

**IMPA - ASSOCIAÇÃO INSTITUTO NACIONAL
DE MATEMÁTICA PURA E APLICADA**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

IMPA - ASSOCIAÇÃO INSTITUTO NACIONAL DE MATEMÁTICA PURA E APLICADA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Quadro I - Balanço patrimonial

Quadro II - Demonstração do resultado

Quadro III - Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro IV - Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores da IMPA - Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada

Examinamos as demonstrações contábeis da IMPA – Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 contábeis

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, constituídas, no caso da Associação, pela NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC ITG 2002/12 – Entidades sem Finalidade de Lucro, ambas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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 Associação 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 associação. 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.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (CONTINUAÇÃO)

Aos administradores da
IMPA - Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada

Ênfases

a) Reapresentação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014

Conforme descrito na nota explicativa nº 3, ítem (k), as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2014 estão sendo reapresentadas incorporando a contabilização da depreciação dos periódicos registrados na rubrica “Biblioteca”, no grupo do ativo imobilizado. Auditamos e concordamos com esse ajuste

b) Continuidade das operações

A continuidade das operações da Associação está vinculada ao apoio financeiro de terceiros, substancialmente representado pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação – MCTI. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2014 originalmente apresentadas foram por nós auditadas e sobre elas emitimos relatório de auditoria, datado de 05 de fevereiro de 2015, contendo ressalva sobre a ausência de definição da vida útil dos periódicos registrados na rubrica “Biblioteca” no grupo do ativo imobilizado. Conforme descrito no ítem a) do tópico “Ênfases” deste relatório, a referida ressalva foi resolvida em 2015 mediante a definição das vidas úteis e contabilização da referida depreciação, com a consequente reapresentação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014.

São Paulo, 29 de janeiro de 2016.


Celso Luiz da Costa Lobo

Contador – CRC-1SP251526/O-6

Baker Tilly Brasil Auditores Independentes S/S

CRC-2SP016754/O-1

BALANÇO PATRIMONIAL
Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014
Valores em Reais

ATIVO	Nota	31.12.2015	31.12.2014 (reapresentado)
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa CG e RP	4	17.095.934	51.265.944
Caixa e Equivalentes Vinculados a Convênios	4	24.890.129	36.915.498
Valores a receber		38.114	178.352
Estoques	5	899.719	813.844
Adiantamentos	6	1.488.628	3.077.100
Despesas Antecipadas		253.623	203.775
Outros Créditos	8	16.824	-
Total do Ativo Circulante		44.682.971	92.454.512
Não Circulante			
Aplicações á Longo Prazo	4	466.936	1.098.822
Despesas Antecipadas	7	3.004.896	-
Outros Créditos	8	436.838	395.151
Permanente			
Imobilizado Líquido	9	46.662.592	48.261.523
Imobilizado Líquido Vinculado a Convênio	9	13.352.870	13.344.939
Intangível	10	327.892	446.248
Total do Ativo Não Circulante		64.252.024	63.546.684
Total do Ativo		108.934.995	156.001.196
PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Circulante			
Fornecedores		2.989.693	301.562
Obrigações c/ Pessoal e Encargos	11	2.077.316	1.809.118
Obrigações Tributárias	12	1.569.249	1.714.080
Contas a Pagar		757.516	858.326
Adiantamento de Convênios	13	25.246.461	37.232.019
Total do Passivo Circulante		32.640.235	41.915.105
Não circulante			
Convênios – Bens de terceiros		12.459.442	12.346.893
Doação – Terreno	9	32.814.646	32.814.646
Total do Passivo Não circulante		45.274.088	45.161.539
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		72.100.484	53.610.987
Doações Patrimoniais		505.757	505.757
Reservas p/Contingências Trabalhistas	14	4.845.404	4.381.636
Déficit acumulado		(8.527.093)	(7.541.768)
Superávit ou (Déficit) do exercício		(37.903.880)	17.967.941
Total do Patrimônio Líquido		31.020.671	68.924.552
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		108.934.995	156.001.196

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014
Valores em Reais

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u> <u>(reapresentado)</u>
Receitas			
Receita Contrato de Gestão		37.770.000	89.497.826
Receita de Convênios	20	13.912.184	19.273.169
Receita Bruta		<u>51.682.184</u>	<u>108.770.995</u>
(-) Custo Atividade			
Pesquisas e Intercâmbio Científico		(11.380.149)	(10.325.074)
Ensino		(3.001.192)	(2.265.494)
Informação Científica		(3.800.076)	(1.332.289)
Desenvolvimento Tecnológico		(4.221.948)	(3.354.679)
OBMEP		(45.696.940)	(42.774.051)
Rede Geoma		(1.849)	(2.129)
Despesas c/ Convênios		(13.667.352)	(19.621.408)
Despesas c/ Recursos Próprios		(3.666.378)	(2.445.554)
		<u>(85.435.884)</u>	<u>(82.120.678)</u>
(=) Resultado Bruto		<u>(33.753.700)</u>	<u>26.650.317</u>
(-) Despesas Operacionais			
Gerais & Administrativas – Logísticas		(13.112.268)	(14.819.328)
Despesas Financeiras		(1.329.017)	(1.793.242)
Receitas Financeira C.Gestão, R.Geoma e Mec's		5.039.067	3.761.431
Receitas Financeira com Convênios		510.230	593.558
Receitas Financeira Recursos Próprios		430.602	378.825
Outros Resultados	15	4.311.206	3.196.380
		<u>(4.150.180)</u>	<u>(8.682.376)</u>
Superávit / (Déficit) do Exercício	20	<u>(37.903.880)</u>	<u>17.967.941</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014
Valores em Reais

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Patrimônio Social	Doações Patrimoniais	Reservas p/ Contingências Trabalhistas	Superávit (Déficit) acumulado	Total do Patrimônio Social
Saldo do Patrimônio Líquido em 31.12.2013 (originalmente apresentado)	58.753.343	504.058	3.553.959	(4.314.680)	58.496.680
Ajuste de revisão de vida útil do imobilizado				(7.541.768)	(7.541.768)
Saldo do Patrimônio Líquido em 31.12.2013 (reapresentado)	58.753.343	504.058	3.553.959	(11.856.449)	50.954.912
Constituição de Reservas p/ Contingências	(827.677)		827.677		-
Doações Patrimoniais		1.699			1.699
Incorporação do Déficit (2013)	(4.314.680)			4.314.680	-
Superávit do Exercício Social				17.967.941	17.967.941
Saldo do Patrimônio Líquido em 31.12.2014 (reapresentado)	53.610.987	505.757	4.381.636	10.426.172	68.924.552
Constituição de Reservas p/ Contingências	(463.768)		463.768		-
Incorporação do Superávit (2014)	18.953.265			(18.953.265)	-
Déficit do Exercício Social				(37.903.880)	(37.903.880)
Saldo do Patrimônio Líquido em 31.12.2015	72.100.484	505.757	4.845.404	(46.430.973)	31.020.671

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**Em 31 de Dezembro de 2015 e 2014****Valores em Reais**

	31.12.2015	31.12.2014
		(reapresentado)
1 - Atividade Operacional	(45.499.652)	55.004.282
Superávit / (Déficit) do Exercício	(37.903.880)	17.967.941
Bens Pertencentes a Terceiros	112.549	1.738.332
Depreciação / Amortização	3.036.970	2.344.403
Aumento (redução) em Contas Patrimoniais	(10.745.291)	32.953.606
Nos Estoques	(85.875)	(50.506)
Nos Adiantamentos	1.588.472	(951.040)
Nos demais Ativos a Curto Prazo	73.565	(148.310)
Nos Outros Créditos	(3.046.583)	(44.341)
Nos Fornecedores	2.688.131	(253.182)
Nos Adiantamentos de Convênios	(11.985.559)	404.902
Nos demais Passivos a Curto Prazo	22.558	1.179.739
Doações Patrimoniais – Terceiros	-	32.816.345
2 - Atividade de Investimento	(695.727)	(41.805.792)
Imobilizado	(1.327.613)	(41.664.260)
Aplicação Financeira á Longo Prazo	631.886	(141.532)
3 - Atividade de Financiamento	-	-
4 - Aumento e Redução do Caixa e Equivalentes	(46.195.379)	13.198.490
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	88.181.442	74.982.952
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	41.986.063	88.181.442
Varição no caixa e equivalente de caixa	(46.195.379)	13.198.490

IMPA - ASSOCIAÇÃO INSTITUTO NACIONAL DE MATEMÁTICA PURA E APLICADA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2014

(Em reais)

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, e 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, Tecnologia e Inovação - MCTI 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. Em 27 de maio de 2010 foi celebrado um novo contrato de gestão, publicado no Diário Oficial da União em 09 de junho de 2010, com vigência até 30 de maio de 2016. O valor total do contrato é de R\$ 326.835.200. Os recursos destinados ao custeio das atividades são providos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação - MCTI.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a NBC ITG 2002/12 – Entidades Sem Fins Lucrativos emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Moeda funcional

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação.

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma.

c) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas pelo regime contábil de competência e mensuradas pelo valor justo. As receitas são reconhecidas quando da disponibilização das verbas pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação e estão, portanto, realizadas.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Para a preparação das demonstrações contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto, as demonstrações contábeis incluem várias estimativas, tais como aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado, e as disposições necessárias para contingências, entre outros. Os resultados reais podem variar das estimativas mencionadas.

e) Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades são avaliadas pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável. Compreendem depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de liquidez, cujas taxas são factíveis às de mercado, estando ao seu valor justo e de realização.

f) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição ou doação, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada.

A depreciação é calculada usando o método linear. O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

g) Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários são avaliados e, quando necessário e relevante, são ajustados a seu valor presente, o qual considera os fluxos de caixa e taxas de juros explícitas ou implícitas.

h) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os demais ativos, passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluídos os encargos e variações monetárias incorridas, quando aplicável.

i) Redução ao valor recuperável dos ativos

Semestralmente é realizada a revisão dos valores líquidos dos ativos a fim de avaliar a necessidade de serem constituídas eventuais provisões para desvalorização.

j) Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis, quando relevantes, são apenas divulgados em nota explicativa; e (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

k) Reapresentação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014

Em função do aprimoramento de seus controles e, conseqüentemente, melhores informações, a Entidade realizou a definição de vida útil de seu acervo de periódicos registrado na conta contábil “Biblioteca” no grupo do ativo imobilizado. Desta forma, com a revisão de tal estimativa, identificou-se ajustes e correções relacionadas a exercícios anteriores. Assim, em conformidade com o disposto na norma brasileira de contabilidade, NBC TG 1.000, seção 10 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, tais ajustes foram refletidos nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014, que estão sendo reapresentadas sob a denominação “reapresentado”.

A seguir demonstramos os saldos influenciados:

ATIVO	31.12.2014	Ajustes	31.12.2014 reapresentado
Não Circulante			
Permanente			
Imobilizado Líquido	56.788.617	(8.527.094)	48.261.523
Total do Ativo Não Circulante	72.073.776	(8.527.094)	63.546.684
Total do Ativo	164.528.288	(8.527.094)	156.001.196
PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido			
Superávit ou Déficit acumulado	18.953.265	(8.527.093)	10.426.172
Total do Patrimônio Líquido	77.451.645	(8.527.093)	68.924.551
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	164.528.288	(8.527.093)	156.001.196
RESULTADO DO EXERCÍCIO			
(-) Despesas Operacionais	(7.697.052)	(985.324)	(8.682.376)
Gerais & Administrativas – Logísticas	(13.834.005)	(985.324)	(14.819.328)
Superávit / (Déficit) do Exercício	18.953.265	(985.324)	17.967.941

4. CAIXA E EQUIVALENTES

O caixa abrange numerário em espécie e contas bancárias disponíveis. Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos balanços apresentados e não superam o valor de mercado. As rubricas de caixa e equivalentes estão divididas entre vinculadas e não vinculadas a convênios, da seguinte forma:

Descrição	31.12.2015	31.12.2014
Bancos	62.194	17.002
Aplicações	17.033.740	51.248.942
Total C.G. e R.P.	17.095.934	51.265.944
Bancos	-	10.807
Aplicações	24.890.129	36.904.691
Total dos Convênios	24.890.129	36.915.498

Os fundos de renda fixa e referenciado DI foram contratados junto ao Banco do Brasil S/A, Banco Santander S/A e Banco Bradesco S/A. A aplicação de fundo cambial é caracterizada como hedge para aquisição dos periódicos com fornecedores estrangeiros.

Fonte	Tipo de Aplicação	31.12.2015	31.12.2014
Aplicações Financeiras Não Vinculadas			
Contrato de Gestão	Fundo Cambial	3.006.986	1.975.470
Contrato de Gestão	Poupança	3.314.667	123.386
Contrato de Gestão	Renda Fixa	5.834.619	44.217.727
Contrato de Gestão	Fundo de Curto Prazo	4.512.223	3.781.037
Contrato de Gestão	(-) Provisões IRRF	(2.835.102)	(2.272.846)
Recursos Próprios	Poupança	33.341	528
Recursos Próprios	Renda Fixa	1.036.529	791.109
Recursos Próprios	Premium DI	2.494.320	1.796.585
Recursos Próprios	CDB	-	1.045.287
Recursos Próprios	(-) Provisões IRRF	(163.843)	(209.342)
		17.033.740	51.248.942
Aplicações Financeiras Vinculadas			
Convênios	Poupança	24.890.129	36.881.325
Convênios	Fundo de Curto Prazo	-	23.365
		24.890.129	36.904.691
Aplicações de Longo Prazo Não Vinculadas			
Contrato de Gestão	Títulos de Capitalização (Longo Prazo)	466.936	1.098.822
		466.936	1.098.822
Total Geral		42.390.805	89.252.454

Conforme *art. 12 da Lei 9.532/97* o IMPA é imune de tributação de imposto de renda e isento de contribuição social sobre o lucro, uma vez que possui apenas superávit, entretanto, está sujeito a retenção de Imposto de Renda na fonte sobre os rendimentos de aplicações financeiras. Como os valores de imposto de renda retidos na fonte não são recuperáveis, são lançados como despesa no resultado do exercício assim que os rendimentos são reconhecidos.

5. ESTOQUES

Os saldos em estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição e estão compostos pelos seguintes grupos de contas:

Descrição	31.12.2015	31.12.2014
Almoxarifado	622.447	609.795
Publicações	260.527	187.304
Materiais para Doação	16.745	16.745
Total	899.719	813.844

O grupo de almoxarifado é composto por materiais de consumo, de gênero alimentício, material de limpeza e manutenção.

A conta de materiais para doação é uma conta transitória dos equipamentos adquiridos para a premiação das escolas e alunos do Programa OBMEP (Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas). Os itens permanecem na conta até que sejam configurados com os programas utilizados pela OBMEP e enviados aos beneficiários, quando então são contabilizados como despesa.

6. ADIANTAMENTOS

Os saldos totais da rubrica em 31.12.2015 e 31.12.2014 são compostos, respectivamente, pelos seguintes adiantamentos:

Descrição	31.12.2015	31.12.2014
Adiantamento a Funcionários	124.935	62.173
Adiantamento Programa Inclusão Social	71.904	115.140
Adiantamento para Eventos Científicos	180.229	167.400
(-) Adiantamento para Eventos Científicos	-	(30.000)
Adiantamentos a Terceiros	51.890	9.460
(-) Provisão para Despesas	-	(9.460)
Adiantamentos ao Programa (OBMEP CG)	294.766	295.572
(-) Provisão para Despesas	(106.018)	(96.751)
Adiantamentos ao Programa (MEC CG)	-	8.303
(-) Provisão para Despesas	-	(8.303)
Adiantamentos ao Programa (CG MEC II)	3.000	108.769
(-) Provisão para Despesas	-	(108.769)
Adiantamentos ao Programa (CG PAPMEM)	-	-
Adiantamentos ao Programa (CG MEC IV)	1.559.914	4.218.379
(-) Provisão para Despesas	(691.992)	(1.681.933)
Adiantamento CAPES	-	27.121
Total	1.488.628	3.077.100

Os adiantamentos realizados para o Programa OBMEP (Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas), referem-se, em sua maioria, ao auxílio financeiro concedido ao pessoal de apoio para sua realização, sendo que as respectivas prestações de contas estão sendo acompanhadas e analisadas pela Associação.

Os saldos de adiantamentos em aberto há mais de 180 dias foram provisionados e encontram-se dispostos nas rubricas de adiantamentos, descritos como provisão para despesas.

7. DESPESAS ANTECIPADAS

O saldo de despesas antecipadas, no montante de R\$ 3.004.896, refere-se à contratação do espaço RIOCENTRO para a realização do ICM (International Congress of Mathematicians) em agosto/2018, no Rio de Janeiro.

8. OUTROS CRÉDITOS

Os saldos referem-se à 59 Letras Financeiras do Tesouro - LFT, com vencimento para 01/09/2018, como prestação de garantia na modalidade de Títulos da Dívida Pública, pertinente ao contrato celebrado entre a Fundação Carlos Chagas e o IMPA, referente ao Contrato de Prestação de Serviço para realização da OBMEP.

<u>Descrição</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Fundação Carlos Chagas	436.838	395.151
Cofins sobre outras receitas	16.824	
Total	453.662	395.151
(-) Longo prazo	(436.838)	(395.151)

9. IMOBILIZADO LÍQUIDO

Os ativos permanentes estão contabilizados a valor justo e sofrem depreciação linear, calculada conforme taxas abaixo, considerando a natureza do bem. Em 2012, o IMPA realizou os laudos de determinação de vida útil para os bens de Processamento de Dados e Bens em Poder de Terceiros adquiridos até 31.12.2011, sendo que as depreciações e amortizações foram calculadas pelo método linear para os principais itens do ativo imobilizado, considerando o tempo de vida útil dos bens adquiridos com recursos da Associação IMPA-OS, nos termos da resolução nº 1.177/09 aprovada pelo CFC.

IMOBILIZADO CONTRATO DE GESTÃO E RECURSOS PRÓPRIOS

Ativo Imobilizado em 31.12.2015	Valor do Bem /	Depreciação e	Valor	Valor Residual	Vida Útil
	Custo Histórico	Amortização	Residual	Em 31/12/2014	em anos
		Acumulada		(reapresentado)	
IMOBILIZADO VINCULADO					
Imóveis	32.853.059	-	32.853.059	32.853.059	-
Edificações	4.326.163	(377.818)	3.948.345	4.297.322	4
Móveis e Utensílios	2.026.805	(1.333.763)	693.042	820.973	10
Máquinas e Utensílios de Escritório	66.989	(50.966)	16.023	20.910	10
Equipamentos Processamento de Dados	3.291.215	(2.748.931)	542.285	619.246	5
Equipamento Áudio, Vídeo, Som	922.130	(569.550)	352.580	263.308	10
Equipamento Hidráulico e Elétrico	1.253.478	(726.582)	526.896	479.429	10
Gerador de Energia	155.060	(151.618)	3.442	3.972	10
Biblioteca	13.695.205	(9.626.204)	4.069.001	3.292.978	-
Veículos	150.183	(113.072)	37.111	67.147	5
Obra de Arte	520	-	520	520	-
Maquinas e Equipamentos	15.979	(4.099)	11.880	13.478	-
	58.756.786	(15.702.603)	43.054.183	41.747.020	
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	4.304.203	(2.871.053)	1.433.150	1.717.608	Entre 3,5 e 5
Bens em Poder de Terceiros	1.870.090	(1.185.269)	684.821	1.026.383	10
Imobilizados em Andamento	1.045.632	-	1.045.632	582.368	
Adiantamento para Compra de Periódicos	444.806	-	444.806	2.202.822	-
	7.664.731	(4.056.322)	3.608.409	5.529.180	
Total Imobilizado	66.421.517	(19.758.925)	46.662.592	48.261.523	

As benfeitorias em imóveis de terceiros referem-se às reformas e ampliações feitas nas estruturas físicas dos prédios cedidos via Contrato de Gestão.

Através de Recursos Próprios da Associação, foi realizada a aquisição de um prédio para moradia dos estudantes e pesquisadores visitantes do Impa, cujo valor total é de R\$ 4.326.163. Os imóveis passarão por reformas para posterior utilização.

Em 08 de abril de 2014, o Impa recebeu, por doação da Globo Comunicação e Participações S/A., terreno designado por gleba "A" do PA-24166, situado na Rua Barão de Oliveira Castro. A doação foi realizada nas seguintes condições: (i) que o imóvel seja destinado à utilização exclusiva do Impa, (ii) que o imóvel não seja alienado a terceiros pelo prazo de 30 (trinta) anos, a contar da data de assinatura da escritura, sendo que, após este prazo, a doadora terá preferência na aquisição do imóvel na hipótese de alienação do mesmo pelo Impa, e (iii) que as obras a serem realizadas no imóvel tenham início em prazo não superior a 36 (trinta e seis) meses a contar da data de assinatura da escritura. Com o exposto, devido ao não atendimento de todas condições precedentes para reconhecimento desta doação, no que se refere ao início das obras, a contrapartida deste ativo encontra-se registrada no passivo não circulante, na rubrica Doação-Terreno.

A Associação ainda mantém, sob sua responsabilidade, bens de ativo imobilizado adquiridos ou cedidos por terceiros para a realização de projetos conveniados, cujo saldo, por convênio, apresentamos abaixo:

IMOBILIZADOS VINCULADOS A CONVÊNIOS

Ativo Imobilizado em 31.12.2015	Valor do Bem / Custo Histórico	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual Em 31/12/2014	Vida Útil em anos
IMOBILIZADO VINCULADO					
Móveis e Utensílios	21.633	(2.907)	18.726	20.889	10
Equipamentos Processamento de Dados	100.960	(63.211)	37.749	50.539	5
Equipamento Áudio, Vídeo, Som	2.255	(2.127)	128	769	10
	124.848	(68.245)	56.603	72.197	
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	1.207.531	-	1.207.531	1.207.531	Entre 3,5 e 5
Imobilizados em Andamento	381.010	-	381.010	381.010	
Adiantamento p/ importação Mat. Inform.	-	-	-	89.024	-
	1.588.541	-	1.588.541	1.677.565	
	1.713.389	(68.245)	1.645.144	1.749.761	

BENS DE TERCEIROS

Itens	31.12.2015	31.12.2014
CNPQ -Conv. Inst. do Milenio	595.036	595.036
FINEP - Infra 01	841.798	841.798
FINEP - Infra 02	691.686	691.686
FINEP -Visgraf	203.451	203.451
PRH - ANP/ MCT	455.815	455.815
FINEP - Infra 03	403.408	403.408
FINEP - REDE	767.175	767.175
FINEP - INFRA IMPA	383.903	383.903
FINEP - REDE GEOMA	402.873	402.873
FINEP - Infra 04	413.738	413.738
FINEP - MODERCOMPU	375.757	375.757
FINEP – SQECP	515.940	515.940
FINEP – REVITLAB	1.259.850	1.259.850
FINEP – MODERINFRA	95.384	95.384
FINEP – INFRADATA	1.384.031	1.384.031
PRH - ANP/PETROBRAS	62.262	62.262
FINEP EXPANDIMPA	895.835	895.835
FINEP AMPLI IMPA	292.000	292.000
FINEP NHSCI	935.187	935.187
FINEP EQUIPIMPA	721.003	620.047
PETROBRAS ANP II	11.594	-
	11.707.726	11.595.177

	31.12.2015	31.12.2014
TOTAL DOS IMOBILIZADOS VINCULADOS A CONVÊNIOS	13.352.870	13.344.939

10. INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis da Associação são relativos às aquisições de Direito de Uso de Softwares, nos seguintes valores:

<u>Descrição Intangível</u>	<u>Valor do Bem / Custo Histórico</u>	<u>Amortização Acumulada</u>	<u>Valor Residual</u>	<u>Valor Residual 31/12/2014</u>	<u>Vida Útil Em anos</u>
Software - 31.12.2015	823.929	(496.037)	327.892	446.248	5

11. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL E ENCARGOS

As obrigações trabalhistas são, substancialmente, relativas às provisões para férias, acrescidas dos respectivos encargos incidentes.

<u>Descrição</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Provisões para férias	1.511.368	1.313.873
INSS sobre Provisão para Férias	405.046	352.117
FGTS sobre Provisão para Férias	120.908	105.109
PIS sobre Provisão para férias	15.114	13.139
Indenizações de Terceiros	24.880	24.880
Total	2.077.316	1.809.118

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações tributárias da Associação são relacionadas aos impostos retidos na aquisição de serviços e os encargos sociais sobre a folha de pagamento dos empregados da instituição e outros contribuintes individuais.

<u>Descrição</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Impostos e Contribuições a recolher	352.653	354.771
Encargos Sociais a Pagar	1.216.596	1.359.309
Total	1.569.249	1.714.080

13. ADIANTAMENTOS DE CONVÊNIOS

O IMPA – OS mantêm sob sua responsabilidade R\$ 25.246.461 de recursos recebidos a título de convênios com as agências de fomento para aplicação em projetos de pesquisa e na melhoria da infraestrutura da entidade que ainda não foram executados. A entidade mantêm sob sua responsabilidade jurídica a aplicação correta dos recursos destes convênios, que apresentam em 31 de dezembro de 2015 os seguintes valores totais:

Descrição	31.12.2015		
	Convênio	Rec. Financeira	Total
Conv. Exec.ANP CONV.731948/2010	93.992	82.942	176.934
Conv. Exec.Posgrad-Capes	19.860.332	3.594.268	23.454.600
Conv. Finep AMPLI IMPA	344.280	36.730	381.010
Conv.782358/2012	-	919.198	919.198
Conv. FINEP EQUIPIMPA	281.845	32.874	314.719
Total	20.580.449	4.666.012	25.246.461

14. RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

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

Essa reserva, que totaliza R\$ 4.845.404 em 31 de dezembro de 2015, é revisada e atualizada anualmente pelo setor de Recursos Humanos, estando de acordo com a finalidade a que se destina.

Os recursos estão depositados em conta de aplicação financeira específica para essa finalidade, em que os recursos só podem ser movimentados com autorização do Conselho de Administração.

15. OUTROS RESULTADOS

Descrição	31.12.2015	31.12.2014
Divulgação de Materiais Científicos	380.273	1.009.568
Contribuições de Terceiros	2.311.109	2.116.642
Recuperação de Despesas	1.619.622	58.797
Ganho de Capital na Alienação de Bens	-	1.373
Prêmio Ourocap	-	10.000
Outras Receitas	202	-
Total	4.311.206	3.196.380

16. DOAÇÕES RECEBIDAS

A entidade recebeu doações espontâneas de terceiros, pessoas físicas e jurídicas, no exercício findo em 31 de dezembro de 2015 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2014, respectivamente, nos valores de R\$ 2.311.109 e R\$ 2.116.642, reconhecidas como receitas nos respectivos exercícios.

17. BENS RECEBIDOS EM COMODATO

Os bens que formam a Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada (terrenos, edifícios e etc.) foram cedidos para uso do IMPA 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.

18. SERVIÇO VOLUNTARIADO

O único trabalho voluntário usufruído pelo IMPA-OS, de acordo com o conceito estabelecido pela NBC ITG 2002/12, é o prestado pelos membros de seu Conselho de Administração. A administração da Associação efetuou a apuração dos valores das receitas usufruídas e respectivas despesas e, em função de sua irrelevância no conjunto das demonstrações contábeis, não efetuou o registro das mesmas.

OIMPA-OS também possui trabalhadores públicos cedidos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI). No entanto, esses trabalhadores são remunerados pelo próprio Ministério, não enquadrando-se no conceito de voluntariado.

19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

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 e também apólice específica para seus veículos.

20. DETALHAMENTO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A composição do resultado é detalhada da seguinte maneira em 31 de dezembro de 2015:

Descrição / Fonte de Recursos	Contrato de Gestão Impa	Contrato de Gestão OBMEP	Recursos Próprios e Convênios	Total
Receita Contrato Gestão	8.040.000	29.730.000	-	37.770.000
Receitas Convênios e Recursos Próprios	-	-	13.912.184	13.912.184
Receita Bruta	8.040.000	29.730.000	13.912.184	51.682.184
(-) Custo da Atividade	(22.405.215)	(45.696.940)	(17.333.730)	(85.435.884)
Pesquisas e Intercâmbio	(11.380.150)	-	-	(11.380.150)
Ensino	(3.001.192)	-	-	(3.001.192)
Informação Científica	(3.800.076)	-	-	(3.800.076)
Desenvolvimento Tecnológico	(4.221.948)	-	-	(4.221.948)
OBMEP	-	(45.696.940)	-	(45.696.940)
Rede Geoma	(1.849)	-	-	(1.849)
Despesas com Convênios	-	-	(13.667.352)	(13.667.352)
Despesas com Recursos Próprios	-	-	(3.666.378)	(3.666.378)
(=) Resultado Bruto	(14.365.215)	(15.966.940)	(3.421.546)	(33.753.700)
(-) Despesas Operacionais	(8.157.949)	945.149	378.277	(6.834.523)
Gerais e Administrativas	(13.112.269)	-	-	(13.112.269)
Despesas Financeiras	(438.811)	(232.878)	(657.328)	(1.329.017)
Receitas Financeiras	3.866.374	1.172.693	940.833	5.979.900
Outras Receitas	1.526.757	5.334	94.772	1.626.863
(+/-) Outras Receitas/Despesas	102	-	2.684.241	2.684.343
Receita de Venda de Livros	-	-	373.234	373.234
Doações e Contribuições Terceiros	102	-	2.311.007	2.311.109
Superávit/Déficit do Exercício	(22.523.062)	(15.021.791)	(359.027)	(37.903.880)

A composição do resultado é detalhada da seguinte maneira em 31 de dezembro 2014:

Descrição / Fonte de Recursos	Contrato de Gestão Impa	Contrato de Gestão OBMEP	Recursos Próprios e Convênios	Total
Receita Contrato Gestão	43.997.826	45.500.000	-	89.497.826
Receitas Convênios e Recursos Próprios	-	-	19.273.169	19.273.169
Receita Bruta	43.997.826	45.500.000	19.273.169	108.770.995
(-) Custo da Atividade	(17.279.665)	(42.774.051)	(22.066.962)	(82.120.678)
Pesquisas e Intercâmbio	(10.325.074)	-	-	(10.325.074)
Ensino	(2.265.494)	-	-	(2.265.494)
Informação Científica	(1.332.289)	-	-	(1.332.289)
Desenvolvimento Tecnológico	(3.354.679)	-	-	(3.354.679)
OBMEP	-	(42.774.051)	-	(42.774.051)
Rede Geoma	(2.129)	-	-	(2.129)
Despesas com Convênios	-	-	(19.621.408)	(19.621.408)
Despesas com Recursos Próprios	-	-	(2.445.554)	(2.445.554)
(=) Resultado Bruto	26.718.161	2.725.949	(2.793.793)	26.650.317
(-) Despesas Operacionais	(11.071.001)	736.820	323.123	(10.996.381)
Gerais e Administrativas	(14.819.328)	-	-	(14.819.328)
Despesas Financeiras	(210.739)	(200.830)	(1.381.672)	(1.793.242)
Receitas Financeiras	2.841.814	919.617	972.383	4.733.814
Outras Receitas	131.929	18.033	732.412	882.375
(+/-) Outras Receitas/Despesas	-	-	2.314.006	2.314.006
Receita de Venda de Livros	-	-	329.870	329.870
Doações e Contribuições Terceiros	-	-	1.984.136	1.984.136
Superávit/Déficit do Exercício	15.647.160	3.462.770	(156.665)	17.967.941

21. REALIZAÇÃO DA OLIMPÍADA BRASILEIRA DE MATEMÁTICA DAS ESCOLAS PÚBLICAS - OBMEP

A OBMEP é uma promoção do Ministério da Educação e do Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, executada sob a responsabilidade da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada (IMPA), com a parceria da Sociedade Brasileira de Matemática (SBM).

Os recursos recebidos pelo contrato de gestão, FNDE, CNPq, CEF, EBCT, BNDES, BNB e Eletrobrás foram da ordem de R\$ 371.133.240 (trezentos e setenta e um milhões, cento e trinta e três mil e duzentos e quarenta reais), desde 2005, destinados à realização da Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas -OBMEP.

Cabe ao IMPA administrar esses recursos com aquisição de materiais e serviços, efetuar os repasses aos coordenadores regionais e analisar/aprovar as respectivas prestações de contas. O histórico dos recursos é o seguinte:

Em Reais Fonte de Recursos	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Total Geral	%
CG	11.516.808	15.967.149	15.000.000	28.181.600	27.330.000	30.330.000	32.845.000	39.741.633	48.300.000	45.500.000	29.730.000	324.442.190	87%
FNDE	4.000.000	16.300.000	14.700.000	-	2.980.750	-	-	-	-	-	-	37.980.750	10%
CNPQ	-	598.200	2.376.300	3.200.400	2.060.400	-	-	-	-	-	-	8.235.300	2%
CEF	210.000	90.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	300.000	0%
EBCT	250.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250.000	0%
BNDES	-	200.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200.000	0%
BNB	50.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50.000	0%
Eletrobrás	35.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000	0%
Total	16.061.808	33.155.349	32.076.300	31.382.000	32.371.150	30.330.000	32.845.000	39.741.633	48.300.000	45.500.000	29.730.000	371.493.240	100%

22. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Composição do fluxo de caixa resumido para 31 de dezembro 2015:

FLUXO DE CAIXA RESUMIDO - CG Contrato de Gestão Impa Valores em Reais

Saldo inicial CG (01/01/2015)	48.929.893
Total de entradas	49.287.095
Recursos Contrato de Gestão	37.770.000
Outras Receitas Operacionais CG	1.532.192
Receita Financeira Líquida CG	5.039.067
Outras Entradas de Caixa	4.945.836
Total de saídas	83.915.199
Despesa Pessoal	25.541.503
Despesa Custeio	56.344.609
Investimento Líquido	(1.313.137)
Outras Saídas de Caixa	3.342.224
Saldo final CG (31/12/2015)	14.301.789

23. DEMONSTRATIVOS DE EXCEDENTES FINANCEIROS CONTRATO DE GESTÃO

O Impa elabora composição com estimativas para as aplicações dos recursos referentes ao contrato de gestão que foram realizados até 31 de dezembro de 2015, que são apresentadas ao MCTI:

Demonstrativos dos excedentes - aplicação dos recursos –Dezembro/2015 Contrato de Gestão Impa Valores em Reais

	31.12.2015
Custeio das Atividades básicas do IMPA	9.456.385
Pagamento de contratos ou direitos trabalhistas, em casos não previstos	4.845.404
Outros gastos em atividades de relevante interesse para os objetivos do CG	-
Total	14.301.789

24. RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstrativo dos rendimentos das aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2015:

Demonstrativo dos Rendimentos de Aplicações Financeiras da Associação				
Valores em Reais				
Fonte de recursos	Tipo de aplicação	Valor em 31/12/2015	Rendimentos	
			R\$	%
Contrato de gestão	Renda Fixa	14.300.328	5.039.067	35%
	Referenciado DI			
	Poupança			
	CDB			
	Títulos Capital			
Outras Fontes	Fundo cambial	28.090.476	940.833	3%
Renda Fixa				
Referenciado DI				
CDB				
	Poupança			

25. GRAU DE ALAVANCAGEM

Composição do grau de alavancagem para o contrato de gestão em 31 de dezembro de 2015:

GRAU DE ALAVANCAGEM	
Contrato de Gestão Impa	
Valores em Reais	
Receita Financeira CG	5.039.067
Receitas Financeiras Convênios e Rec. Próprios	940.833
Receitas de Convênios	13.912.184
Outras Receitas Operacionais	4.311.206
Total alavancado	24.203.290
Recursos Contrato de Gestão em 2015	37.770.000
Grau de alavancagem	64%

* * *