

# **Demonstrações Financeiras**

## **Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

31 de dezembro de 2015  
com Relatório dos Auditores Independentes sobre as  
Demonstrações Financeiras

# **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

## Demonstrações financeiras auditadas

31 de dezembro de 2015

### Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial.....	3
Demonstrações do superávit do exercício.....	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	5
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	7



Centro Empresarial PB 370  
Praia de Botafogo, 370  
5º ao 8º Andares - Botafogo  
22250-040 - Rio de Janeiro, RJ, Brasil  
Tel.: (55 21) 3263-7000  
ey.com.br

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos Administradores e Conselheiros da  
**Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**  
Rio de Janeiro - RJ

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras**

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITGC 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro.

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela Administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.



Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a entidades sem fins lucrativos (ITGC 2002 (R1)).

### **Ênfase**

Sem ressaltar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota Explicativa 1 às demonstrações financeiras, que indica que os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP são providos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação – MCTI, e estão atrelados ao Contrato de Gestão, cuja última renovação, ocorreu em 22 de dezembro de 2010, com vigência de 6 anos. Consequentemente a continuidade das operações da Entidade depende do recebimento desses recursos pelo MCTI, bem como da renovação futura do referido contrato. Essas condições, juntamente com outros assuntos, conforme descrito na Nota Explicativa 1, indicam a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Rio de Janeiro, 24 de fevereiro de 2016.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/F-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gláucio Dutra da Silva'.

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

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Balço patrimonial  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

Ativo	2015	2014	Passivo	2015	2014
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalente de Caixa (nota 4)	78	907	Fornecedores (nota 13)	18.513.163	15.423.002
Títulos e valores mobiliários (nota 5)	132.292.158	174.035.706	Obrigações fiscais (nota 14)	1.059.033	1.115.231
Clientes a receber (nota 6)	473.083	2.014.406	Obrigações sociais (nota 15)	1.160.481	1.061.323
Adiantamentos a terceiros (nota 7)	372.295	389.390	Obrigações trabalhistas (nota 16)	4.188.755	3.704.394
Créditos de funcionários (nota 8)	360.671	420.042	Obrigações em circulação (nota 17)	110.021.176	182.134.345
Despesas pagas antecipadamente (nota 9)	2.289.796	2.295.041	Outras contas a pagar	94.282	46.508
Impostos e contribuições a recuperar	42.478	10.417			
Total do circulante	135.830.559	179.165.909	Total do circulante	135.036.890	203.484.803
Não circulante			Não circulante		
Despesas pagas antecipadamente (nota 10)	9.164.925	11.482.260	Provisão para contingências (nota 18)	28.693.652	13.838.577
Depósitos judiciais	860.221	498.765			
Total do não circulante	10.025.146	11.981.025	Total do não circulante	28.693.652	13.838.577
Imobilizado (nota 11)	47.924.854	55.729.537	Patrimônio líquido		
Intangível (nota 12)	2.424.837	1.695.387	Capital social	3.183.917	2.530.594
Total do não circulante	50.349.691	57.424.924	Superávit acumulado	29.290.937	28.717.884
Total do não circulante	60.374.837	69.405.949	Total do não circulante	32.474.854	31.248.479
Total do Ativo	196.205.396	248.571.858	Total do Passivo	196.205.396	248.571.858

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Associação Rede Nacional de Ensino E Pesquisa - RNP

Demonstrações do superávit do exercício  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Receitas com Restrição		
Receita do contrato de gestão	<b>248.910.546</b>	209.109.418
Receita de convênios (nota 19)	<b>16.702.726</b>	9.549.957
Receitas sem Restrição		
Receitas de prestação de serviços	<b>1.850.717</b>	1.978.848
Receitas de Doações	-	17.884.459
	<b>267.463.989</b>	238.522.682
(Despesas)/Receitas Operacionais		
Despesas com pessoal	<b>(47.770.988)</b>	(44.954.945)
Provisão de férias e 13º salário	<b>(2.929.830)</b>	(2.604.549)
Provisão para Contingencias (nota 18)	<b>(14.855.075)</b>	145.513
Despesas gerais e administrativas (nota 20)	<b>(199.004.320)</b>	(169.688.263)
Despesas tributárias	<b>(1.009.779)</b>	(1.449.961)
Despesas financeiras	<b>(4.239.092)</b>	(3.272.724)
Receitas financeiras	<b>19.303.636</b>	17.035.502
Depreciação e amortização	<b>(17.913.049)</b>	(15.558.843)
Outras receitas operacionais	<b>1.527.561</b>	1.335.962
	<b>(266.890.936)</b>	(219.012.308)
Superávit do exercício	<b>573.053</b>	19.510.374

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

	Capital Social	Superávit acumulado	Total
Em 1 de janeiro de 2014	2.530.594	9.207.510	11.738.104
Superávit do exercício	-	19.510.374	19.510.374
Em 31 de dezembro de 2014	<u>2.530.594</u>	<u>28.717.884</u>	<u>31.248.478</u>
<b>Integralização de capital</b>	<b>653.323</b>	<b>-</b>	<b>653.323</b>
<b>Superávit do exercício</b>	<b>-</b>	<b>573.053</b>	<b>573.053</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2015</b>	<b><u>3.183.917</u></b>	<b><u>29.290.937</u></b>	<b><u>32.474.854</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	573.053	19.510.374
Depreciação e amortização	11.814.307	14.225.415
Provisão para contingências	14.855.075	(145.513)
Provisão para devedores duvidosos	3.840	119.407
	<u>27.246.275</u>	<u>33.709.683</u>
Aumento (redução) nos ativos operacionais		
Variação em adiantamentos a terceiros	17.095	(76.508)
Variação em cliente a receber	1.537.483	(1.745.867)
Variação em despesas pagas antecipadamente	5.245	1.668
Variação em depósitos judiciais	(361.456)	-
Variação em crédito de funcionários	59.372	145.867
Variação em tributos e contribuições a recuperar	(32.061)	121.523
	<u>1.225.678</u>	<u>(1.553.317)</u>
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Variação em fornecedores	3.090.161	(11.290.804)
Variação em obrigações fiscais	(56.198)	163.269
Variação em obrigações sociais	99.157	139.799
Variação em provisões trabalhistas	484.360	813.564
Variação em contas a pagar	47.777	4.550
Variação em obrigações em circulação	(72.113.170)	77.545.202
	<u>(68.447.913)</u>	<u>67.375.580</u>
Caixa Líquido gerado (aplicado) das atividades operacionais	<u>(39.975.960)</u>	<u>99.531.946</u>
Fluxo de Caixa das atividades de investimento		
(Aumento) redução nos títulos e valores mobiliários	41.743.548	(61.421.471)
Adições de imobilizado e intangível, líquidas	(2.421.740)	(38.109.677)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	<u>39.321.808</u>	<u>(99.531.148)</u>
Fluxo de Caixa das atividades de financiamento		
Integralização de Capital	653.323	-
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>653.323</u>	<u>-</u>
<b>Aumento (redução) líquido do caixa e equivalente de caixa</b>	<u><b>(829)</b></u>	<u><b>798</b></u>
Disponibilidades		
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	907	109
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	<u>78</u>	<u>907</u>
Aumento (redução) líquido do caixa e equivalente de caixa	<u><b>(829)</b></u>	<u><b>798</b></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### **1. Informações sobre a entidade**

A Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa (RNP), localizada na Avenida Lauro Muller 116 - 1103, Rio de Janeiro, RJ, foi qualificada como organização social por meio do Decreto nº 4.077, de 9 de janeiro de 2002. Tem como finalidade o desenvolvimento tecnológico da área de redes e suas aplicações, com o foco orientado para o suporte às atividades de ensino, notadamente, na educação superior e na pesquisa. Para isso, se constitui como a infraestrutura de rede de comunicação e computação para suporte à pesquisa brasileira, uma vez que propicia a integração de todo o sistema de pesquisa e ensino superior por meio de uma rede de alta capacidade, rica de serviços e aplicações. Por meio dessa rede nacional, ou *backbone*, chamada Rede Ipê, também são realizadas pesquisas para o desenvolvimento e teste de novas tecnologias de informação e comunicação (TIC). Essas tecnologias constituem a base da nova sociedade do conhecimento, onde seu domínio e uso são essenciais para o desenvolvimento do País. Nesse sentido, a própria rede se constitui como um laboratório nacional no qual os experimentos de TIC são utilizados, permitindo que seus resultados possam beneficiar mais rapidamente os clientes.

As atividades desenvolvidas pela RNP estão atreladas a metas e prazos descritos no Contrato de Gestão, firmado entre o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI) e a Associação, assinado originalmente em 26 de março de 2002 com vigência inicial de 5 anos. O mesmo foi renovado em 16 de janeiro de 2007, com prazo de vigência de 4 anos e, por fim, foi estabelecido novo contrato com início em 22 de dezembro de 2010 e vigência de 6 anos adicionais. A RNP depende do recebimento de repasse de recursos do MCTI para manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro. Em virtude da natureza das operações da Organização, da vigência do Contrato de Gestão e da conformidade com os termos deste novo contrato, a Administração da RNP entende que os recursos previstos e necessários serão disponibilizados à Organização na forma esperada.

Em 5 de fevereiro de 2016, a Secretaria Executiva do Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI) encaminhou, para todas as Organizações Sociais vinculadas, as orientações acerca do processo de renovação dos Contratos de Gestão. Para as Organizações Sociais com contratos vigentes, como a RNP, o processo englobará as seguintes etapas: elaboração do plano de fomento, consulta pública para obtenção de contribuições da sociedade, e a negociação e assinatura do contrato. O plano de fomento será elaborado até maio e incluirá: plano de ação plurianual, quadro de indicadores e metas com memória de cálculo, sistemática de avaliação, orçamento estimativo e cronograma de desembolso. O processo será finalizado até outubro de 2016.

## **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

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

As demonstrações financeiras da RNP são de responsabilidade de sua Administração e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos – ITGC 2002 (R1).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas formas de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, também com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras da RNP para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foram autorizadas para emissão por sua Diretoria Executiva em 22 de fevereiro de 2016.

### **3. Práticas contábeis**

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os períodos apresentados, salvo disposição em contrário.

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem: caixa, saldos em caixa ou em conta movimento com risco insignificante de mudança de valor.

b) Apuração do superávit

O superávit é apurado pelo regime de competência.

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos sejam gerados para a RNP e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida.

c) Provisão para crédito de liquidação duvidosa

É constituída com base em análise pela Administração da carteira, conjugada com a experiência operacional e a conjuntura econômica.

## **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### **3. Práticas contábeis--continuação**

d) Imobilizado

Está registrado ao custo, deduzido das depreciações acumuladas. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear às taxas anuais mencionadas na nota explicativa 10, que levam em consideração a vida útil-econômica desses bens. A Administração da RNP não identificou indícios de desvalorização do valor recuperável de seu ativo imobilizado.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado em relação ao seu uso ou a sua venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no período em que o ativo for baixado.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

e) Intangível

Ativos Intangíveis refletem os custos de aquisição, deduzidos da amortização acumulada e das perdas para redução do valor recuperável, quando aplicável. O ativo intangível é composto por software, que é amortizado à vida útil econômica esperada.

f) Provisão para redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 3. Práticas contábeis--continuação

#### g) Provisões

##### *Geral*

Provisões são reconhecidas quando a RNP tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, sendo provável que seja requerida uma estimativa confiável do valor da obrigação para que a mesma possa ser liquidada.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

##### *Provisões para riscos cíveis e trabalhistas*

A RNP é parte em diversos processos judiciais e administrativos; portanto, provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e quando uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências aplicáveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como, a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazos de prescrição aplicáveis, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### h) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

O processo de elaboração das demonstrações financeiras, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicadas a entidades sem fins lucrativos, requer que a Administração faça uso de julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores de receitas, despesas, ativos e passivos reportados nas demonstrações financeiras e nas suas notas explicativas.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a vida útil econômica e o valor residual do imobilizado e intangível, provisão para contingências e recuperabilidade dos ativos. O uso de estimativas e julgamentos é complexo e considera diversas premissas e projeções futuras e, por isso, a liquidação das transações pode resultar em valores diferentes das estimativas. A RNP revisa suas estimativas e premissas anualmente.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 3. Práticas contábeis--continuação

#### i) Instrumentos financeiros

##### *Ativo financeiro*

Ativos financeiros são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado e como empréstimos e recebíveis. A Entidade determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial, quando ele se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo, por meio do resultado dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Empresa incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e contas a receber.

##### *Redução do valor recuperável de ativos financeiros*

A Entidade avalia na data das demonstrações financeiras se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, não é recuperável.

Um ativo financeiro, ou grupo de ativos financeiros, é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo ("um evento de perda" incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro, ou do grupo de ativos financeiros, que possa ser razoavelmente estimado.

##### *Passivos financeiros*

Passivos financeiros são classificados a valor justo por meio do resultado ou como empréstimos e financiamentos, conforme o caso. A Entidade determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e incluem contas a pagar a fornecedores.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 3. Práticas contábeis--continuação

#### i) Instrumentos financeiros--Continuação

##### *Instrumentos derivativos*

A Entidade não possui em 31 de dezembro de 2015 e 2014 nenhum instrumento derivativo de qualquer natureza em aberto. A entidade não realizou nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 nenhuma transação com instrumento financeiro derivativo de qualquer natureza.

#### j) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seu benefício econômico futuro seja gerado em favor da RNP e seu custo ou valor possa ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### k) Tributação

A RNP é uma associação civil sem fins lucrativos constituída nos termos da Lei 9.637/98 e tem suas atividades voltadas para o desenvolvimento tecnológico e de pesquisa, motivo pelo qual lhe é conferida a isenção tributária.

Caso a RNP não gozasse de isenção tributária, as receitas de prestação de serviços estariam sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Imposto Sobre Serviços – ISS	<b>5,00%</b>
Programa de Integração Social – PIS	<b>0,65%</b>
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS	<b>3,00%</b>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 3. Práticas contábeis--continuação

#### k) Tributação--Continuação

A tributação sobre o lucro compreenderia o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda seria computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excedessem R\$240.000 no período de 12 meses, e a contribuição social seria computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência. As inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente gerariam créditos ou débitos tributários diferidos.

#### l) Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada e está apresentada de acordo com o CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

### 4. Caixa e equivalente de caixa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco do Brasil S.A. – 370000	12	28
Banco do Brasil S.A. – 280003	44	28
Banco do Brasil S.A. – 274003	3	3
Banco do Brasil S.A. - 27500X	19	-
Banco do Brasil S.A. – 676004	-	-
Banco do Brasil S.A. – 170003	-	848
	<u>78</u>	<u>907</u>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 5. Títulos e valores mobiliários

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Renda fixa – FIX	127.704.586	169.396.274
Renda fixa – DI	4.087.572	4.107.155
Fundo cambial	-	-
Poupança	500.000	532.277
	<u>132.292.158</u>	<u>174.035.706</u>

Estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos, que não supera o seu valor de realização.

### 6. Contas a receber

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Duplicatas a receber	622.250	2.159.733
PCLD	(149.167)	(145.327)
	<u>473.083</u>	<u>2.014.406</u>

A movimentação da perda estimada com créditos de liquidação duvidosa (PCLD) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foi como segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2014	(145.327)
(+) Complemento/acerto PCLD	(88.987)
(-) Baixas ocorridas	85.147
Saldo em 31 de dezembro de 2015	<u>(149.167)</u>

### 7. Adiantamentos a terceiros

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Adiantamento a fornecedores	273.582	298.547
Adiantamento de viagens	72.376	82.601
Outros	26.337	8.242
	<u>372.295</u>	<u>389.390</u>



## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 8. Crédito de funcionários

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Adiantamento de viagens	65.973	111.548
Adiantamento de salário	151	20.300
Empréstimos a Funcionários	7.000	-
Antecipação de férias	287.547	288.194
	<u>360.671</u>	<u>420.042</u>

### 9. Despesas pagas antecipadamente (circulante)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Prêmios de seguros	303.639	308.884
Adiantamento a fornecedores	1.986.157	1.986.157
	<u>2.289.796</u>	<u>2.295.041</u>

### 10. Despesas pagas antecipadamente (não circulante)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Adiantamentos diversos	2.047.862	2.379.040
Adiantamento a fornecedores	7.117.063	9.103.220
	<u>9.164.925</u>	<u>11.482.260</u>

Em julho de 2010, a RNP celebrou junto a Oi um convênio para desenvolvimento de tecnologias em aplicação de rede. Nos termos deste convênio, a RNP pagou a esta operadora o montante de R\$19.861.571 e, em contrapartida, recebeu o direito de uso de capacidade e infraestrutura a ser provido pela mesma nos postos de presença da RNP pelos próximos 10 anos.

Por se tratar de um direito da RNP a mesma fará a apropriação ao resultado à medida que as capacidades e a estrutura venham sendo utilizadas. No exercício findo em 31 de dezembro de 2015 a despesa apropriada ao resultado foi de R\$1.986.157 (R\$1.986.157 em 2014).

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 11. Imobilizado

	Taxas anuais de depreciação	Residual dez/14	Aquisições	Baixas	Depreciação anual	Residual dez/15
Equipamentos de computação	20%	41.265.913	7.346.755	(5.700.032)	(7.726.679)	35.185.957
Máquinas e equipamentos	10%	9.241.159	858.067	(369.542)	(1.004.669)	8.725.015
Benfeitorias em propriedade de terceiros	10%	277.035	-	-	(112.222)	164.813
Móveis e utensílios	10%	4.032.125	827.208	(788.616)	(225.296)	3.845.421
Instalações	10%	-	-	-	-	-
Provisão para perda	-	(1.060.055)	1.060.055	-	-	-
Importação em andamento	-	1.973.360	14.162.353	(16.132.065)	-	3.648
		55.729.537	24.254.438	(22.990.255)	(9.068.866)	47.924.854

A depreciação do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foi de R\$9.068.866 (R\$12.378.380 em 2014) e está registrada no resultado do exercício. Não há bens do ativo imobilizado dados em garantia a terceiros. No exercício de 2015 ocorreram baixas no ativo imobilizado por doação no montante de R\$5.535.122, por avaria no montante de R\$422.315, por obsolescência no montante de R\$44.971, por roubo no montante de R\$11.766, por sucateamento no montante de R\$18.830, outros casos no montante de R\$810.586 e por extravio no montante de R\$14.600, totalizando o montante de R\$6.858.190.

A Entidade revisou a vida útil econômica estimada para o cálculo da depreciação. Para a elaboração dessa análise, a RNP considerou o seu planejamento operacional para os próximos exercícios, os antecedentes internos, como o nível de manutenção e de utilização dos bens, como também, elementos externos de comparação, tais como as tecnologias disponíveis. Não houve alteração no tempo de vida útil econômica dos ativos.

### 12. Intangível

	Taxas anuais de amortização	Residual dez/14	Aquisições	Baixas	Amortização anual	Residual dez/15
Sistema aplicativo software	20%	1.695.387	1.491.735	(334.179)	(428.106)	2.424.837
		1.695.387	1.491.735	(334.179)	(428.106)	2.424.837

A amortização do exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foi de R\$428.106 (R\$632.756 em 2014) e está registrada no resultado do exercício.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 12. Intangível--continuação

No exercício de 2015 ocorreram baixas no ativo intangível por doação no montante de R\$27.851, por obsolescência no montante de R\$297.136 e por outros casos no montante de R\$9.192, totalizando o montante de R\$334.179 (R\$970.585 em 2014).

### 13. Fornecedores

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fornecedores de serviços de telecomunicações	<b>16.727.897</b>	12.704.716
Fornecedores de serviços profissionais	<b>1.785.266</b>	2.308.173
Outros fornecedores de serviços	-	410.113
	<b><u>18.513.163</u></b>	<b><u>15.423.002</u></b>

### 14. Obrigações fiscais

Refere-se basicamente ao Imposto de Renda Retido na Fonte de pessoas físicas e de pessoas jurídicas, nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2015 e 2014 que apresentaram, respectivamente, os saldos de R\$1.059.033 e R\$1.115.231.

### 15. Obrigações sociais

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INSS	<b>838.881</b>	765.077
FGTS	<b>277.670</b>	256.454
PIS	<b>43.930</b>	39.792
	<b><u>1.160.481</u></b>	<b><u>1.061.323</u></b>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 16. Obrigações trabalhistas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Férias	<b>3.137.647</b>	2.774.829
INSS sobre férias	<b>800.098</b>	707.580
FGTS sobre férias	<b>251.010</b>	221.985
	<b><u>4.188.755</u></b>	<u>3.704.394</u>

### 17. Obrigações em circulação

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Contrato de Gestão - MCTI	<b>109.720.760</b>	181.952.792
Finep - Giga	<b>20.723</b>	18.665
Finep - Sibratec	<b>279.693</b>	162.888
	<b><u>110.021.176</u></b>	<u>182.134.345</u>

O Contrato de Gestão da RNP é o instrumento pelo qual o contratante, ou seja, o Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI), faz os repasses de recursos para o atendimento ao plano de trabalho da RNP.

As entradas dos recursos do Contrato de Gestão, bem como os recursos dos convênios FINEP, são registradas na conta de Obrigações em Circulação, tendo em vista a verdadeira realização das receitas ocorrer no momento de realização dos projetos e não no momento de entrada no caixa da Organização. À medida em que os projetos correlatos são executados, as obrigações em circulação são baixadas e a respectiva receita é apropriada ao resultado do exercício.

Com base nos aditivos ao Contrato de Gestão já pactuados, a RNP, em 2016, receberá recursos adicionais no valor total de R\$155.054.466 para a continuidade do fomento e execução de atividades de pesquisas tecnológicas, desenvolvimento e operação de meios de serviços de difusão do conhecimento na área de tecnologia de informação e de comunicação, conforme apresentado abaixo:

	<u>2016</u>
6º Termo Aditivo do Contrato de Gestão - FNDCT	5.019.679
11º Termo Aditivo do Contrato de Gestão – MEC	80.000.000
12º Termo Aditivo do Contrato de Gestão – MCTI	70.034.787
	<b><u>155.054.466</u></b>

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 17. Obrigações em circulação--continuação

Até a data de encerramento destas demonstrações financeiras o montante acima enumerado ainda não havia sido disponibilizado para a Entidade pelo MCTI ou pelo MEC.

### 18. Provisão para contingências

A RNP é parte em processos judiciais ou em riscos potenciais que, na avaliação dos consultores jurídicos, levando em consideração experiências com naturezas semelhantes, foram classificadas de acordo com o risco de perda provável.

A Administração entende que os encaminhamentos e providências legais cabíveis já tomados em cada processo são suficientes para preservar o seu patrimônio, registrando o reconhecimento de provisões para perdas dos processos judiciais em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 de acordo com a probabilidade de perda. Os valores envolvidos estão abaixo discriminados:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Trabalhistas	<b>27.392.300</b>	13.450.925
Cíveis	<b>1.301.352</b>	387.652
	<b><u>28.693.652</u></b>	<u>13.838.577</u>

#### Contingências trabalhistas

Foi adicionada à provisão trabalhista de 2014 (R\$13.450.925) o montante de R\$13.941.375 em 2015, referente ao passivo contingencial trabalhista, classificado como de risco provável e surgido ao longo do exercício de 2015, composto basicamente de situações que antes não eram consideradas riscos, por tratarem-se de profissionais terceiros que atuavam especificamente em projetos da RNP.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 18. Provisão para contingências--continuação

#### Contingências cíveis

Foi realizada uma adição de R\$913.700 na provisão efetuada para atender a contingência passiva da ação judicial impetrada pela empresa Global Crossing Comunicações do Brasil Ltda., com base na correção da base das mensalidades não pagas devidas, considerando a atualização monetária do valor referente a essas mensalidades no valor de R\$ 434.042 (R\$387.652 em 2014) e a nova avaliação sobre os valores de excedente de banda, que até o exercício de 2014 eram classificados como de risco possível. Neste caso, o valor atualizado ficou em R\$ 867.310 (R\$ 774.615 em 2014).

O montante referente à multa contratual continua classificado como de risco remoto em virtude do andamento do processo no exercício de 2015 para avaliação pela Câmara de Direito do Consumidor. Desde 22/06/2015 a RNP aguarda a decisão do STJ sobre a admissibilidade da competência desta Câmara para analisar as apelações, visto a competência ter sido inadmitida nas fases anteriores.

Adicionalmente, a Entidade tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cíveis	-	774.615
Trabalhistas	<b>101.261</b>	65.000
Tributária	<b>833.593</b>	562.038
	<b>934.854</b>	1.401.653

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 19. Receita de convênios

	<b>2015</b>	2014
Empresa Brasileira de Comunicação	-	140.047
Ministério das Comunicações	-	5.774.334
Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de São Paulo – FAPESP	-	99.537
Agência Nacional do Cinema		2.826.692
Fundação Universidade de Brasília	<b>356.221</b>	-
Lauren Foundation	<b>429.767</b>	-
Chamada Coordenada BR-EU	<b>15.000.000</b>	-
Associação das Pioneiras - APS	<b>80.959</b>	-
Binário Distribuidora de Equipamentos Eletrônicos	<b>110.000</b>	-
Centro de Ensino Unificado de Brasília	<b>221.289</b>	-
Outros	<b>504.490</b>	709.347
	<b><u>16.702.726</u></b>	<u>9.549.957</u>

A receita de convênios é a forma pela qual a RNP busca alavancar recursos adicionais que servem tanto para estender projetos em curso quanto para atender aos conveniados em serviços de rede ou para complementar a infraestrutura própria destinada à integração de novas organizações e novas comunidades. Com isso, propicia o aumento da base de clientes, diminuindo a vulnerabilidade da RNP em relação ao Contrato de Gestão como único e grande financiador.

## Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### 20. Despesas gerais e administrativas

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Serviço de cooperativas – táxi	<b>403.608</b>	408.518
Treinamentos e cursos	<b>1.382.651</b>	1.475.249
Consultoria e assessoria – ESR	<b>875.090</b>	596.027
Consultoria de gestão de projetos	<b>1.695.389</b>	2.545.165
Consultoria e assessoria em pesquisa e desenvolvimento de projeto	<b>434.431</b>	939.889
Consultoria de suporte e manutenção de rede	<b>290.867</b>	297.881
Consultoria e assessoria de informática e congêneres	<b>5.729.976</b>	4.183.471
Consultoria de sistema de informação	<b>12.909.916</b>	12.853.272
Conectividade internacional	<b>12.038.271</b>	8.878.310
Conectividade nacional	<b>115.293.969</b>	83.972.439
Serviço de terceirização de mão de obra	<b>3.447.103</b>	4.301.473
Serviço de instalação, manutenção e configuração de equipamentos	<b>1.416.414</b>	10.706.942
Serviço de suporte e manutenção de software	<b>1.251.621</b>	704.365
Serviços especializados – eventos	<b>429.174</b>	797.574
Assessoria em design	<b>688.643</b>	819.878
Convênio de cooperação acadêmica	<b>7.458.351</b>	5.044.894
Assessoria de imprensa	<b>476.676</b>	442.069
Viagens	<b>8.331.771</b>	8.227.976
Consumo de materiais e produtos	<b>540.709</b>	597.225
Ocupação	<b>3.608.205</b>	3.466.627
Utilidades e serviços	<b>1.909.500</b>	1.106.463
Outras despesas	<b>18.391.985</b>	17.322.555
	<b><u>199.004.320</u></b>	<b><u>169.688.263</u></b>

### 21. Transações com partes relacionadas

#### Remuneração e pessoal-chave

No exercício findo em 31 de dezembro de 2015, a remuneração total da Alta Gerência da RNP foi de R\$1.779.704 (R\$1.632.657 em 2014). A Associação não concede benefícios pós-emprego ou outros de longo prazo para os seus diretores e colaboradores.

A Organização é dirigida por seu Conselho de Administração (dirigente máximo). Os Conselheiros e seus suplentes não recebem remuneração alguma por parte da RNP.



## **Associação Rede Nacional de Ensino e Pesquisa - RNP**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014  
(Em reais)

### **21. Transações com partes relacionadas--continuação**

A RNP é co-fundadora e associada à CLARA - Cooperação Latino Americana de Redes Avançadas, uma Organização de Direito Internacional sem fins lucrativos. CLARA opera uma rede de Internet Avançada, a RedCLARA, que interconecta internacionalmente a RNP às redes acadêmicas de diversos países na América Latina e Europa. Com isto, estende o serviço de conectividade às instituições usuárias destes outros países e do continente europeu. CLARA possui um conselho diretivo escolhido através de votação, em assembleia de seus associados. Atualmente, o diretor de engenharia e operações Eduardo Cezar Grizendi, é o representante da RNP no conselho diretivo de CLARA, no cargo de tesoureiro. CLARA, através da RedCLARA, prestou estes serviços de conectividade internacional para a RNP nos anos de 2015 e 2014 nos montantes de R\$ 2.921.472 e 1.284.147 respectivamente.

### **22. Cobertura de seguros**

Em 31 de dezembro de 2015 os ativos da RNP estavam segurados contra sinistros pelo valor máximo indenizatório de R\$ 13.668.802 para equipamentos diversos, tais como roteadores, servidores e notebooks e de R\$ 2.369.958 para ativos de infraestrutura mobiliária, pelo valor total pago de prêmio de R\$349.471 (R\$355.265 em 2014), compreendendo o seguro dos riscos dos equipamentos diversos mencionados no valor de R\$347.950 e de móveis no valor de R\$1.521.

Em virtude da localização diversificada dos bens da organização e da análise de risco efetuada pela seguradora contratada, o valor máximo indenizatório se refere à perda por sinistro, da localidade com a maior valorização de equipamentos, que é o município de Campinas.

No entanto, caso o sinistro ocorra em qualquer outra localidade do país, todas as perdas estarão cobertas até o limite máximo indenizatório.

Além disso, ao longo do ano, o seguro é revisto e atualizado conforme a probabilidade de mudança do critério anteriormente mencionado, com o objetivo de resguardar o patrimônio.