

Demonstrações Contábeis

INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT

31 de dezembro de 2014 e 2013

com Relatório dos Auditores Independentes

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – Sao Paulo/SP
Alameda Olga, 422 - 2º andar - Bloco B
Perdizes - 01155-040
Fone: (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira n° 45 - sala 310
Copacabana - 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av. Getúlio Vargas, 901 - cjto 1504
Menino Deus - 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem - 51020-070
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

17/janeiro/2015

AO INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT.

At.: DIRETORIA

**Ref.: Relatório dos Auditores Independentes sobre as
Demonstrações Contábeis**

Prezado senhor (a),

Pela presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S^a., o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2014 e de 2013 da INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT.

Atenciosamente,



Alexandre Chiaratti do Nascimento

Sócio

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar - Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 c/pto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar 2.333-106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT.

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2014 e 2013

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITORES INDEPENDENTES.....	4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REVISADAS	
BALANÇOS PATRIMONIAIS	
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO PERÍODO	
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	
DEMONSTRAÇÕES DOS VALORES ADICIONADOS	
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 cpto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463 1862
recife@audisaaudidores.com.br

INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT

CNPJ. : 19.176.461/0001-48

“RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES”

A

Diretoria

- 1) Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT**, que compreende o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2014, e as respectivas Demonstrações do Resultado do Período e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.
- 2) **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:**
A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.
- 3) **Responsabilidade dos auditores independentes:** Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 contábeis da companhia 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 companhia. 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 contábeis tomadas em conjunto.

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

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br



SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 c/pto 1504
Menino Deus 90150-007
Fone/Fax (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br

4) **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT** em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e dos seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis para pequenas e médias empresas (NBC TG 1000).

5) **Outros assuntos:**

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior: Não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2013, conseqüentemente, não emitimos opinião sobre elas. Desta forma, não existem valores para fins comparativos, visto ser o primeiro ano de atividade da Entidade.

Demonstração do valor adicionado: Examinamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2014, como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

São Paulo - SP, 17 de janeiro de 2015.

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP, 2SP 024298/O-3



Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar - Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone. (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 - cjto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333-106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont

CNPJ: 19.176.461/0001-48

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

ATIVO	NE	31/12/2014		31/12/2013		PASSIVO	NE	31/12/2014		31/12/2013	
Circulante - Recursos com Restrição		100.421.953,47		-		Circulante - Recursos com Restrição		100.435.994,30		-	
Caixa e Equivalentes de Caixa	6	27.376.589,00		-		Contrato de Gestão - MEC	6.1	99.861.425,90		-	
Contrato de Gestão - MEC	6.1	72.949.516,00		-		Obrigações Tributárias	10.1	8.789,93		-	
Outros Créditos	7	95.848,47		-		Obrigações Sociais	10.2	217.679,16		-	
						Contas a Pagar	10.3	109.737,02		-	
						Provisões de Férias e Encargos	10.4	238.362,29		-	
Não Circulante - Recursos com Restrição		165.527.705,11		-		Não circulante - Recursos com Restrição		165.513.664,28		-	
Contrato de Gestão - MEC	6.1	144.928.805,00		-		Contrato de Gestão - MEC	6.1	144.928.805,00		-	
Imobilizado	9	14.104,75		-		Bens de Terceiros	8	20.584.859,28		-	
(-) Depreciação Acumulada	9	(63,92)		-							
Bens de Terceiros	8	20.584.859,28		-							
TOTAL DO ATIVO		265.949.658,58		-		TOTAL DO PASSIVO		265.949.658,58		-	

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



Ederio Teodoro Tostes
Técnico Contábil
CRC - 1SP100317/O-0

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 - 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getulio Vargas, 901 - cjo 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51070-020
Fone/Fax: (01) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br

Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont

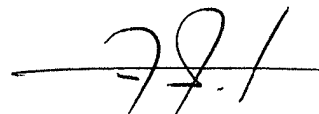
CNPJ: 19.176.461/0001-48

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM

Em reais

		<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
		TOTAL	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS		4.027.704,80	-
Receitas Gerais		4.027.704,80	-
Receitas operacionais		4.027.704,80	-
Contrato de Gestão - MEC (Realizado)	11	4.027.704,80	-
DESPESAS OPERACIONAIS		4.027.704,80	-
Despesas Gerais	11	4.027.704,80	-
Despesas Gerais - Sede		1.031.432,97	-
Despesas Gerais - CP IINN-ELS Macaiba		691.697,20	-
Despesas Gerais - CEP Saude		419.535,91	-
Despesas Gerais - CEC Macaiba		422.687,80	-
Despesas Gerais - CEC Serrinha		571.477,09	-
Despesas Gerais - CEC Natal		890.873,83	-
SUPERÁVIT DO PERÍODO		<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis



Edeno Teodoro Tostes
Técnico Contábil
CRC - 1SP100317/O-0

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

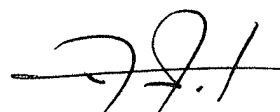
Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 cjo 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333-106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont
CNPJ: 19.176.461/0001-48
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM - MÉTODO INDIRETO
Em reais

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
	TOTAL	TOTAL
Contrato de Gestão - Recebido	(4.027.704,80)	-
Contrato de Gestão - Realizado	4.027.704,80	-
Depreciação	63,92	-
	<u>63,92</u>	<u>-</u>
(-/+)(Aumento) diminuição de Verba MEC a receber	(217.878.321,00)	-
(-/+)(Aumento) diminuição de outras contas do ativo circulante	(95.848,47)	-
(+/-)Aumento (diminuição) de contas a pagar	109.737,02	-
(+/-)Aumento (diminuição) de obrigações previdenciárias/sociais	217.679,16	-
(+/-)Aumento (diminuição) de provisão de férias/13º Salário/Encargos	238.362,29	-
(+/-)Aumento (diminuição) de obrigações tributárias	8.789,93	-
	<u>(217.399.601,07)</u>	<u>-</u>
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais		
Aquisição Imobilizado Tangível	(14.104,75)	-
	<u>(14.104,75)</u>	<u>-</u>
Caixa Líquido proveniente das atividades de investimentos		
Contrato de Gestão - MEC	244.790.230,90	-
	<u>244.790.230,90</u>	<u>-</u>
Caixa Líquido proveniente das atividades de financiamentos		
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>27.376.589,00</u>	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-	-
Caixa e equivalentes de caixa ao fim do período	27.376.589,00	-
	<u>27.376.589,00</u>	<u>-</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>27.376.589,00</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis


Edeno Teodoro Tostes
TC-CRC 1SP 100317/O-0

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 - cjo 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaauditores.com.br

Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont
CNPJ: 19.176.461/0001-48
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS PERÍODOS FINDOS EM
Em reais

	<u>31/12/2014</u>	<u>31/12/2013</u>
1 RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	4.027.704,80	-
Doações / Receitas	-	-
Outras Receitas	4.027.704,80	-
2 INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	1.062.317,74	-
Serviço de terceiros, reembolsos, projetos e outros	1.062.317,74	-
3 VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)	2.965.387,06	-
4 RETENÇÕES	63,92	-
Depreciação	63,92	-
5 VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)	2.965.323,14	-
6 VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	-	-
Receitas financeiras	-	-
7 VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	2.965.323,14	-
8 DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	2.965.323,14	-
Despesas com Pessoal	2.264.663,83	-
Remuneração Direta	1.944.116,52	-
Benefícios	167.705,08	-
FGTS	152.842,23	-
Impostos, taxas e contribuições	700.581,31	-
Federal	700.131,85	-
Municipal	449,46	-
Despesas financeiras	78,00	-
Superávit do período	-	-

As notas explicativas são partes integrantes destas demonstrações contábeis

www.audisaauditores.com.br
audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira n° 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 cjo 1504
Menino Deus 90150-007
Fone/Fax (51) 3062 8922
portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2.333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463 1862
recife@audisaauditores.com.br



INSTITUTO DE ENSINO E PESQUISA ALBERTO SANTOS DUMONT

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014

Em reais

1. Contexto Operacional

O Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont (INSTITUTO) é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e qualificada como OS (Organização Social) nos termos da lei 9.637 de 15 de maio de 1998, através de decreto presidencial de 27 de fevereiro de 2014 e publicado no Diário Oficial da União em 28 de fevereiro de 2014. Constituído em 25 de setembro de 2013, o INSTITUTO possui sua sede administrativa na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, e filiais nas cidades de Natal e Macaíba no Estado do Rio Grande do Norte e na cidade de Serrinha, no Estado da Bahia.

O INSTITUTO tem por missão/objetivo o desenvolvimento de ações e projetos nas áreas de educação, promovendo o ensino em todos os seus níveis, e de pesquisa científica, inclusive pesquisas de ponta em múltiplas áreas da ciência e do conhecimento, envolvendo projetos de âmbito educacional, social e de desenvolvimento econômico, promovendo e contribuindo para o desenvolvimento da educação, da ciência, da saúde e da tecnologia no Brasil, por meio de suas unidades próprias e das unidades a ele associadas.

Em julho de 2014 o INSTITUTO firmou Contrato de Gestão tendo o Ministério da Educação – MEC atuando na qualidade de Órgão Supervisor e a Universidade Federal do Rio Grande do Norte – UFRN atuando na qualidade de Órgão Interveniente, com o objetivo de realizar a implantação e gerir o funcionamento do Campus do Cérebro, que desenvolverá atividades de ensino, pesquisa e extensão universitária em uma área de 99,5 hectares, no município de Macaíba-RN. O Plano de Trabalho a ser executado pelo INSTITUTO engloba Metas e Indicadores de: Desempenho, Diretrizes Estratégicas, Sistemas de Avaliação e as Principais Ações no período 2014-2017 (prazo de execução do Contrato de Gestão). Para o cumprimento das metas pactuadas, ficou estimado o valor global de recursos orçamentários destinados ao INSTITUTO EM R\$ 247.572.222,00 (duzentos e quarenta e sete milhões, quinhentos e setenta e dois mil, duzentos e vinte e dois reais).

2. Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2014, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 que revogou a Resolução CFC Nº 877/2000 – NBCT – 10.19, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE - São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getulio Vargas, 901 cjo 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais Práticas Contábeis

O resumo das principais práticas contábeis adotadas compreende:

- a. **Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Instituição. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações;
- b. **Moeda Estrangeira:** As transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas não realizadas na moeda funcional da Instituição, serão convertidas pela taxa de câmbio na data em que as transações forem realizadas. Ativos e Passivos Monetários em moeda estrangeira serão convertidos para a moeda funcional da Instituição pela taxa de câmbio na data-base das demonstrações financeiras;
- c. **Receitas e despesas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As receitas e as despesas foram aplicadas em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social;
- d. **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;
- e. **Aplicações financeiras:** São classificadas no circulante – Recursos com Restrição – Contrato de Gestão MEC, sendo demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data das demonstrações contábeis.

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getulio Vargas, 901 c/pto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax (81) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br

- f. **Ativos circulantes e não circulantes – Contrato de Gestão - MEC** - As contas a receber do MEC – Ministério da Educação e Cultura são registradas pelo valor contratado.
- g. **Ativo imobilizado:** Registrados ao custo de aquisição ou construção incluindo adições e baixas ocorridas até a data do balanço, sendo depreciado pelo método linear a taxas que levam em consideração o período de vida útil;
- h. **Bens de Terceiros:** Foram registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade, atualizados linearmente de acordo com o prazo de contratos e convênios;
- i. **Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.
- j. **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.
- k. **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- l. **Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.
- m. **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- n. **Uso de estimativas:** A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

5. Aplicações Financeiras

Estão demonstradas pelos valores aplicados ao final do exercício (pró-rata dia) e referem-se substancialmente a aplicações em Fundos de Investimentos como segue:

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 - 2º andar - Bloco B
Perdizes - 01155-040
Fone (11) 3025 9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
Copacabana - 22061-010
Fone/Fax (11) 3025 9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av. Getúlio Vargas, 901 - cjto 1504
Menino Deus - 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062 8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333-106
Boa Viagem - 51020-020
Fone/Fax (81) 3463 1862
recife@audisaaudidores.com.br

Instituição	Modalidade	2014 – R\$	2013 – R\$
Banco do Brasil	Fundos de investimento	27.360.202,41	0,00
Banco do Brasil	Poupança	11.948,26	0,00
Total Curto Prazo		27.372.150,67	0,00

Até o encerramento das demonstrações financeiras, a entidade não possuía operações com derivativos.

6. Créditos Vinculados de Terceiros

Referem-se a recursos recebidos para aplicação nas finalidades descritas no Contrato de Gestão firmado com o Ministério da Educação - MEC, sendo:

- Implantação e funcionamento do Campus do Cérebro na cidade de Macaíba-RN, que irá abrigar o Centro de Pesquisas e a Escola de Ensino Básico;
- Implantação e funcionamento de 3 (três) Centros de Educação Científica – CEC, nas cidades de Natal e Macaíba, no Estado do Rio Grande do Norte, e na cidade de Serrinha, no Estado da Bahia, com capacidade total para 1.400 alunos que devem estar devidamente matriculados no ensino fundamental da rede pública;
- Implantação e funcionamento do Centro de Educação e Pesquisa em Saúde, na cidade de Macaíba, no Estado do Rio Grande do Norte.

Instituição	Órgão Público	2014 – R\$	2013 – R\$
Banco do Brasil (Aplicação Financeira)	MEC	27.360.202,41	0,00
Banco do Brasil (Poupança)	MEC	11.948,26	0,00
Caixa (Sede)	MEC	389,77	0,00
Caixa (CP – IINN-ELS Macaíba)	MEC	731,25	0,00
Caixa (CEC – Serrinha)	MEC	16,76	0,00
Caixa (CEC – Natal)	MEC	3.300,55	0,00
Total		27.376.589,00	0,00

6.1. Verbas a Receber

Referem-se às verbas a serem aplicadas para custeio ou investimentos.

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
Verbas de Convênios e Parcerias Públicas – Curto Prazo	72.949.516,00	0,00
Verbas de Convênios e Parcerias Públicas – Longo Prazo (nota 6.2)	144.928.805,00	0,00
Total	217.878.321,00	0,00

6.2. Verbas de Convênios e Parceria a Receber

No exercício de 2014, a entidade firmou Contrato de Gestão com o MEC:

- Ministério da Educação - MEC, o montante de R\$ 247.572.222,00 com objetivo de realizar a implantação e funcionamento do Campus do Cérebro.

www.audisaauditores.com.br
 audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
 Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
 Perdizes 01155-040
 Fone (11) 3825-9671
 saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
 Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
 Copacabana 22061-010
 Fone/Fax (11) 3825-9671
 riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
 Av Getúlio Vargas, 901 c/pto 1504
 Menino Deus 90150-002
 Fone/Fax: (51) 3062-8922
 portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
 Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
 Boa Viagem 51020-070
 Fone/Fax (81) 3463-1862
 recife@audisaauditores.com.br

7. Outros Créditos

Este grupo é composto pelos seguros contratados do exercício 2.014, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal, bem como adiantamentos e outros valores a recuperar das atividades sustentáveis

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
Adiantamento de Despesas	20.804,78	0,00
Adiantamento de Diárias a Funcionários	7.400,50	0,00
Depósito Caução	15.000,00	0,00
Seguros a Apropriar	52.643,19	0,00
Total	95.848,47	0,00

8. Termo de Cooperação Científica - AASDAP

Refere-se a um Acordo de Cooperação Científica assinado em 02 de setembro de 2014 entre o Instituto de Ensino e Pesquisa Alberto Santos Dumont e a Associação Alberto Santos Dumont Para Apoio a Pesquisa – AASDAP. Tal acordo tem por finalidade viabilizar o funcionamento da sede e das filiais do Instituto, permitindo o uso de todos os bens e equipamentos (inclusive móveis) disponíveis, uma vez que a AASDAP já possuía estrutura nos respectivos locais.

Descrição	Sede	CP Saúde	IINN-ELS Macaíba	CEC Serrinha	CEC Macaíba	CEC Natal
Equipamentos	1.750,00	1.987.475,10	5.465.226,06	70.545,69	33.115,98	164.141,74
Máquinas	-	-	1.422,19	115.493,34	1.280,00	3.768,00
Instalações	731,50	13.370,00	189.534,57	12.781,00	6.090,00	37.355,50
Computadores	100.425,68	35.861,80	10.235.593,02	179.613,35	76.771,00	132.174,28
Biblioteca	-	-	-	28.065,66	-	32.167,87
Móveis	49.968,10	98.193,24	468.463,98	97.959,00	61.864,72	116.632,89
Imóveis	-	767.024,02	-	-	-	-
Total	152.875,28	2.901.924,16	16.360.239,82	504.458,04	179.121,70	486.240,28

Conforme a Lei 11.638/07 e a Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) os bens comodatos antes classificados no Sistema de Compensado, passam a integrar o Sistema Patrimonial em contas específicas de Ativo Não-Circulante e Passivo Não Circulante. Por este motivo constam no Grupo do Ativo Imobilizado, Sub-Grupo Bens de Terceiros e Passivo Não Circulante, Sub – Grupo Bens de Terceiros, valor de R\$ 20.584.859,28.

9. Ativo imobilizado

Demonstrado ao custo, combinado com o seguinte aspecto:

- Depreciação do imobilizado, pelo método linear que levam em consideração a vida útil dos bens;

www.audisaaudidores.com.br
 audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
 Alameda Olga, 422 - 2º andar Bloco B
 Perdizes 01155-040
 Fone (11) 3825-9671
 saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
 Rua Xavier da Silveira nº 45 - sala 310
 Copacabana 22061-010
 Fone/Fax (11) 3825-9671
 riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
 Av Getúlio Vargas, 901 cpto 150-1
 Menino Deus 90150-002
 Fone/Fax. (51) 3062-8922
 portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
 Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
 Boa Viagem 51020-020
 Fone/Fax (81) 3463-1862
 recife@audisaaudidores.com.br

Descrição	Taxas Anuais de Depreciação	2014 – R\$	2013 – R\$
Bens em uso			
Computadores e Periféricos-Sede	20%	6.533,35	0,00
Computadores e Periféricos-CP IINN-ELS Macaíba	20%	1.349,10	0,00
Computadores e Periféricos-CP Saúde	20%	1.349,10	0,00
Computadores e Periféricos-CEC Natal	20%	4.873,20	0,00
Total		14.104,75	0,00
Depreciação acumulada		(63,92)	0,00
Total do Imobilizado Líquido		14.040,83	0,00

10. Obrigações a Curto Prazo (Passivo Circulante)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de obrigações tributárias, sociais, contas a pagar, bem como as provisões sociais.

10.1 Obrigações Tributárias

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
IRRF a Recolher	5.407,01	0,00
ISS a Recolher	1.298,17	0,00
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	2.084,75	0,00
Total	8.789,93	0,00

10.2 Obrigações Sociais

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
INSS a Recolher	132.697,17	0,00
FGTS a Recolher	38.522,32	0,00
IRRF s/ Folha a Recolher	36.009,06	0,00
PIS s/ Folha a Recolher	4.867,97	0,00
INSS a Recolher – Terceiros	5.582,64	0,00
Total	217.679,16	0,00

10.3 Contas a Pagar

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
Contas a Pagar	56.257,23	0,00
Aluguéis a Pagar	23.925,00	0,00
Seguros a Pagar	29.554,79	0,00
Total	109.737,02	0,00

www.audisaauditores.com.br
 audisa@audisaauditores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
 Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
 Perdizes 01155-040
 Fone (11) 3825-9671
 saopaulo@audisaauditores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
 Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
 Copacabana 22061-010
 Fone/Fax (11) 3825-9671
 riodejaneiro@audisaauditores.com.br

Porto Alegre/RS
 Av Getúlio Vargas, 901 - c/ta 1504
 Menino Deus 90150-002
 Fone/Fax: (51) 3062-8922
 portoalegre@audisaauditores.com.br

Recife/PE
 Av. Conselheiro Aguiar, 2333/106
 Boa Viagem 51020-020
 Fone/Fax: (81) 3463-1862
 recife@audisaauditores.com.br

10.4 Provisões de Férias e Encargos

Descrição	2014 – R\$	2013 – R\$
Férias	180.989,28	0,00
INSS s/ Férias	42.894,07	0,00
FGTS s/ Férias	14.478,94	0,00
Total	238.362,29	0,00

11. Subvenções e/ou Convênios Públicos Resolução CFC nº 1.305/10 (NBC TG 07)

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Exercício	Concedente	Valor Recebido	Valor Realizado
2014	Governo Federal	29.693.901,00	4.027.704,80
2013	Governo Federal	0,00	0,00
	Total Geral	29.693.901,00	4.027.704,80

12. Provisão Para Passivos Contingentes (Resolução CFC nº 1.180/09 NBC TG 25)

Conforme avaliação efetuada pelos assessores jurídicos do Instituto, não são esperadas perdas prováveis que devessem ser registradas nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2014.

13. Trabalho Voluntário

No decorrer do exercício de 2014, não houve no Instituto a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pelas entidades.

Assim, no decorrer do exercício de 2014, não houve o reconhecimento contábil em conta específica de receita e despesa do valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, conforme determina a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19.

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone: (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av Getúlio Vargas, 901 - c/pto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av Conselheiro Aguiar, 2333/106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br



14. Recursos com Aplicação Restrita

De acordo com a Resolução CFC Nº 1409/12 Conselho Federal de Contabilidade em seu item 27 letra "e" que revogou a Resolução CFC Nº 877 NBCT 10.19, no exercício de 2014 a Entidade teve a totalidade de seus recursos classificados como de aplicação restrita.

15. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

As rubricas contábeis que compõem o saldo das Atividades de Financiamento são as seguintes:

- Contrato de Gestão MEC

As rubricas contábeis que compõem o saldo das Atividades de Investimentos são as seguintes:

- Imobilizado

16. Seguros

A Instituição mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais e bens de terceiros.

17. Avais, fianças e garantias

A Instituição não prestou garantias durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2014 e não possuíam em 31 de dezembro de 2014, quaisquer transações como interveniente garantidora.

São Paulo, 31 de dezembro de 2014.

Edeno Teodoro Tostes
Técnico Contábil
CRC – 1SP100317/O-0

www.audisaaudidores.com.br
audisa@audisaaudidores.com.br

SEDE – São Paulo/SP
Alameda Olga, 422 2º andar Bloco B
Perdizes 01155-040
Fone: (11) 3825-9671
saopaulo@audisaaudidores.com.br

Rio de Janeiro/RJ
Rua Xavier da Silveira nº 45 sala 310
Copacabana 22061-010
Fone/Fax: (11) 3825-9671
riodejaneiro@audisaaudidores.com.br

Porto Alegre/RS
Av. Getúlio Vargas, 901 c/pto 1504
Menino Deus 90150-002
Fone/Fax: (51) 3062-8922
portoalegre@audisaaudidores.com.br

Recife/PE
Av. Conselheiro Aguiar, 2333-106
Boa Viagem 51020-020
Fone/Fax: (81) 3463-1862
recife@audisaaudidores.com.br