

**Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e
Aplicada – IMPA-OS**

**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de
2008 e Parecer dos Auditores Independentes**

06 de março de 2009.

Aos Administradores e Associados

Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS

Parecer dos Auditores Independentes

1. Examinamos o balanço patrimonial da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2008 e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa correspondente ao exercício findo nessa data, elaborados sob a responsabilidade da sua Administração. Nossa responsabilidade é a de emitir parecer sobre essas demonstrações financeiras.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil que requerem que os exames sejam realizados com o objetivo de comprovar a adequada apresentação das demonstrações financeiras em todos os seus aspectos relevantes. Portanto, nossos exames compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da Associação, (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da Associação, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Somos de parecer que as referidas demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e

financeira da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2008 e o superávit das atividades e seus fluxos de caixa do semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

4. Conforme mencionado na Nota 1 – (da administração) às demonstrações financeiras, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS são providos pelo Ministério da Ciência e Tecnologia - MCT que estão atreladas ao Contrato de Gestão, com vigência de cinco anos, firmado em 23 de janeiro de 2001, publicado no Diário Oficial da União no dia 31 de janeiro de 2001, para a administração do Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA. O prazo de vigência do referido Contrato de Gestão foi prorrogado por mais 04 (quatro) anos através do Décimo Termo Aditivo publicado no Diário Oficial da União em 23 de janeiro de 2006. Conseqüentemente, a Associação depende do recebimento desses recursos e das políticas e diretrizes traçadas pelo MCT para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro.

Atenciosamente,

Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.

Ricardo Lopes Cardoso

Contador CRC 1SP209997/O-8

Sócio - Administrador

Balanço Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de 2008 e 2007
Em Reais

ATIVO	31.12.2008	31.12.2007
Circulante		
Caixa	0,00	0,00
Bancos C/Movimento	217.706,26	103.573,33
Aplicações Financeiras	39.876.692,51	37.055.355,64
Adiantamentos	5.087.149,76	5.761.793,48
Valores a Receber	61.768,00	66.651,73
Estoques	548.231,21	442.734,64
Impostos a Compensar	1.857,79	1.715,48
Despesas Antecipadas	65.260,01	55.380,92
Total do Ativo Circulante	<u>45.858.665,54</u>	<u>43.487.205,22</u>
Não Circulante		
Permanente		
Imobilizado	16.543.534,30	13.906.664,54
(-) Depreciação e Amortização	(2.614.731,50)	(2.074.406,27)
Total do Ativo Não Circulante	<u>13.928.802,80</u>	<u>11.832.258,27</u>
Total do Ativo	<u>59.787.468,34</u>	<u>55.319.463,49</u>
PASSIVO e PATRIMÔNIO SOCIAL		
Circulante		
Pessoal e Encargos	1.052.412,48	647.642,48
Fornecedores	150.562,10	442.164,00
Contas a Pagar	52.992,04	38.113,65
Adiantamento de Convênios	7.434.156,36	17.412.774,11
Total do Passivo Circulante	<u>8.690.122,98</u>	<u>18.540.694,24</u>
Patrimônio Social		
Patrimônio Social	30.998.684,69	25.357.169,17
Doações Patrimoniais	503.392,80	503.392,80
Auxílio de Pesq.Desp.de Capital	5.139.836,40	4.371.384,15
Reservas p/Contingências Trabalhistas	905.307,61	657.416,20
Superávit ou Déficit do Período	13.550.123,86	5.889.406,93
Total do Patrimônio Social	<u>51.097.345,36</u>	<u>36.778.769,25</u>
Total do Passivo e PS	<u>59.787.468,34</u>	<u>55.319.463,49</u>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração do Resultado do Exercício
Encerrados em 31 de dezembro de 2008 e 2007
Em Reais

Receitas	31.12.2008	31.12.2007
Receita Contrato de Gestão	38.501.600,00	23.500.000,00
Receitas de Convênios	13.857.443,75	15.882.595,43
Receita Bruta	<u>52.359.043,75</u>	<u>39.382.595,43</u>
(-) Custo Atividade		
Pesquisas e Intercâmbio Científico	(3.164.086,80)	(2.286.861,08)
Ensino	(764.031,01)	(607.808,31)
Informação Científica	(576.291,20)	(481.600,37)
Desenvolvimento Tecnológico	(1.106.117,62)	(915.897,96)
OBMEP	(10.579.301,03)	(10.719.480,95)
Desenvolv. de Atividades Inclusão Social	(175.150,00)	(125.638,58)
Rede Geoma	(27.392,70)	(178.124,80)
MEC / Obmep	(6.065.720,76)	0,00
Despesas c/ Convênios	(14.904.959,46)	(16.519.777,58)
Despesas c/ Recursos Próprios	(412.228,43)	(555.391,74)
	<u>(37.775.279,01)</u>	<u>(32.390.581,37)</u>
(=) Resultado Bruto	<u>14.583.764,74</u>	<u>6.992.014,06</u>
(-) Despesas Operacionais		
Gerais & Administrativas - Logística	(4.905.980,55)	(4.510.565,35)
Despesas Financeiras	(347.361,59)	(606.560,12)
Receitas Financ.com Convênios	849.377,84	809.472,21
Receitas Financ. C. Gestão, Recs. Próprios, R.Geoma e MEC/CG	2.839.663,95	2.510.398,48
Outras Receitas	21.927,67	67.204,02
	<u>(1.542.372,68)</u>	<u>(1.730.050,76)</u>
(+/-) Resultado Não Operacional		
Receita Venda de Livros	218.644,23	253.007,81
Doações e Contribuições de Terceiros	275.000,00	312000,00
Receitas de Serviços	15.087,57	62435,82
	<u>508.731,80</u>	<u>627.443,63</u>
Superávit / Déficit do Exercício	<u>13.550.123,86</u>	<u>5.889.406,93</u>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstração da Mutação do Patrim nio Social
Encerrados em 31 de dezembro de 2008 e 2007
Em Reais

	31.12.2008	31.12.2007
Saldo Patrim�nio Social Inicial	36.778.769,25	29.559.094,74
Transferência para Reservas	0,00	(348.652,87)
Reserva p/Contingências Trabalhistas	0,00	348.652,87
Doa�es Patrimoniais - Almojarifado	0,00	454,52
Aux.de Pesq.Despesas de Capital	768.452,25	1.329.813,06
Superávit/Déficit do Exercício Social	13.550.123,86	5.889.406,93
Saldo Patrim�nio Social Final	<u>51.097.345,36</u>	<u>36.778.769,25</u>

As Notas Explicativas da administra o são parte integrante das demonstra es financeiras

Demonstrativo de Fluxo de Caixa
Encerrados em 31 de dezembro de 2008 e 2007
Em Reais

Atividade Operacional	31.12.2008	31.12.2007
Superávit/Déficit do Período	13.550.123,86	5.889.406,93
Ajuste		
Auxílio de Pesq.Desp.de Capital	768.452,25	1.329.813,06
Depreciação / Amortização	540.325,23	420.241,01
	14.858.901,34	7.639.461,00
Aumento (redução) em Contas Patrimoniais		
Nos Estoques	(105.496,57)	(114.363,07)
Nos Adiantamentos	674.643,72	(1.084.027,35)
Nos demais Ativos a Curto Prazo	(5.137,67)	10.700,76
Nas Doações Patrimoniais	-	454,52
Nos Fornecedores	(291.601,90)	298.807,00
Nos Adiantamentos de Convênios	(9.978.617,75)	1.781.409,18
Nos demais Passivos a Curto Prazo	419.648,39	360.761,65
Ajuste Exercícios Anteriores	-	-
	(9.286.561,78)	1.253.742,69
Recursos Líquidos Provenientes das Atividades Operacionais	5.572.339,56	8.893.203,69
Atividade de Investimento		
Imobilizado	(2.636.869,76)	(3.413.342,33)
Recursos Líquidos Provenientes da Atividade de Investimentos	(2.636.869,76)	(3.413.342,33)
Variação Líquida no Período	2.935.469,80	5.479.861,36
Saldo de Disponibilidades no início do Período	37.158.928,97	31.679.067,61
Variação Líquida no Período	2.935.469,80	5.479.861,36
Disponibilidades no Final do Período	40.094.398,77	37.158.928,97

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

1. Contexto operacional

A Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS foi qualificada como organização social através do Decreto nº 3.605, de 20 de setembro de 2000, tem por finalidade a realização de pesquisas em ciências matemáticas e afins, a formação de pesquisadores, a difusão do conhecimento matemático, e sua integração com outras áreas da ciência, cultura, educação e do setor produtivo.

As atividades desenvolvidas pelo IMPA-OS estão atreladas a metas e prazos descritos em Contrato de Gestão, com vigência de cinco anos, firmado entre o Ministério da Ciência e Tecnologia - MCT e o IMPA - OS em 23 de janeiro de 2001, publicado no Diário Oficial da União no dia 31 de janeiro de 2001, para a administração do Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA. O prazo de vigência do referido Contrato de Gestão foi prorrogado por mais 04 (quatro) anos através do Décimo Termo Aditivo publicado no Diário Oficial da União em 23 de janeiro de 2006 com recursos estimados em R\$ 47.345.000,00 (quarenta e sete milhões, trezentos e quarenta e cinco mil reais) para o período de 2006 a 2009. Os recursos destinados ao custeio das atividades são providos pelo Ministério da Ciência e Tecnologia - MCT.

2. Principais diretrizes contábeis

A Associação adota os princípios contábeis previstos na legislação societária brasileira como base para o registro de suas operações, com vistas, inclusive, ao atendimento da legislação tributária para o gozo da isenção do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit do período.

Nesse sentido, as práticas contábeis a seguir adotadas pela Associação são:

(a) Apuração do superávit

O superávit é apurado pelo regime de competência, exceto as receitas do contrato de gestão que são contabilizadas no momento da disponibilização dos recursos. As doações para custeio são contabilizadas como receita no período em que são recebidas e as doações patrimoniais são contabilizadas diretamente no patrimônio social. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado em assembléia pelo Conselho de Administração e após a sua aprovação, é transferido para a conta Patrimônio Social.

(b) Ativo circulante

Apresentado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos ou, no caso de despesas de períodos seguintes, ao valor de custo.

(c) Permanente

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota 5, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.

(d) Passivo circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos incorridos.

3. Impactos Prováveis da Lei 11.638/07 – IMPA-OS

A Lei 11.638/07 modificou a Lei 6.404/76, principalmente em suas disposições de natureza contábil, que entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2008. O IMPA – OS como associação sem fins lucrativos elabora suas demonstrações contábeis em linha com a legislação societária e as normais técnicas específicas de entidades sem fins lucrativos NBC T 10.4 e 10.19 e demais pronunciamentos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade o impacto dessa alteração será gradual.

Desta forma, as alterações previstas na legislação societária devem impactar as normas específicas das entidades sem fins lucrativos o que deve gerar várias alterações na legislação contábil que dependem de orientação que serão expedidas pelas entidades reguladoras.

4. Aplicações financeiras

Fonte	Tipo de Aplicação	Total
Contrato de Gestão	Fundo Cambial	719.927,92
Contrato de Gestão	Poupança	16.125.969,28
Contrato de Gestão	Referenciado DI	2.955.102,98
Contrato de Gestão	Renda Fixa	7.867.784,93
Contrato de Gestão - Rede Geoma	Referenciado DI	17.503,89
Contrato de Gestão Vinc.	Renda Fixa	751.111,52
Convênios	Poupança	6.006.683,87
Recursos Próprios	Referenciado DI	1.666.753,25
Recursos Próprios	Renda Fixa	3.615.854,87
Contrato de Gestão	Ourocap	150.000,00
Total Geral		39.876.692,51

Estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos, que não supera o seu valor de realização ou de mercado. Os fundos de renda fixa e referenciado DI foram contratados junto ao Banco do Brasil S.A, Unibanco S.A e Banco Bradesco S/A.

5. Adiantamentos

Descrição	Valores em R\$
Adiantamentos MEC - CG OBMEP	1.077.526,00
Adiantamento Aquisição de Periódicos	1.498.936,18
Programa OBMEP - FNDE	1.941.222,12
Adiantamento Importação Material de Informática	265.545,05
Adiantamento Importação Equipamentos - FINEP Rede	67.294,35
Programa OBMEP - CG	106.046,77
Adiantamento de Férias	3.554,71
Adiantamentos Diversos	127.024,58
Total Geral	5.087.149,76

O valor adiantado para fins de Compra de Periódicos representam em sua maioria os pagamentos efetuados ao fornecedor Ebsco Information Services, cujo saldo remanescente é de R\$ 1.470.919,40, sendo que as baixas serão efetuadas na medida em que os periódicos forem entregues.

Os adiantamentos realizados a título de Programa OBMEP se referem em sua maioria ao auxílio financeiro concedido aos Coordenadores do Programa de Iniciação Científica da OBMEP 2007 e ajuda de custo a fiscais referente a OBMEP 2008, sendo que as respectivas prestações de contas estão sendo acompanhadas e analisadas pela Associação.

Os demais adiantamentos referentes a projetos/programas financiados por Convênios ou pelo Contrato de Gestão serão baixados de acordo com as respectivas prestações de contas a serem apresentadas pelos beneficiários responsáveis.

Os adiantamentos para importação de equipamentos são baixados somente quando da chegada dos respectivos bens no IMPA.

6. Ativo Permanente

Em Reais				
Itens	Custo de Aquisição	Depreciação e Amortização Acumulada	Líquido	Taxas Anuais de Depr./Amort. em (%)
Móveis e Utensílios	820.472,91	(195.618,92)	624.853,99	10
Máquinas e Utens.de Escritório	36.114,69	(16.405,98)	19.708,71	10
Equipamentos de Proc. de Dados	1.433.551,98	(853.660,71)	579.891,27	20
Equip. Áudio, Vídeo, Som.	307.723,95	(134.940,02)	172.783,93	10
Equip. Hidráulico e Elétricos	528.742,90	(196.123,69)	332.619,21	10
Gerador de Energia	149.760,00	(108.431,99)	41.328,01	10
Biblioteca	5.532.804,34		5.532.804,34	
Veículos	103.750,00	(51.510,17)	52.239,83	20
Obra de Arte	520,00	-	520,00	
Sub Total	8.913.440,77	(1.556.691,48)	7.356.229,29	
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	1.558.556,46	(677.708,01)	880.848,45	Contrato Gestão
Bens de Terceiros	5.332.820,02		5.332.820,02	
Bens em Poder de Terceiros	534.954,73	(229.099,84)	305.854,89	10
Direito de Uso de Software	203.762,32	(151.232,17)	52.530,15	
Sub Total	7.630.093,53	(1.058.040,02)	6.572.053,51	
Total Geral	16.543.534,30	(2.614.731,50)	13.928.802,80	

As benfeitorias em imóveis de terceiros referem-se às reformas e ampliações feitas nas estruturas físicas dos prédios cedidos via Contrato de Gestão e estão sendo amortizados pelo prazo de duração desse contrato.

7. Doações e Contribuições Recebidas

A entidade recebeu no ano de 2008, doações espontâneas particulares no montante de R\$ 125.000,00 além de contribuições repassadas pela Petrobras no montante de R\$ 150.000,00, ambas consideradas como receitas do período.

8. Bens recebidos em comodato

Os bens que formam a Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada (terrenos, edifícios, equipamentos e etc.) foram cedidos para uso do IMPA-OS pelo Governo Federal, através do contrato de gestão firmado em 23 de janeiro de 2001, referido na Nota 1 e, portanto, não estão contemplados nas demonstrações financeiras da Associação.

9. Adiantamento de Convênios

O IMPA-OS mantém sob sua responsabilidade R\$ 7.434.156,36 de recursos recebidos a título de convênios com as agências de fomento para aplicação em projetos de pesquisas, na melhoria da infra-estrutura da entidade, bem como na OBMEP e que ainda não foram executados. A entidade mantém sob sua responsabilidade jurídica a aplicação correta destes convênios pelos seus valores totais.

10. Cobertura de seguros

Considerando a natureza de suas atividades e orientação de seus consultores de seguros, a Associação mantém apólice de seguro contra incêndio e danos elétricos para bens próprios no valor total de R\$ 21,560 milhões e bens de terceiros no valor de R\$ 3 milhões, considerado pela administração suficiente para cobrir eventuais sinistros que atinjam seu patrimônio. As principais coberturas da apólice (1) nº. 220876-4 com vigência no período de 16/09/2008 a 16/09/2009 da Sul América Cia Nacional de Seguros são:

Bens	Vr. Segurado
Prédio	2.500.000,00
PABX e Sub Estação e Controle de Ar Condicionado	500.000,00
Conteúdo da Biblioteca	18.000.000,00
Geradores	150.000,00
Elevador	10.000,00
Equipamentos de Informática	400.000,00
Bens de Terceiros	3.000.000,00
Total (1)	24.560.000,00
Veículos	91.561,00
Total (2)	91.561,00
Total Geral	24.651.561,00

11. Realização da Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas

A OBMEP é uma promoção do Ministério da Educação e do Ministério da Ciência e Tecnologia, executada sob responsabilidade do Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada (IMPA) e pela Sociedade Brasileira de Matemática (SBM). Os recursos recebidos pelo contrato de gestão, FNDE, CNPq, CEF, EBCT, BNDES, BNB e Eletrobrás foram na ordem de R\$ 112.675.457,00 (cento e doze milhões seiscentos e setenta e cinco mil quatrocentos e cinquenta e sete reais) desde 2005, destinados à realização das Olimpíadas.

Cabe ao IMPA administrar esses recursos com aquisição de materiais e serviços, assim como efetuar os repasses aos coordenadores regionais e analisar/aprovar as respectivas prestações de contas.

Em Reais						
Fonte de Recursos	2005	2006	2007	2008	Total Geral	%
CG	11.516.808,00	15.967.149,00	15.000.000,00	28.181.600,00	70.665.557,00	62,72
FNDE	4.000.000,00	16.300.000,00	14.700.000,00		35.000.000,00	31,06
CNPQ	-	598.200,00	2.376.300,00	3.200.400,00	6.174.900,00	5,48
CEF	210.000,00	90.000,00	-		300.000,00	0,27
EBCT	250.000,00	-	-		250.000,00	0,22
BNDES	-	200.000,00	-		200.000,00	0,18
BNB	50.000,00	-	-		50.000,00	0,04
Eletrobrás	35.000,00	-	-		35.000,00	0,03
Total	16.061.808,00	33.155.349,00	32.076.300,00	31.382.000,00	112.675.457,00	100,00

12. Reserva para Contingências Trabalhistas

A Reserva para Contingências Trabalhistas constituída em atendimento a solicitação do Conselho de Administração do IMPA, têm a finalidade de garantir recursos necessários associados a uma eventual descontinuidade do modelo organização social, em particular para garantir os recursos necessários à indenização de funcionários celetistas.

Essa reserva que totaliza R\$ 905.307,61 (novecentos e cinco mil, trezentos e sete reais e sessenta e um reais) é revisada anualmente pelo setor de Recursos Humanos. Os recursos estão depositados em uma conta de aplicação financeira vinculada especificamente para essa finalidade, em que os recursos só podem ser movimentados com autorização do Conselho de Administração.