

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMOSTRAÇÕES CONTÁBEIS

FINDO EXERCÍCIO DE 31/12/2023

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 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 2023 e 2022:

Contas Bancárias	2023	2022
Banco Bradesco (*)	4,30	4,30
Banco Nordeste (*)	1.985,83	1.985,83
Banco do Brasil Ag.1836-8 C/C 124150-8	(11.406,27)	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	30,25
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000613-5	8,75	11,66
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000502-4	7.757,99	17.616,63
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000407-8 (*)	0,00	4,68
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000465-2 (*)	0,00	4,18
Banco Bradesco Ag.0123-0 C/C 52087-0 (*)	409,20	409,20
Banco Santander Ag.4016 C/C 13.000600-1 (*)	0,00	0,00
	(1.214,28)	20.072,73

(*) Evidenciamos que há Contas Bancárias sem movimentação, ficando o setor financeiro do ITEP, proceder com o fechamento dessas contas. Como o processo ainda não foi efetivado, os seus registros permanecem sendo evidenciados no Balanço contábil

II. Aplicações Financeiras:

Entidade possui aplicações de Liquidez Imediata e Aplicações cujos saldos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, apresentavam da seguinte maneira:

APLICAÇÕES	2023	2022
Aplicação Santander	178.637,52	178.637,52
Banco do Nordeste – Aplic. Automática	766,56	766,56
BB R Automático Empresa Ag.1836-8 C/C124150-8	3.782,18	3.920,89
BB Rende Fácil Ag.1836-8 C/C 124150-8	2.127,67	596,20
CDB DI Santander Ag.4016 C/C 13.000613-5	751.980,39	496.161,16
Conta Max Empresarial Ag.4016 C/C 13.000613-5	2.196,37	283.316,19
Conta Max Empresarial Ag.4016 C/C 13.000502-4	0,00	0,00

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

3.2.2 CLIENTES:

I. Prestação de Serviços

Em 31/12/2023 e 31/12/2022 foram realizados levantamentos financeiros para mensuração dos saldos tendo, como base os registros financeiros e baixas dos exercícios das contas de clientes, onde foi constatado que há saldos evidenciados de inadimplência que, refere-se aos períodos anteriores a julho/2016 e que vem se acumulando nos saldos contábeis.

II. Incubadas

Em 31/12/2023 os saldos da conta apresentava-se de acordo com os registros financeiros do contas a receber bem como seus registros e transações bancárias. Em 31/12/2022 foram realizados levantamentos financeiros para mensuração dos saldos tendo como base os registros financeiros e baixas dos exercícios das contas de clientes(Incubadas), foram realizados lançamentos contábeis para regularização do saldo das contas conforme levantamento apurados de perdas incobráveis dos valores no total acumulados de R\$ 56.496,68

III. Mestrado

Em 31/12/2023 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 a julho/2016, 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 2023. 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. Tendo o repasse para o exercício de 2023, comportando-se da seguinte forma:

Total de repasses no exercício: R\$5.981.153,73, compreendendo as parcelas 52ª a 61ª.

3.3.1 Imobilizado

No exercício de 2023 e 2022, a entidade não deu continuidade, ao planejado, devido as condições financeiras não favoráveis, para a contratação de empresa especializada para o levantamento do imobilizado, com isso não se pode cumprir a meta estabelecida, no planejamento. E, não fez o tombamento do seu imobilizado, bem como, precisar os valores a serem depreciados. Os saldos apresentados, evidencia a saldos acumulados.

E, conforme NE anteriores a empresa:

"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"

3.4 Passivo Circulante

3.4.1 Fornecedores:

O No exercício de 2023 a movimentação desta conta apresenta-se de forma coerente com as provisões das entradas de notas e baixas pelo pagamento.

O setor financeiro, do Itep, realizou um levantamento, para mensurar os títulos, em aberto, referentes aos exercícios de 2022 e 2023. Utilizando como base, os registros contábeis, financeiros e documentos disponíveis. Esse trabalho foi aprofundado nesses dois exercícios com o objetivo de permitir uma análise mais precisa, considerando que as inconsistências identificadas, no sistema financeiro do Itep impossibilitavam a validação dos saldos acumulados de períodos anteriores a 2022.

Ressalta-se que a ausência de informações confiáveis no Sistema Pirâmide(sistema financeiro e contábil usado pelo Itep, na ocasião) aliada à falta de consistência previamente reportada nos saldos acumulados apresentados, no Balanço do exercício de 2021, o que inviabilizou a validação integral desses valores.

Portando, os montantes não validados, de períodos anteriores permanecem compondo o saldo acumulado, na conta Fornecedores do Itep, em seu Balanço Patrimonial.

Apresentando-se da seguinte composição, em 31/12/2023 a conta Fornecedores:

Seu saldo acumulado em 31/12/2023: R\$2.066.022,77

3.4.2 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA

I. As obrigações tributárias e fiscais, bem como, os parcelamentos em 31/12/2023, apresenta a seguinte composição:

	2022	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.534.554,12	1.974.974,93
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		
IRRF sobre Trabalho Assalariado	1.273.412,73	1.095.571,56
	1.273.412,73	1.095.571,56
TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER		
Pis-Cofins-CSLL 4,65%- Retidas a Recolher	91.341,40	97.894,52
INSS Retido a Recolher	272.069,43	278.120,57
ISS Retido a Recolher	10.831,11	17.933,12
IRRF Retido a Recolher	917,89	7.279,12
	375.159,83	401.227,33
TRIBUTOS PARCELADOS		
PAEX Cofins Parcelado	8.843,84	0,00
PRT 2017 - Demais Debitos	65.800,92	5.072,88
Parc. Simplificado N. 637530187	71.272,32	0,00
Parc. Simplificado N. 639820921	102.165,72	0,00
Parc. Simplificado N. 65457122269	60.788,76	0,00
Parc. Simplificado N. 642423792	11.571,60	0,00
Parc. Simplificado N. 496277882216	115.172,64	0,00
Parc. N. 6964283 - PGFN	422.628,48	0,00
Parc. N. 6964271 - PGFN	27.737,28	27.737,28
Parc. Simplificado N. 361968002320	0,00	0,00
Parcelamento Simplificado nº 632316 Parc. 60	0,00	433.315,00
Parcelamento Simplificado nº 942354 Parc. 60	0,00	12.050,88
	885.981,56	478.176,04

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 ltep e suas baixas feitas de acordo com os registros financeiros. Os saldos, em aberto, são acompanhados pelos setores responsáveis.

	2022	2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	4.193.424,13	5.246.042,81
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		
Salários e Ordenados a Pagar	797.966,24	568.789,04
Pensão Alimentícia a Repassar	7.294,92	20.280,58
Rescisões a Pagar	130.369,83	0,00
Férias a Pagar	74.545,33	101.367,10
13º Salário a Pagar	51.973,54	309.303,18
Acordos Judiciais Trabalhista	1.542.353,91	1.665.470,41
	2.604.503,77	2.665.210,31
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS		
INSS a Recolher	222.441,90	411.342,95
FGTS a Recolher	379.743,86	506.309,19
Contribuição Sindical a Recolher	1.215,29	1.215,29
PIS s/ Folha	17.827,08	35.541,80
INSS - Acordos Trabalhista	233.164,72	233.164,72
	854.392,85	1.187.573,95
PROVISÕES		
Provisão Para Férias	540.093,20	1.027.232,18
Provisão Inss Sobre Férias	145.826,40	273.669,83
Provisão Fgts Sobre Férias	43.207,42	82.095,77
Provisão Pis Sobre Férias	5.400,49	10.260,77
Provisão Para 13o Salário	0,00	0,00
Provisão Inss Sobre 13o Salário	0,00	0,00
Provisão Fgts Sobre 13o Salário	0,00	0,00
Provisão Pis Sobre 13o Salário	0,00	0,00
	734.527,51	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:

	2022	2023
OUTRAS OBRIGAÇÕES	295.945,50	102.313,71
CONTAS A PAGAR		
Serviços Terceirizados a Pagar	0,00	16.317,69
	0,00	16.317,69
OUTRAS CONTAS		
Custas Judiciais - Acordos Trabalhista	22.251,30	17.455,24
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovações	101.787,36	42.411,40
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciências e Inovações	171.906,84	26.129,38
	295.945,50	85.996,02

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. O valor do termo citado é de R\$ 305.632,05, corrigido até 07/12/2020. O presente termo foi dividido em 36 parcelas mensais e sucessivas, com valores nominais de R\$ 8.482,28.

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, nos valores de R\$ 1.004.047,81 e R\$ 715.020,04, respectivamente, totalizando o valor de R\$ 1.719.068,05 corrigido até Maio/2021. O termo em referência foi dividido em 120 parcelas mensais de R\$14.325,57

Em 31 de dezembro de 2023, temos a seguinte composição:

PARCELAMENTO MCTI E SECTI		
	MCTI	SECTI
Passivo Circulante	42.411,40	26.129,38
Passivo Não Circulante	50.893,65	1.332.276,85

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, todas as suas obrigações pertinentes são acompanhadas pelo setor jurídico do ITEP. Toda movimentação nessa conta se baseia nas informações financeiras e registros jurídicos.

3.5 Passivo Circulante

3.5.1 Obrigações a Longo Prazo:

	2022	2023
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	10.779.673,58	11.497.121,69
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.206.484,39	8.055.139,59
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.383.170,50	1.383.170,50
PROCESSOS JUDICIAIS E ACORDOS CÍVEIS	2.190.018,69	2.058.811,60

I. Parcelamentos Tributários:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2022	2023
PRT 2017 - Demais Débitos	218.326,93	218.326,93
Parc. Simplificado N. 637530187	142.544,80	0,00
Parc. Simplificado N. 639820921	240.335,34	0,00
Parc. Simplificado N. 65457122269	207.695,16	0,00
Parc. Simplificado N. 496277882216	451.092,96	0,00
Parc. N. 6964283 - PGFN	5.468.693,75	0,00
Parc. N. 6964271 - PGFN	442.247,78	414.510,50
Parc. Simplificado N. 361968002320	0,00	0,00
Parc. Simplificado N. 642423792	35.547,67	0,00
Parcelamento Simplificado nº 632316 Parc. 60	0,00	7.376.106,80
Parcelamento Simplificado nº 942354 Parc. 60	0,00	46.195,36
	7.206.484,39	8.055.139,59

Todos os parcelamentos com posição de saldo em 31/12/2023, junto a Receita Federal e órgão competente. Todas as baixas financeiras seguem de acordo com o acompanhamento financeiro, do Itep.

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

Parcelamento MCTI e SECTI:

OUTRAS OBRIGAÇÕES	2022	2023
Parcelamento MCTI-Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação	50.893,65	50.893,65
Parcelamento SECTI-Secretaria Estadual de Ciências Tecnologia e Inovações	1.332.276,85	1.332.276,85
	1.383.170,50	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, onde o mesmo é acompanhado pelo Jurídico e Financeiro do ITEP.

Apresentando a seguinte composição:

PROCESSOS JUDICIAIS E ACORDOS CÍVEIS	2022	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	387.570,40	308.586,23
Compesa - Acordo Proc:0078573-20.2020	121.584,75	121.584,75
Celpe - Acordo:403002371106	365.560,24	313.337,32
	2.190.018,69	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.

Abaixo seu saldo evidenciado:

RECURSOS A APLICAR	2022	2023
Entrada de Recursos - CG- SECTI/2018-2022	12.627.849,57	6.646.695,84
	12.627.849,57	6.646.695,84

3.5.3 Bens de Terceiros

São 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.

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

3.6 Patrimônio Líquido:

Capital 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(2023), após apuração, obteve um Déficit de (R\$708.962,84). O ITEP experimenta um saldo de resultados acumulados Deficit no valor de (R\$ 12.410.567,40), de períodos anteriores. Houve ajustes de períodos anteriores. O ajuste líquido devedor totaliza (R\$115.570,83).

	2022	2023
PATRIMONIO SOCIAL	927.639,00	927.639,00
Fundo Patrimonial Social	927.639,00	927.639,00
RESULTADOS ACUMULADOS	(12.298.996,57)	(13.119.530,24)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.579.245,33	(708.962,84)
Resultado do Exercício(Superávit/Déficit)	1.579.245,33	(708.962,84)
RESULTADOS SOCIAIS ACUMULADOS	(13.878.241,90)	(12.410.567,40)
Superávit e Déficit Acumulado	(13.878.241,90)	(12.410.567,40)

ANTÔNIO VAZ DE ALBUQUERQUE CAVALCANTI
DIRETOR PRESIDENTE
CPF 536.095.574-00
3432268 – SSP/PE

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