

Demonstrativo do Fluxo de Caixa Financeiro do Exercício

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Findo em 31 de dezembro de 2011
Acompanhado do Relatório de Asseguração Limitada dos
Auditores Independentes

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de asseguarção limitada dos auditores independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Índice

1. Introdução.....	1
2. Objetivo da revisão	2
3. Extensão do trabalho.....	2
4. Limitação de escopo.....	2
5. Principais procedimentos de asseguarção limitada adotados	3
6. Outros procedimentos adotados	5
7. Conclusão.....	6
Anexo I - Demonstração do fluxo de caixa - Contrato de Gestão.....	7

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

Aos Administradores e Acionistas da
Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP
Rio de Janeiro - RJ

1. Introdução

Por se tratar de um serviço especial de asseguração limitada, ressaltamos que há diferenças significativas entre um trabalho dessa natureza e uma auditoria das demonstrações financeiras com o objetivo de emitir um parecer. Este trabalho embora tenha características e objetivos específicos, não deixa de ser uma auditoria; portanto, deve respeitar as normas da profissão e, em consequência, utilizar os procedimentos aplicáveis a trabalhos dessa natureza em conformidade com a Norma NBC TO 3000 - Trabalho de Asseguração diferente de Auditoria e Revisão aprovada pela Resolução 1.160 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC em 27 de março de 2009.

Para formar opinião sobre as demonstrações financeiras, o auditor executa procedimentos destinados a obter uma certeza razoável de que estas estão adequadamente apresentadas em todos seus aspectos significativos. Devido à natureza dos exames e outras limitações inerentes à auditoria, juntamente com as limitações próprias de qualquer sistema de controle interno, existe o risco inevitável de mesmo qualquer falsa declaração significativa passar despercebida. Contudo, qualquer indício de que possa ter ocorrido alguma fraude ou erro que pudesse resultar em significativa falsa declaração, faria com que o auditor estendesse seus procedimentos a fim de confirmar ou não suas suspeitas.

Embora as normas acima transcritas estejam dirigidas à auditoria das demonstrações financeiras, abrangem todos os trabalhos de auditoria, inclusive serviços de asseguração limitada.

Este relatório foi desenvolvido para atender aos objetivos definidos nos termos de nossa contratação e se destina ao uso exclusivo da Administração da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP ("RNP" ou "Associação"); conseqüentemente, não deverá ser publicado, circulado, reproduzido ou utilizado para outras finalidades sem nossa aprovação prévia por escrito. Alertamos, ainda, que em qualquer circunstância este trabalho somente poderá ser utilizado integralmente, pois sua leitura parcial poderá levar a interpretações equivocadas.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

2. Objetivo da revisão

Conforme nossa carta de contratação datada de 18 de agosto de 2011, fomos contratados para efetuar uma revisão (asseguração limitada) do demonstrativo do fluxo de caixa financeiro da Associação para o exercício findo em 31 de dezembro de 2011. O demonstrativo do fluxo de caixa financeiro para o exercício findo em 31 de dezembro de 2011 foi elaborado sob a responsabilidade da Administração da RNP.

Não foi parte integrante do escopo de nosso trabalho o levantamento e avaliação dos processos e controles internos da Associação que seriam requeridos, em um trabalho de auditoria com objetivo de emissão de parecer sobre as demonstrações financeiras da Associação, consoante as normas da profissão.

3. Extensão do trabalho

Nossos trabalhos foram desenvolvidos tomando por base o demonstrativo do fluxo de caixa financeiro da Associação apresentado em milhares de reais, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011; apresentado nos Anexos I e II, deste relatório de asseguração limitada.

4. Limitação de escopo

Nossos procedimentos de asseguração limitados foram limitados à documentação disponibilizada pelos administradores RNP, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011, bem como discussões restritas com Administração da Associação e com a área responsável pela elaboração e apresentação do fluxo de caixa financeiro da RNP.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

5. Principais procedimentos de asseguração limitada adotados

5.1. Receitas

5.1.1. Recebimentos do contrato de gestão

Refere-se basicamente aos repasses de recursos do Ministério da Ciência e Tecnologia (MCT) para o atendimento ao plano de trabalho da RNP.

Receita do contrato de gestão	171.940
-------------------------------	---------

Constatamos o faturamento total do valor de R\$ 171.940 em 31 de dezembro de 2011. O principal procedimento de asseguração por nós efetuado foi:

- ▶ Confrontamos os repasses financeiros com os saldos contábeis da receita do Contrato de Gestão e a exatidão e legitimidade dos valores recebidos conforme crédito no extrato bancário.

5.2. Despesas

5.2.1. Pessoal celetista (Anexo I)

Refere-se aos pagamentos de 13º. Salário, assistência médica, férias, INSS, FGTS, IR sobre folha de pagamento, rescisões contratuais, sindicatos, pensão alimentícia e outros.

Os principais procedimentos de asseguração por nós efetuados foram:

- ▶ Examinamos, em base de testes, as folhas de pagamento, relatórios de provisão de férias e 13º salário de janeiro a dezembro de 2011, bem como os respectivos pagamentos efetuados.
- ▶ Examinamos, em base de testes, as guias de INSS e FGTS de janeiro a dezembro de 2011, bem como as respectivas liquidações financeiras através extrato bancário.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

5. Principais procedimentos de asseguuração limitada adotados --Continuação

5.2. Despesas--Continuação

5.2.2. Capital

Refere-se à despesa com aquisição de imobilizado e intangível no exercício de 2011.

Os principais procedimentos de asseguuração por nós efetuados foram:

- ▶ Examinamos, em base de testes, notas fiscais de imobilizado e intangível adquiridos no exercício de 2011.
- ▶ Observamos, em base de testes, a saída dos recursos financeiros referentes aos pagamentos efetuados através de extrato bancário.

5.2.3. Custeio (Anexo I)

A despesa custeio é segregada em quatro tipos, sendo elas: pessoa física, custeio, pessoa jurídica e viagem.

Pessoa física refere-se aos pagamentos com estagiários, autônomos e IR sobre autônomos, entre outros.

Custeio refere-se aos pagamentos com cursos e treinamentos, adiantamentos, aluguel de imóveis, assinaturas, energia elétrica, internet, despesa com importação, INSS - obras, INSS Cooperativo, IRRF terceiros, CSLL retido de terceiros, PIS retido de terceiros, PIS/COFINS/CSLL, ICMS, pagamentos diversos entre outros.

As despesas realizadas com Pessoas jurídicas referem-se a pagamentos a serviços de comunicação e manutenção atrelados aos projetos geridos pela RNP.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

5. Principais procedimentos de asseguração limitada adotados --Continuação

5.2. Despesas--Continuação

5.2.3. Custeio (Anexo I)--Continuação

Viagem refere-se a despesas de funcionários com viagens, tais como, hospedagem, alimentação, seguro, passagem, entre outros.

Os principais procedimentos de asseguração por nós efetuados foram:

- ▶ Examinamos, em base de testes, notas fiscais referente as respectivas despesas.
- ▶ Observamos, em base de testes, a saída dos recursos financeiros referentes aos pagamentos efetuados através de extrato bancário.

6. Outros procedimentos adotados

6.1. Aplicação financeira

Referem-se às aplicações financeiras do contrato de gestão e da associação, outros projetos, e seus rendimentos auferidos nas respectivas datas.

Os principais procedimentos de asseguração por nós efetuados foram:

- ▶ Analisamos, em base de testes, a movimentação das aplicações financeiras, assim como os referidos rendimentos referentes às aplicações financeiras conforme extrato bancário.
- ▶ Confronto, em base de testes, do extrato bancário com os saldos correlatos.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP


Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

7. Conclusão

Com base nos procedimentos de asseguarção descritos nos itens 5 e 6, não temos conhecimento de nenhuma modificação relevante a ser efetuada nos demonstrativos dos fluxos de caixa financeiros da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP do exercício findo em 31 de dezembro de 2011.

Rio de Janeiro, 16 de fevereiro de 2012.

ERNST & YOUNG TERCO
Auditores Independentes S.S.
CRC - 2SP 015.199/O-6 - F - RJ



Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC - 1RJ 090.174/O-4

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO I

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP - as demonstrações do fluxo de caixa financeiro do exercício
Findo em 31 de dezembro de 2011 para o contrato de gestão
(Em milhares de reais)

Balanco resumido	<u>2011</u>
Receitas	
Saldo inicial CG (01/01/11)	12.424,52
Recurso contrato gestão ¹	171.939,84
Receita financeira líquida – CG	4.736,87
Transações diversas ²	4.217,08
Total receita	<u>193.318,31</u>
Despesas	
Pessoal	17.444,83
Custeio	100.432,70
Capital	2.580,14
Total despesa	<u>120.457,68</u>
Saldo ³	<u>72.860,64</u>

1. Repasses correspondentes aos Termos Aditivos do Contrato de Gestão.
2. Nesse item registram-se as devoluções de adiantamentos em decorrência viagens dos empregados e terceirizados bem como o acerto de pagamento efetuados aos fornecedores e aos projetos.
3. Saldo totalmente comprometido com obrigações contratuais futuras de conectividade estimado no montante de R\$ 109.000,00 para o exercício financeiro de 2012.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO I--Continuação

Cronologia dos repasses correspondentes aos termos aditivos do contrato de gestão:

<u>Termo aditivo</u>	<u>Recurso</u>	<u>Recebimento</u>
16º Termo CG - 4655 - 1ª parcela	6.000,00	04/01/2011
16º Termo CG - 16º TA - ITI - 1ª parcela	580,27	04/01/2011
16º Termo CG - (FS) FNDCT/FINEP - 1ª parcela	513,00	04/01/2011
16º Termo CG - 4172 MEC - 1ª parcela	500,00	17/01/2011
17º Termo Descentralização - MEC/FNDE - 1ª parcela	500,00	19/01/2011
17º Termo Descentralização - MEC/FNDE - 2ª parcela	2.000,00	20/01/2011
16º Termo CG - 4655 - 2ª parcela	6.000,00	21/01/2011
16º Termo CG - (FS) FNDCT/FINEP - 2ª parcela	6.200,00	27/01/2010
17º TA Descentralização - FNDCT - 1ª parcela	500,00	31/01/2011
16º Termo CG - 4172 MEC - 2ª parcela	6.500,00	31/01/2011
16º Termo CG - (FS) FNDCT/FINEP - 3ª parcela	7.000,00	01/02/2011
16º Termo CG - (FS) FNDCT/FINEP - 4ª parcela	10.000,00	01/02/2011
16º Termo CG - 4172 MEC - 3ª parcela	6.500,00	01/02/2011
16º Termo CG - 4172 MEC - 4ª parcela	6.500,00	01/02/2011
17º Termo Descentralização - MEC/FNDE - 3ª parcela	2.000,00	01/02/2011
16º Termo CG - 4655 - 3ª parcela	3.000,00	02/02/2011
16º Termo CG - 4655 - 4ª parcela	3.000,00	09/02/2011
16º Termo Aditivo - Descentralização - MEC/SETEC	3.130,63	17/02/2011
17º TA Descentralização - FNDCT - 2ª parcela	2.316,49	23/05/2011
17º TA Descentralização - FNDCT - 3ª parcela	1.771,00	23/05/2011
17º TA Descentralização - FNDCT - 4ª parcela	879,00	23/05/2011
17º TA Ação LOA 4172 MinC Descentralização	500,00	06/06/2001
17º TA Ação LOA 4172 MinC Descentralização	300,00	06/06/2001
17º TA Ação LOA 4172 MinC Descentralização	200,00	06/06/2001
17º TA Descentralização - FNDCT	7.283,51	16/06/2011
17º TA Descentralização - FNDCT	66,49	07/07/2011
17º TA Descentralização - FNDCT	12.183,51	07/07/2011
1º TA Ação 4655 – MCTi	3.600,00	27/09/2011
1º TA Ação 4172 – MCTi	9.882,61	27/09/2011
1º TA Ação 4172 – MEC	15.000,00	27/09/2011
1º TA Ação 4655 – MCTi	4.800,00	10/10/2011
1º TA Ação 4172 – MEC	15.166,67	11/10/2011
17º TA Ação LOA 4655/4172 MinC Descentralização	1.150,00	28/11/2011
17º TA Ação LOA 4655/4172 MinC Descentralização	1.650,00	28/11/2011
1º TA Ação 4172 – MEC	15.166,67	08/12/2011
1º TA Ação 4655 – MCTi	4.800,00	08/12/2011
1º TA Ação 4655 – MCTi	4.800,00	23/12/2011
Total	171.939,84	

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO I--Continuação

Demonstração do fluxo de caixa financeiro do exercício
Findo em 31 de dezembro de 2011 para o contrato de gestão
(Em milhares de reais)

	Pessoal Celetista	Capital	Custeio				Total
			Pessoa física	Despesa operacional	Pessoa jurídica	Viagens	
Janeiro	1.453,81	131,65	302,73	1.480,85	6.161,49	208,63	9.739,15
Fevereiro	1.281,44	643,87	432,26	695,68	5.357,25	274,76	8.685,25
Março	1.274,06	59,39	368,84	1.183,75	5.142,29	229,40	8.257,72
Abril	1.174,06	78,41	431,27	645,22	4.794,01	298,06	7.421,03
Mai	1.182,85	76,86	505,58	1.871,44	5.757,50	441,05	9.835,28
Junho	1.416,74	60,64	440,06	758,48	6.081,94	453,03	9.210,88
Julho	1.289,87	302,16	361,33	696,61	6.770,28	315,53	9.735,78
Agosto	1.188,58	309,63	517,30	787,18	6.980,43	666,40	10.449,53
Setembro	1.970,57	156,37	465,08	741,89	5.448,06	273,14	9.055,10
Outubro	1.443,51	131,58	450,89	1.070,77	4.903,27	575,46	8.575,48
Novembro	1.505,83	253,54	371,70	3.199,84	6.649,62	428,65	12.409,18
Dezembro	2.263,52	376,03	428,08	4.755,41	8.734,22	526,02	17.083,29
Total	17.444,83	2.580,14	5.075,11	17.887,11	72.780,35	4.690,12	120.457,68

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO II

Demonstração do fluxo de caixa financeiro do exercício
Findo em 31 de dezembro de 2011 para outros projetos
(Em milhares de reais)

Balanço resumido	<u>2011</u>
Receitas	
Saldo inicial (01/01/11)	33.388,03
Convênios	7.014,64
Receitas serviços	552,60
Receita financeira líquida	2.952,32
Transações diversas	810,59
Total receita	<u>44.718,19</u>
Despesas	
Custeio	14.966,32
Capital (terceiros)	2.813,96
Total despesa	<u>17.780,28</u>
Saldo	<u>26.937,91</u>

Cronologia das receitas de convênio, serviços, financeiras, bem como das transações de devoluções, adiantamentos ou pagamentos à fornecedores ou projetos com uma outra origem de recurso.

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o
Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO II--Continuação

Meses	Convênios	Receitas services	Receita financeira	Transações diversas	Total
Janeiro	3.938,15	36,85	289,22	5,50	4.269,73
Fevereiro	95,07	2,05	300,26	-	397,37
Março	8,00	3,53	300,04	0,53	312,09
Abril	8,00	10,16	266,47	28,12	312,75
Maio	1.318,47	32,70	71,79	383,78	1.806,74
Junho	50,79	45,70	310,37	7,50	414,36
Julho	25,00	15,74	302,52	8,05	351,30
Agosto	1.076,23	61,33	331,36	1,65	1.470,56
Setembro	141,72	102,17	284,14	2,40	530,42
Outubro	27,18	96,01	251,80	3,43	378,42
Novembro	57,06	28,47	3,95	90,51	180,00
Dezembro	268,98	117,89	240,41	279,12	906,41
Total	7.014,64	552,60	2.952,32	810,59	11.330,16

	Capital	Custeio			Total
		Despesa operacional	Pessoa jurídica	Viagens	
Janeiro	41,99	40,07	747,47	15,38	844,91
Fevereiro	580,62	40,48	776,88	28,29	1.426,27
Março	517,43	1.442,18	788,51	27,63	2.775,75
Abril	33,58	105,28	578,60	53,58	771,03
Maio	0,00	647,32	255,14	89,64	992,10
Junho	691,26	268,61	514,44	65,24	1.539,54
Julho	74,33	139,02	750,05	60,00	1.023,39
Agosto	1,94	1.092,54	796,31	71,56	1.962,36
Setembro	62,27	523,66	464,07	8,31	1.058,31
Outubro	223,02	205,44	1.128,68	62,78	1.619,91
Novembro	120,69	404,45	1.473,23	84,00	2.082,37
Dezembro	466,83	563,96	570,23	83,31	1.684,33
Total	2.813,96	5.473,00	8.843,59	649,73	17.780,28

Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa- RNP

Relatório de Asseguração Limitada dos Auditores Independentes sobre o Demonstrativo do fluxo de caixa financeiros--Continuação
Exercício findo em 31 de dezembro de 2011

ANEXO III

Demonstração do fluxo de caixa financeiro do exercício
Findo em 31 de dezembro de 2011 para outros projetos
(Em milhares de reais)

Grau de alavancagem entre o contrato de gestão e outras receitas além do contrato de gestão

Receita financeira líquida CG	4.736,87
Outras receitas	10.519,57
Total alavancado ¹	15.256,44
Recurso contrato de gestão	171.939,84
Grau de alavancagem ²	9%

Nota explicativa 1: Total alavancado = receita financeira do Contrato de Gestão (item 1.1) + somatório de outras receitas além do Contrato de Gestão (item 1.2), exceto os valores referentes às transações diversas.

Nota explicativa 2: Grau de alavancagem = total alavancado ÷ recursos do Contrato de Gestão.