

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

Demonstrações financeiras em 31 de Dezembro de 2002 e Parecer  
dos Auditores Independentes

## **Parecer dos Auditores Independentes**

Campinas, 24 de janeiro de 2003.

### **Aos Administradores e Associados**

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

Examinamos os balanços patrimoniais da Associação Instituto Nacional de Matemática e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2002 e as correspondentes demonstrações do superávit e das origens e aplicações de recursos dos semestres findos nessas datas, elaborados sob a responsabilidade da sua administração. Nossa responsabilidade é a de emitir parecer sobre essas demonstrações financeiras.

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.

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 e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2002 e o superávit das atividades e as origens e aplicações de recursos dos semestres findos nessas datas, de acordo com os princípios contábeis previstos na legislação societária brasileira.

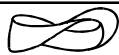
## **Associação Instituto Nacional de Matemática e Aplicada – IMPA-OS**

Campinas, 24 de Janeiro de 2003.

Nossos exames foram conduzidos com o objetivo de emitirmos parecer sobre as demonstrações financeiras referidas no primeiro parágrafo, tomadas em conjunto. As demonstrações do fluxo de caixa, que estão sendo apresentadas para propiciar informações suplementares sobre a Associação, não são requeridas como parte integrante das demonstrações financeiras. As demonstrações do fluxo de caixa foram submetidas aos procedimentos de auditoria aplicáveis no Brasil descritos no segundo parágrafo e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas em todos os seus aspectos relevantes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Conforme mencionado na Nota 1 – (Da administração) às demonstrações financeiras, os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Associação Instituto Nacional de Matemática 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 e Aplicada – IMPA. 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.

Prof. Dr. Antonio Marcos Favarin  
Contador CRC 1SPO84374/O-1  
Sócio - Gerente



**Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2.002**  
**Em Milhares de Reais**

<b>Ativo</b>	<b><u>2001</u></b>	<b><u>2002</u></b>
<b>Circulante</b>		
Caixa	-	-
Bancos c/ Movimento	1.774	1.233
Aplicações Financeiras	699	2.619
Adiantamentos	585	1.230
Estoques	174	160
Despesas Antecipadas	11	11
	<b><u>3.243</u></b>	<b><u>5.253</u></b>
<b>Permanente</b>		
Imobilizado	556	2.422
(-) Depreciação	(34)	(159)
	<b><u>522</u></b>	<b><u>2.263</u></b>
<b>Total do Ativo</b>	<b><u>3.765</u></b>	<b><u>7.516</u></b>
<b>Passivo</b>		
<b><u>2001</u></b>		
<b>Circulante</b>		
Fornecedores	143	34
Contas a Pagar	12	5
Adiantamento de Convênios	1.719	2.397
	<b><u>1.874</u></b>	<b><u>2.436</u></b>
<b>Patrimônio Social</b>		
Doações Patrimoniais	205	410
Auxílio de Pesq. Desp. De Capital		608
Resultado Acumulado	-	1.686
Resultado do Período	1.686	2.376
	<b><u>1.891</u></b>	<b><u>5.080</u></b>
<b>Total do Passivo</b>	<b><u>3.765</u></b>	<b><u>7.516</u></b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



**Demonstração do Resultado do Exercício**  
**Levantado em 31 de dezembro de 2.002**  
**Em Milhares de Reais**

<b>Receitas</b>	<b><u>2001</u></b>	<b><u>2002</u></b>
Receita Contrato de Gestão	4.344	5.544
Receitas de Convênios	229	1.045
<b>Receita Bruta</b>	<b><u>4.573</u></b>	<b><u>6.589</u></b>
<b>(-) Custo da Atividade</b>		
Pesquisas e Intercâmbio Científico	(446)	(419)
Ensino	(84)	(145)
Informação Científica	(268)	(209)
Desenvolvimento Tecnológico	(53)	(170)
Despesas com Convênios	(175)	(970)
Despesas com Convênios Rec. Financ.	-	(118)
Despesas com Recursos Próprios	(161)	(238)
	<b><u>(1.187)</u></b>	<b><u>(2.269)</u></b>
<b>(=) Resultado Bruto</b>	<b><u>3.386</u></b>	<b><u>4.320</u></b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>		
Gerais & Administrativas - Logística	(2.053)	(2.810)
Despesas Financeiras	(102)	(2)
Receitas Financeiras	272	591
	<b><u>(1.883)</u></b>	<b><u>(2.221)</u></b>
<b>(+/-) Resultado não Operacional</b>		
Receita Venda de Livros	154	121
Receita de Serviços	29	156
	<b><u>183</u></b>	<b><u>277</u></b>
<b>Superávit do Exercício</b>	<b><u>1.686</u></b>	<b><u>2.376</u></b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



**Demonstração das Origens e Aplicações dos Recursos**  
**Levantado em 31 de dezembro de 2.002**  
**Em Milhares de Reais**

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
<b>Origens dos Recursos</b>		
Doações Patrimoniais	205	
Depreciações e Amortizações	34	125
Auxílio de Pesq. Despesas de Capital	-	608
Superávit do Exercício	1.686	2.376
<b>Total das Origens</b>	<u><b>1.925</b></u>	<u><b>3.109</b></u>
<b>Aplicações dos Recursos</b>		
Investimento Permanente	556	1.660
Aumento do Capital Circulante Líquido	1.369	1.449
<b>Total das Aplicações</b>	<u><b>1.925</b></u>	<u><b>3.109</b></u>

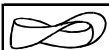
**Demonstração da Variação do Capital Circulante Líquido**  
**Em Reais**

	Saldos em		Variação
	2001	2002	2002-2001
Ativo Circulante	3.243	5.254	2.011
Passivo Circulante	1.874	2.436	562
<b>Total da Variação do Capital Circulante Líquido</b>	<b>1.369</b>	<b>2.818</b>	<b>1.449</b>

**Demonstração da Mutação do Patrim nio Social  
Levantado em 31 de dezembro de 2.002  
Em Milhares de Reais**

	<u>2001</u>	<u>2002</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2.001</b>	-	<b>1.891</b>
Doa�es Recebidas	205	205
Auxilio de Pesq. Desp. De Capital	-	608
Superávit do Exercício Social	1.686	2.376
	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2.002</b>	<u><u>1.891</u></u>	<u><u>5.080</u></u>

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



**Informações Adicionais às Demonstrações Financeiras  
Demonstrativo de Fluxo de Caixa em 31 de Dezembro de 2.002  
Em Milhares de Reais**

<b>Atividade Operacional</b>	<b><u>2001</u></b>	<b><u>2002</u></b>
Superávit do Período	1.686	2.376
Ajuste		
Auxílio de Pesq. Desp. De Capital	-	608
Depreciação / Amortização	34	125
	<u>1.720</u>	<u>3.109</u>
<b>Aumento (redução) em Contas Patrimoniais</b>		
Nos Estoques	(174)	14
Nos Adiantamentos	(585)	(645)
Nos demais Ativos a Curto Prazo	(11)	-
Nas Doações Patrimoniais	205	205
Nos Fornecedores	143	(109)
Nos Adiantamentos de Convênios	1.719	678
Nos demais Passivos a Curto Prazo	12	(7)
	<u>1.309</u>	<u>136</u>
<b>Recursos Líquidos Provenientes das Atividades Operacionais</b>	<b><u>3.029</u></b>	<b><u>3.245</u></b>
<b>Atividade de Investimento</b>		
Imobilizado	(556)	(1.866)
<b>Varição Líquida no Período</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.379</u></b>
<b>Disponibilidades no início do Período</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.473</u></b>
<b>Disponibilidades no Final do Período</b>	<b><u>2.473</u></b>	<b><u>3.852</u></b>



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

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2002.**

---

#### **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 2001. 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 e Aplicada – IMPA. Os recursos destinados ao custeio das atividades são providos pelo 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. Embora não requerida como parte integrante das demonstrações financeiras, estão sendo apresentadas as demonstrações do fluxo de caixa com vistas a propiciar informações suplementares sobre a Associação.

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

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 dezembro de 2002**

---

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

(a) Apuração do superávit

O superávit é apurado pelo regime de competência. As doações para custeio são contabilizadas no superávit do período e as doações patrimoniais diretamente no 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 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 4, 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. Aplicações financeiras

Em milhares de reais

31.12.2002

Renda Fixa - FIX	1.548
Renda Fixa - DI	504
Fundo Cambial	566
	<u>2.618</u>

Estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos, que não supera o seu valor de realização ou de mercado. Os fundos de renda fixa foram contratados junto ao Banco do Brasil S.A. e sua remuneração varia de 16,0% a 18,0% a.a., conforme demonstrativos bancários.

### 4. Ativo Permanente

#### Em Milhares de Reais

Itens	Custo de Aquisição	Depreciação e Amortização Acumulada	Líquido	Taxas anuais de Depreciação em (%)
Equip. de Proc. De Dados	284	(32)	252	20
Equip. Audio, Video e Som	72	(10)	62	10
Equip. Hidraul. E Elétricos	85	(7)	78	10
Móveis e Utensílios	64	(7)	57	10
Máquinas e Utensílios de Escritório	16	(1)	15	10
Gerador de Energia	150	(19)	131	10
Biblioteca	770	-	770	
<b>Sub Total 1</b>	<b>1.441</b>	<b>(76)</b>	<b>1.365</b>	
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	357	(83)	274	20
Benfeitoria em andamento	8	-	8	
Bens de Terceiros	617	-	617	
<b>Sub Total 2</b>	<b>982</b>	<b>(83)</b>	<b>899</b>	
<b>Total Geral</b>	<b>2.423</b>	<b>(159)</b>	<b>2.264</b>	

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

### **Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2002.**

---

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

#### **5. Adiantamento de periódicos**

Refere-se a valores adiantados para compra de periódicos internacionais para uso da biblioteca da Associação, os primeiros exemplares chegaram somente no início de 2.003. O montante adiantado foi de R\$ 986 mil.

#### **6. Doações recebidas**

As doações patrimoniais apresentadas na mutação do patrimônio social no período findo em 31 de dezembro de 2002, somam R\$ 205 mil, sendo que R\$ 176 mil em livro pelo Prof. Michel Herman e R\$ 29 mil pela FAPERJ. Estas doações foram registradas no ativo permanente, contrapartida do patrimônio social.

#### **7. Bens recebidos em comodato**

Os bens que formam o 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.

## **8. Adiantamento de Convênios**

O IMPA-OS mantém sob sua responsabilidade jurídica R\$ 2,39 milhões de recursos recebidos a título de convênios com as agências de fomento para aplicação em projetos de pesquisas e na melhoria da infra-estrutura da entidade e que ainda não foram executados. A entidade mantém sob sua responsabilidade jurídica a aplicação correta destes convênios. A entidade está realizando para este exercício social o estudo técnico da necessidade de incorporar os auxílios individuais dos pesquisadores no seu rol de responsabilidade.

## **9. 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 somente para bens próprios no valor total de R\$ 23,398 milhões, considerado pela administração suficiente para cobrir eventuais sinistros que atinjam seu patrimônio.

Os bens de terceiros cedidos a associação estão coberto pelo plano de seguro no montante de R\$ 500 mil.