

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

**Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de
2004 e Parecer dos Auditores Independentes**

Parecer dos Auditores Independentes

03 de fevereiro de 2005.

Aos Administradores e Associados

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

Examinamos o balanço patrimonial da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2004 e as correspondentes demonstrações do superávit e das origens e aplicações de recursos do semestre findo nessa data, 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 Pura e Aplicada – IMPA-OS em 31 de dezembro de 2004 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 Pura e Aplicada – IMPA-OS

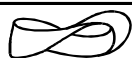
03 de fevereiro de 2005.

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 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. 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.

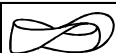
Atenciosamente.

Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda
Prof. Dr. Antonio Marcos Favarin
Contador CRC 1SPO84374/O-1
Sócio - Gerente

**Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada****Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2.004
Em Reais**

Ativo	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
Circulante		
Caixa	-	-
Bancos c/ Movimento	108.807	620.449
Aplicações Financeiras	3.431.850	5.166.430
Adiantamentos	42.948	1.191.218
Valores a Receber	-	58.721
Estoques	154.980	197.571
Despesas Antecipadas	16.448	42.775
	<u>3.755.033</u>	<u>7.277.164</u>
Permanente		
Imobilizado	4.791.451	6.977.421
(-) Depreciação e Amortização	(356.719,31)	(694.421)
	<u>4.434.732</u>	<u>6.283.000</u>
Total do Ativo	<u>8.189.765</u>	<u>13.560.164</u>
Passivo		
<u>31.12.2003</u>		
<u>31.12.2004</u>		
Circulante		
Pessoal e Encargos	12.624	67.123
Fornecedores	503.390	72.733
Contas a Pagar	2.910	7.259
Adiantamento de Convênios	1.758.824	1.799.560
	<u>2.277.748</u>	<u>1.946.675</u>
Patrimônio Social		
Doações Patrimoniais	457.203	457.203
Auxílio de Pesq. Desp. De Capital	1.256.021	2.326.436
Superávit Acumulado	4.061.674	4.196.847
Superávit do Período	137.119	4.633.003
	<u>5.912.017</u>	<u>11.613.489</u>
Total do Passivo	<u>8.189.765</u>	<u>13.560.164</u>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**ASSOCIAÇÃO INSTITUTO NACIONAL DE MATEMÁTICA PURA E APLICADA****Demonstração do Resultado do Exercício
Levantado em 31 de dezembro de 2.004
Em Reais**

Receitas	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
Receita Contrato de Gestão - Ano Vigente	4.400.000	9.255.900
Receitas de Convênios	1.576.761	2.036.131
Receita Bruta	<u>5.976.761</u>	<u>11.292.031</u>
(-) Custo da Atividade		
Pesquisas e Intercâmbio Científico	(346.617)	(289.541)
Ensino	(168.813)	(268.841)
Informação Científica	(267.347)	(198.234)
Desenvolvimento Tecnológico	(225.511)	(405.485)
Desenvol. de Atividades Inclusão Social	-	(255.964)
Rede Geoma	-	(13.565)
Despesas com Convênios	(1.919.447)	(1.899.317)
Despesas com Recursos Próprios	(293.470)	(333.014)
	<u>(3.221.205)</u>	<u>(3.663.961)</u>
(=) Resultado Bruto	<u>2.755.556</u>	<u>7.628.070</u>
(-) Despesas Operacionais		
Gerais & Administrativas - Logística	(3.294.030)	(3.792.997)
Despesas Financeiras e Tributárias	(204.067)	(181.155)
Receitas Financeiras com Convênios	572.184	201.380
Receitas Financeiras com Contrato Gestão e Recursos Próprios	-	369.735
	<u>(2.925.913)</u>	<u>(3.403.037)</u>
(+/-) Resultado não Operacional		
Receita Venda de Livros	155.818	174.351
Doações de Pessoas Físicas	-	112.000
Receita de Serviços	151.656	121.619
	<u>307.474</u>	<u>407.970</u>
Superávit do Exercício	<u>137.117</u>	<u>4.633.003</u>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**ASSOCIAÇÃO INSTITUTO NACIONAL DE MATEMÁTICA PURA E APLICADA****Demonstração da Mutação do Patrim nio Social
Levantado em 31 de dezembro de 2004
Em Reais**

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2.003	5.080.606	5.912.018
Doa�es Recebidas	46.618	-
Auxilio de Pesq. Desp. De Capital	647.675	1.070.414
Superávit do Exercício Social	137.119	4.633.003
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(1.945)
Saldo em 30 de dezembro de 2004	<u>5.912.018</u>	<u>11.613.490</u>

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



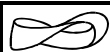
Demonstração das Origens e Aplicações dos Recursos
Levantado em 31 de dezembro de 2004
Em Reais

	<u>31.12.2003</u>	<u>31.12.2004</u>
Origens dos Recursos		
Depreciações e Amortizações	198.087	337.702
Auxílio de Pesq. Despesas de Capital	647.675	1.070.414
Superávit do Exercício	137.118	4.633.003
Total das Origens	982.880	6.041.119
Aplicações dos Recursos		
Investimento Permanente	2.322.910	2.185.970
Aumento do Capital Circulante Líquido	(1.340.030)	3.853.204
Ajuste Exercício Anterior	-	1.945
Total das Aplicações	982.880	6.041.119

Demonstração da Variação do Capital Circulante Líquido
Em Reais

	Saldos em 31.12.2003		Variação
Ativo Circulante	3.755.033	7.277.164	3.522.131
Passivo Circulante	2.277.748	1.946.675	(331.073)
Total da Variação do Capital Circulante Líquido	1.477.285	5.330.489	3.853.204

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



Informações Adicionais às Demonstrações Financeiras
Demonstrativo de Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2004
Em Reais

Atividade Operacional	31.12.2003	31.12.2004
Superávit do Período	137.119	4.633.003
Ajuste		
Auxílio de Pesq. Desp. De Capital	647.675	1.070.414
Depreciação / Amortização	198.087	337.702
	982.881	6.041.119
Aumento (redução) em Contas Patrimoniais		
Nos Estoques	4.815	(42.591)
Nos Adiantamentos	1.187.483	(1.148.270)
Nos demais Ativos a Curto Prazo	(5.467)	(85.048)
Nas Doações Patrimoniais	46.618	-
Nos Fornecedores	469.025	(430.657)
Nos Adiantamentos de Convênios	(638.324)	40.737
Nos demais Passivos a Curto Prazo	10.799	58.847
Ajuste Exercício Anteriores	-	(1.945)
	1.074.949	(1.608.927)
Recursos Líquidos Provenientes das Atividades Operacionais	2.057.830	4.432.192
Atividade de Investimento		
Imobilizado	(2.369.529)	(2.185.969)
Recursos Líquidos Provenientes da Atividade de Investimentos	(2.369.529)	(2.185.969)
Variação Líquida no Período	(311.699)	2.246.223
Saldo de Disponibilidades no Início do Período	3.852.355	3.540.656
Variação Líquida no Período	(311.699)	2.246.223
Saldo de Disponibilidades no Final do Período	3.540.656	5.786.879

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

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 Pura 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 Pura e Aplicada – IMPA-OS

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

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. 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.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

3. Aplicações financeiras

Tipo Aplicação	Fonte	Valor
Renda Fixa	Contrato de Gestão	2.297.905,05
Renda Fixa	Contrato de Gestão - Geoma	408.911,11
Fundo Cambial	Contrato de Gestão	422.229,47
Renda Fixa	Recursos Próprios	220.874,56
Renda Fixa	Recursos de Convênios	1.816.509,42
		<u>5.166.429,61</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 Unibanco S.A e sua remuneração varia de 13,0% a 16,0% a.a., conforme demonstrativos bancários.

4. Adiantamentos

Tipo de Adiantamento	Posição em 31.12.2004
Adiantamento Concedidos	9.000,00
Adiantamento para compra de periódicos	876.066,38
Adiantamento concedido - Instituto Milênio	60.579,78
Adiantamento para Importação Informática	9,09
Adiantamento compra periódico - FINEP	124.546,31
Adiantamento cedido Programa OBM	120.985,19
Adiantamento concedido - Rede Geoma	31,24
	<u>1.191.217,99</u>

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

O valor adiantado para fins de compra de periódicos foi efetuado no Brasil para o fornecedor Swets Information Serviços sendo que, os periódicos serão entregues em 2005.

5. Ativo Permanente

Em Reais

Itens	Custo de Aquisição	Depreciação e Amortização Acumulada	Líquido
Equip. de Proc. de Dados	520.296	(186.709)	333.587
Equip. Audio, Video e Som	124.503	(28.299)	96.204
Equip. Hidraul. e Elétricos	213.079	(35.336)	177.743
Móveis e Utensílios	159.817	(24.377)	135.440
Máquinas e Utensílios de Escritório	22.357	(4.288)	18.069
Softwares	30.034	(13.362)	16.672
Gerador de energia	149.760	(48.530)	101.230
Biblioteca	2.753.955	-	2.753.955
Sub Total 1	3.973.800	(340.901)	3.632.899
Benfeitoria em Imóveis de Terceiros	603.927	(350.948)	252.979
Bens de Terceiros	2.350.108	-	2.350.108
Bens em Poder de Terceiros	40.046	(2.572)	37.474
Obras em Andamento	9.541	-	9.541
Sub Total 2	3.003.621	(353.520)	2.650.101
Total Geral	6.977.421	(694.421)	6.283.000

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

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

6. Doações recebidas

A entidade recebeu neste primeiro semestre de 2004, doações de pessoa física contabilizadas como receitas o montante de R\$ 112 mil.

7. 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.

8. Adiantamento de Convênios

O IMPA-OS mantêm sob sua responsabilidade R\$ 1.799.560,36 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 mantêm sob sua responsabilidade jurídica a aplicação correta destes convênios pelos seus valores totais.

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

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2004.

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 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 nº. 216832-0 com vigência no período de 16/09/04 a 16/09/05 da Sul América são:

Bens	Vr. Segurado
Prédio	2.500.000
Pabx e Sub Estação e Controle de Ar Condicionado	500.000
Conteúdo da Biblioteca	18.000.000
Geradores	150.000
Elevador	10.000
Equipamentos de Informática	400.000
Bens de Terceiros	3.000.000
Total	24.560.000