

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

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE
2011 E PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



CAMPINAS

Centro Empresarial Conceição
Rua Conceição, 233 - Centro
23º andar - conj. 2303
CEP 13010-916
Tel: 19 3231 0399

SÃO PAULO

Edifício E-Tower Funchal
Rua Funchal, 418
35º andar - Vila Olímpia
CEP 04551-060
Tel: 11 3521 7326

GOIANIA

Rua 36, 130 - Quadra H-18
Lote 07 - St. Marista
CEP 74150-000
Tel: 62 3541 0184



Parecer dos Auditores Independentes com Ressalva

Aos Administradores e Associados

1. Examinamos o Balanço Patrimonial da Associação Instituto de Matemática Pura e Aplicada – IMPA–OS, levantado em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas Demonstrações de Superávit ou Déficit, das Mutações do Patrimônio Social e do Fluxo de Caixa, relativas ao exercício findo naquela data, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria aprovadas no Brasil pela Resolução CFC n.º 820/97 e compreenderam: a) o planejamento dos trabalhos considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e a adequação do sistema contábil e de controle interno da entidade; b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da instituição, bem como, da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
3. Conforme nota explicativa nº 6, as depreciações do ativo imobilizado foram calculadas pelo método linear com base nas taxas determinadas pela legislação fiscal. No entanto, a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica nº 27 (NBC TG 27 – Ativo Imobilizado) determina que a depreciação deve ser apropriada de forma sistemática ao longo da vida útil estimada do ativo. Ou seja, faz-se necessário fundamentar as taxas de depreciação com base na vida útil estimada de cada ativo imobilizado. O procedimento adotado atualmente pela entidade não está de acordo com a referida norma, cuja aplicação passou a ser obrigatória a partir de dezembro de 2010 com adoção retrospectiva à 1º de janeiro de 2010.
4. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis referidas no parágrafo 1º, correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011, exceto pelos efeitos descritos no parágrafo 3º, representam adequadamente a posição

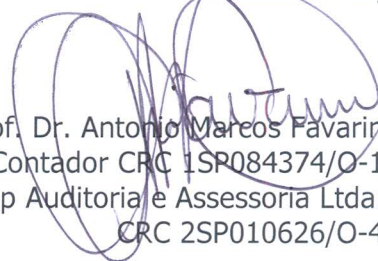
patrimonial e financeira da Associação Instituto de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária.

5. Conforme descrito na nota explicativa nº 1 – (da administração) as demonstrações financeiras e os recursos destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Associação são providos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação – MCTI, sendo necessários para manutenção de suas atividades operacionais.

6. Anteriormente, examinamos as demonstrações financeiras da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010, compreendendo o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Superávit ou Déficit, das Mutações do Patrimônio Social e a Demonstração do Fluxo de Caixa, sobre as quais, emitimos parecer sem ressalva, datado de Campinas, 01 de fevereiro de 2011.

Campinas, 27 de janeiro de 2012.

Atenciosamente,



Prof. Dr. Antonio Marcos Favarin
Contador CRC 1SP084374/O-1
Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.
CRC 2SP010626/O-4

Balanco Patrimonial
Encerrados em 31 de dezembro de 2011 e 2010
(Em Reais)

ATIVO	Nota	31.12.2011	31.12.2010
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	28.043.398	24.519.152
Caixa e Equivalentes Vinculados a Convênios	3	16.156.546	2.461.347
Valores a Receber		78.248	86.592
Estoques	4	379.500	538.119
Adiantamentos	5	2.056.743	1.073.241
Despesas Antecipadas		86.958	72.164
Total do Ativo Circulante		46.801.393	28.750.616
Não Circulante			
Aplicações a Longo Prazo	3	663.062	482.343
Impostos a Recuperar		47.417	-
Imobilizado Líquido	6	13.724.575	12.192.375
Imobilizado Líquido Vinculados a Convênios	6	8.464.434	7.430.310
Intangível Líquido	7	503.625	52.008
Total do Ativo Não Circulante		23.403.113	20.157.037
Total do Ativo		70.204.506	48.907.653
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL			
Circulante			
Fornecedores		162.735	62.266
Obrigações c/ Pessoal e Encargos	8	936.352	664.932
Obrigações Tributárias	9	1.226.120	578.408
Contas a Pagar		102.562	63.028
Adiantamento de Convênios	11	16.224.890	3.295.268
Total do Passivo Circulante		18.652.658	4.663.903
Patrimônio Social			
Patrimônio Social		35.611.927	37.205.543
Doações Patrimoniais		504.058	504.058
Auxílio de Pesq. Desp. de Capital		7.708.660	6.159.898
Reservas p/Contingências Trabalhistas	12	1.965.620	1.455.485
Superávit ou Déficit do Período	16	5.761.583	(1.081.233)
Total do Patrimônio Social		51.551.848	44.243.750
Total do Passivo e Patrimônio Social		70.204.506	48.907.653

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeira

Demonstração do Superávit do exercício
Encerrados em 31 de dezembro de 2011 e 2010
(Em Reais)

	Nota	31.12.2011	31.12.2010
Receitas			
Receita Contrato de Gestão		53.735.500	46.961.000
Receitas de Convênios		3.399.314	709.414
Receita Bruta		57.134.814	47.670.414
(-) Custo Atividade			
Pesquisas e Intercâmbio Científico		(6.940.852)	(5.257.712)
Ensino		(2.462.109)	(1.678.551)
Informação Científica		(708.161)	(722.534)
Desenvolvimento Tecnológico		(1.773.347)	(1.530.759)
OBMEP		(12.810.740)	(17.472.384)
Desenv. Ativ. Inclusão Social		-	-
Rede GEOMA		(2.326)	(13.215)
MEC / OBMEP		(20.383.632)	(16.631.839)
Despesas c/ Convênios		(3.110.612)	(1.021.404)
Despesas c/ Recursos Próprios		(1.253.530)	(1.159.921)
Total do Custo da Atividade		(49.445.309)	(45.488.319)
(=) Resultado Bruto		7.689.505	2.182.095
(-) Despesas Operacionais			
Gerais & Administrativas – Logística		(6.955.329)	(5.614.234)
Despesas Financeiras Geral		(487.587)	(259.638)
Receitas Financ. C. Gestão, Recs. Próprios, R. Geoma e MEC/CG		2.331.263	9.580
Receitas Financ.com Convênios		102.182	1.752.840
Receitas Financ.com Recursos Próprios		756.586	
Outras Receitas Operacionais	13	2.324.964	848.123
Total de Despesas Operacionais		(1.927.921)	(3.263.328)
Superávit / Déficit do Exercício	16	5.761.583	(1.081.233)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração da Mutação do Patrimônio Social
Encerrada em 31 de dezembro de 2011 e 2010
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Doa�es Patrimoniais	Auxilio de Pesq. Desp. de Capital	Reservas para Contingências Trabalhistas	Superávit (Déficit) do Período	Total do Patrimônio Social
Saldo do Patrimônio Social em 31.12.2009	44.132.916	504.058	5.638.085	1.146.208	(6.592.704)	44.828.563
Constitui�o de Reservas p/ Contingências	(309.277)	-	-	309.277	-	-
Aux. Pesq. Despesas de Capital	-	-	521.812	-	-	521.812
Ajustes de Exercícios Anteriores	(23.981)	-	-	-	-	(23.981)
Devolu�o de Saldo de Convênio (ANP / PRH32)	(1.411)	-	-	-	-	(1.411)
Incorporac�o do Superávit/Déficit (2009)	(6.592.704)	-	-	-	6.592.704	-
Superávit/Déficit do Exercício Social	-	-	-	-	(1.081.233)	(1.081.233)
Saldo do Patrimônio Social em 31.12.2010	37.205.543	504.058	6.159.898	1.455.485	(1.081.233)	44.243.750
Constitui�o de Reservas p/ Contingências	(510.135)	-	-	510.135	-	-
Aux. Pesq. Despesas de Capital	-	-	1.548.763	-	-	1.548.763
Devolu�o de Saldo de Convênio (Petrobrás Op�es Reais)	(2.248)	-	-	-	-	(2.248)
Incorporac�o do Superávit/Déficit (2010)	(1.081.233)	-	-	-	1.081.233	-
Superávit/Déficit do Exercício Social	-	-	-	-	5.761.583	5.761.583
Saldo do Patrimônio Social em 31.12.2011	35.611.927	504.058	7.708.660	1.965.620	5.761.583	51.551.848

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es financeiras.



Demonstração do Fluxo de Caixa
Encerrados em 31 de dezembro de 2011 e 2010
(Em Reais)

	31.12.2011	31.12.2010
1. Atividade Operacional	21.072.804	(1.601.474)
Superávit/Déficit do Período	5.761.583	(1.081.233)
(+/-) Ajustes		
Auxílio de Pesq.Desp.de Capital	1.548.763	521.812
Depreciação / Amortização	654.701	1.002.137
Ajuste Exercícios Anteriores	-	(23.981)
Devolução de Saldo de Convênios	(2.248)	(1.411)
Aumento (redução) em Contas Patrimoniais	13.110.005	(2.018.798)
Nos Estoques	158.619	76.541
Nos Adiantamentos	(983.502)	81.704
Nos demais Ativos a Curto Prazo	(6.450)	3.105
Impostos a Compensar	(47.417)	
Nas Doações Patrimoniais	-	-
Nos Fornecedores	100.469	(339.180)
Nos Adiantamentos de Convênios	12.929.621	(1.545.554)
Nos demais Passivos a Curto Prazo	958.665	(295.414)
2. Atividade de Investimento	(3.853.360)	(2.552.330)
Imobilizado	(4.020.710)	(2.445.421)
Alienação de Imobilizado	348.069	71.000
Aplicação Financeira de Longo Prazo	(180.718)	(177.909)
3. Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	17.219.444	(4.153.804)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	26.980.500	31.134.304
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	44.199.944	26.980.500
Varição no caixa e equivalente de caixa	17.219.444	(4.153.804)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2011 (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 e Tecnologia – 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 e Tecnologia - MCTI.

2. Base para Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios contábeis aplicados no Brasil, sendo apresentadas em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976 com as alterações da Lei nº. 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009) e com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBCT 10.19 – Entidades sem Finalidade de Lucros – Resolução CFC nº. 877/2000, destacando-se as seguintes práticas adotadas:

(a) Estimativas contábeis

Os números apresentados nas Demonstrações Contábeis são baseados em pressupostos e estimativas técnicas, com relação às expectativas futuras de

recebimentos e pagamentos das transações e eventos econômicos ocorridos até o presente período. Os valores reais dos fluxos de caixa futuros podem diferir dos valores estimados, quando da materialização dos eventos que geraram essas estimativas, as quais são revisadas periodicamente.

(b) Apuração do Superávit

O superávit é apurado pelo regime de competência, os recursos recebidos do contrato de gestão são registrados como receitas na medida de sua disponibilização. 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 assembleia pelo Conselho de Administração e após a sua aprovação é transferido para a conta Patrimônio Social.

(c) 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.

(d) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, considerando o tempo de vida útil dos bens, de acordo com a legislação fiscal, para os bens adquiridos com recursos da Associação IMPA-OS, às taxas anuais mencionadas na Nota 7 e, portanto, ainda não contemplam a vida útil econômica dos ativos em conformidade à NBC TG nº 27.

(e) Intangível

O ativo intangível da Associação, relacionado à aquisição de direitos de uso de softwares, possuem natureza de vida útil definida. As licenças de softwares adquiridas são capitalizadas nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimada, não superior a cinco anos. Os

CAMPINAS

Centro Empresarial Conceição
Rua Conceição, 233 - Centro
23º andar - conj. 2303
CEP 13010-916
Tel: 19 3231 0399

SÃO PAULO

Edifício E-Tower Funchal
Rua Funchal, 418
35º andar - Vila Olímpia
CEP 04551-060
Tel: 11 3521 7326

GOIANIA

Rua 36, 130 - Quadra H-18
Lote 07 - St. Marista
CEP 74150-000
Tel: 62 3541 0184

custos associados à manutenção dos softwares são reconhecidos como despesas, conforme incorridos.

(f) Demais Ativos

Os demais elementos patrimoniais do Ativo Circulante e do Ativo Não Circulante são mensurados pelo custo de aquisição acrescido, quando aplicável, de rendimentos e variações monetárias auferidas.

(g) Passivo Circulante e Não Circulante

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

(h) Demais Passivos

Os demais passivos circulantes e exigíveis de longo prazo são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

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:

Caixa e Equivalentes de Caixa Não Vinculados	31.12.2011	31.12.2010
Caixa em Espécie	-	-
Bancos (Conta Movimento)	83.282	89.439
Aplicações Financeiras	27.960.116	24.429.713
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	28.043.398	24.519.152

Caixa e Equivalentes de Caixa Vinculados	31.12.2011	31.12.2010
Bancos (Conta Movimento)	75.977	15.955
Aplicações Financeiras	16.080.569	2.445.392
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa Vinculados	16.156.546	2.461.347

As aplicações financeiras vinculadas e não vinculadas a projetos 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, Banco Itaú S/A e Banco Bradesco S/A. A aplicação de fundo cambial é caracterizada como *hedge* para aquisição dos periódicos com fornecedores estrangeiros.

<i>Fonte</i>	<i>Tipo de Aplicação</i>	<i>Total</i>
Aplicações Financeiras Não Vinculadas		
Contrato de Gestão	Fundo Cambial	973.047
Contrato de Gestão	Poupança	140.118
Contrato de Gestão	Renda Fixa	3.504.600
Contrato de Gestão	CDB	4.112.720
Contrato de Gestão	Fundo de Curto Prazo	6.776.755
Contrato de Gestão	Referenciado DI	6.053.218
Contrato de Gestão	(-) Provisões IRRF	(599.760)
Recursos Próprios	Poupança	129
Recursos Próprios	Renda Fixa	1.031.232
Recursos Próprios	Referenciado DI	2.568.821
Recursos Próprios	CDB	3.556.088
Recursos Próprios	(-) Provisões IRRF	(156.852)
	Subtotal 1	27.960.116
Aplicações Financeiras Vinculadas		
Convênios	Poupança	8.552.985
Convênios	Fundo de Curto Prazo	7.527.584
	Subtotal 2	16.080.569
Aplicações de Longo Prazo Não Vinculadas		
Contrato de Gestão	Títulos de Capitalização (Longo Prazo)	663.062
	Subtotal 3	663.062
Total Geral		44.703.747

A aplicação Ourocap "Títulos de Capitalização (Longo Prazo)" foi reclassificada para o ativo não circulante no exercício de 2011, visto que o resgate é realizado somente no longo prazo e é rerepresentada, para efeitos comparativos, nos saldos de R\$ 663.062 em 31.12.2011 e R\$ 482.343 em 31.12.2010.

4. Estoques

Os saldos em estoques estão compostos pelos seguintes grupos de contas, os quais estão avaliados pelo custo médio de aquisição. O grupo de almoxarifado é composto por materiais de consumo, de gênero alimentício, material de limpeza e manutenção:

<i>Estoques</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Almoxarifado	266.727	414.691
Publicações	112.773	123.428
Total de Estoques	379.500	538.119

5. Adiantamentos

O saldo total da rubrica para o encerramento em 30.12.2011 é composto por adiantamentos que possuem as seguintes características:

Adiantamentos	31.12.2011	31.12.2010
Créditos de Empregados	54.554	44.381
Adiantamentos para Eventos Científicos	102.000	15.000
Outros	-	4.809
Adiantamentos a Terceiros	11.585	14.163
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(10.385)</i>	<i>(10.687)</i>
Adiantamentos ao Programa (CG)	85.505	148.179
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(30.718)</i>	<i>(50.096)</i>
Adiantamentos ao Programa (MEC - CG)	16.420	13.216
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(13.216)</i>	<i>(13.216)</i>
Adiantamentos ao Programa (CG MEC II)	228.348	1.457.638
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(191.786)</i>	<i>(726.020)</i>
Adiantamentos ao Programa (CG MEC III)	1.145.095	197.714
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(545.841)</i>	<i>(21.840)</i>
Adiantamentos ao Programa (CG MEC IV)	1.474.816	-
<i>(-) Provisões para Despesas</i>	<i>(269.635)</i>	-
Total de Adiantamentos	2.056.743	1.073.241

Os adiantamentos realizados a título de Programa OBMEP¹ se referem em sua maioria ao auxílio financeiro concedido ao pessoal de apoio para realização da OBMEP 2008, 2009, 2010 e 2011 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 pela Administração, porém, não realizados em função da não apresentação das prestações de contas dos usuários. Há, ainda, provisão para os casos em que a documentação de prestação de contas foi apresentada, porém, não haviam sido aprovadas até 31.12.2011.

6. Ativo Imobilizado Líquido

Os ativos permanentes estão contabilizados a preço de custo e sofrem depreciação linear calculada conforme taxas abaixo, considerando a natureza do bem.



¹ OBMEP: Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas vide nota explicativa nº17.

Ativo Imobilizado em 31.12.2011	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Taxas Anuais Deprec. / Amortização
Imobilizado Não Vinculado				
Móveis e Utensílios	1.526.360	(578.452)	947.908	10%
Máquinas e Utensílios de Escritório	54.395	(29.990)	24.405	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	2.433.722	(1.647.869)	785.852	20%
Equipamentos de Áudio, Vídeo, Som e Comunicação	611.453	(295.130)	316.322	10%
Equipamentos Hidráulico-Elétricos	616.584	(353.717)	262.867	10%
Gerador de Energia	149.760	(149.760)	-	10%
Biblioteca	8.352.525	-	8.352.525	-
Veículos	134.487	(51.220)	83.267	20%
Obras de Arte	520	-	520	-
Benfeitorias	1.558.556	(1.242.428)	316.128	20% e 28%
Bens em Poder de Terceiros	863.754	(534.238)	329.516	10%
Imobilizações em Andamento	1.153.819	-	1.153.819	-
Adiantamentos para Importações	1.151.444	-	1.151.444	-
Total do Ativo Imobilizado não Vinculado	18.607.380	(4.882.805)	13.724.575	

Ativo Imobilizado Não Vinculado em 31.12.2010	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Taxas Anuais Deprec. / Amortização
Móveis e Utensílios	1.337.674	(448.856)	888.819	10%
Máquinas e Utensílios de Escritório	48.494	(24.981)	23.513	10%
Equipamentos de Processamento de Dados	2.581.708	(1.579.427)	1.002.282	20%
Equipamentos de Áudio, Vídeo, Som e Comunicação	623.220	(223.637)	399.583	10%
Equipamentos Hidráulico-Elétricos	591.767	(304.893)	286.874	10%
Gerador de Energia	149.760	(138.383)	11.377	10%
Biblioteca	7.569.025	-	7.569.025	-
Veículos	134.487	(24.324)	110.163	20%
Obras de Arte	520	-	520	-
Benfeitorias	1.558.556	(1.066.978)	491.578	20% e 28%
Bens em Poder de Terceiros	761.308	(442.557)	318.751	10%
Obras em Andamento	282.856	-	282.856	-
Adiantamentos para Importações	807.034	-	807.034	-
Total do Ativo Imobilizado não Vinculado	16.446.410	(4.254.035)	12.192.375	

As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, considerando o tempo de vida útil dos bens, de acordo com a legislação tributária, para os bens adquiridos com recursos da Associação IMPA-OS e, portanto, ainda não contemplam a vida útil econômica dos ativos em conformidade com a NBC TG nº 27.

A Administração da associação, em função das particularidades da instituição, iniciou os estudos para de revisão das taxas de depreciação com base na vida útil dos bens e estabeleceu cronograma de conclusão até junho de 2012.



O valor de R\$ 1.186.422 (2010 – R\$ 282.856) de imobilizações em andamento refere-se à melhoria na estrutura do IMPA e ao valor adiantado para fim de Aquisição de Periódicos e Materiais de Informática.

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

A Associação ainda mantém sob sua responsabilidade, bens de ativo imobilizado adquiridos ou cedidos para a realização de projetos conveniados, estando registrados no ativo de longo prazo da instituição e não são sujeitos a depreciação. Os valores são apresentados a seguir:

Imobilizado Vinculado a Projetos (Financiadores)	31.12.2011	31.12.2010
CNPQ -Conv. Inst. do Milênio	595.036,26	595.036,26
FINEP - Infra 01	841.797,60	841.797,60
FINEP - Infra 02	691.686,00	691.686,00
FINEP - Visgraf	203.450,72	203.450,72
PRH - ANP/ MCTI	452.191,26	397.842,17
FINEP - Infra 03	403.407,85	403.407,85
FINEP - REDE	767.175,18	767.175,18
FINEP - INFRA IMPA	383.903,02	383.903,02
FINEP - REDE GEOMA	402.873,25	402.873,25
FINEP - Infra 04	413.738,40	413.738,40
FINEP - MODERCOMPU	375.757,42	375.757,42
FINEP - RAE	732.342,68	732.342,68
FINEP - SQECP	509.099,67	201.900,88
FINEP - REVITLAB	512.623,55	51.443,96
FINEP - MODERINFRA	95.384,39	95.384,39
FINEP - INFRADATA	661.494,82	-
PRH - ANP/PETROBRAS	5.543,70	-
FINEP EXPANDIMPA	80.743,21	-
Imobilizado em Andamento	32.602,55	-
Adiantamentos para Importações	268.845,23	851.906,42
Outros Projetos Vinculados	34.737,61	20.664,13
Total do Imobilizado Vinculado a Projetos	8.464.434	7.430.310

7. Ativo Intangível Líquido

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

Ativo Intangível	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Taxas Anuais de Amortização
Direitos de Uso de Softwares em 31.12.2011	711.648	(208.023)	503.625	20%
Direitos de Uso de Softwares em 31.12.2010	241.428	(189.420)	52.008	20%

8. Obrigações Sociais e Trabalhistas

As obrigações trabalhistas no encerramento dos exercícios de 2010 e 2011 são relativas às provisões para férias incorridas sob o regime de competência.

Obrigações c/ Pessoal e Encargos	31.12.2011	31.12.2010
Salários	108	-
Provisões para Férias	690.955	490.725
INSS sobre Provisão para Férias	183.103	130.042
FGTS sobre Provisão para Férias	55.276	39.258
PIS sobre Provisão para Férias	6.910	4.907
Total de Obrigações Trabalhistas	936.352	664.932

9. Obrigações Tributárias

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

Obrigações Tributárias	31.12.2011	31.12.2010
Impostos e Contribuições a Recolher	302.622	109.556
Encargos Sociais a Recolher	923.498	468.851
Total de Obrigações Trabalhistas	1.226.120	578.408

10. Contingências

A entidade tem passivos contingentes relacionados com riscos tributários e trabalhistas decorrentes do curso normal das atividades, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais nenhuma provisão é requerida. Para o exercício social findo em 31.12.2011 não foi praticável mensurar com segurança a estimativa dos efeitos financeiros decorrentes desses passivos contingentes, como requerido pela NBC TG nº 25.

11. Adiantamento de Convênios

O IMPA-OS mantém sob sua responsabilidade R\$ 16.224.890 em recursos recebidos a título de convênios com as agências de fomento para aplicação em projetos de pesquisas, na melhoria da infraestrutura 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.

<i>Convênios a Executar</i>	<i>Origens</i>			<i>Aplicações de Recursos</i>		
	Convênios a Executar	Impostos	Total	Bancos e Aplicações Financeiras	Adiantamentos	Total
ANP (731948)	236.803	-	236.803	236.803	-	236.803
FINEP MODERINFRA (717000-9)	429.102	-	429.102	429.102	-	429.102
FINEP INFRADATA (720000-5)	968.063	-	968.063	819.743	148.320	968.063
FINEP SQECP (712000-1)	45.363	-	45.363	45.363	-	45.363
FINEP REVITLAB (719000-X)	958.503	-	958.503	837.978	120.525	958.503
FINEP EXPANDIMPA (725000-0)	752.566	-	752.566	752.566	-	752.566
CAPES PROFMAT (727000-3)	3.283.492	10.191	3.293.684	3.293.684	-	3.293.684
CAPES POSGRAD (728000-9)	1.940.802	-	1.940.802	1.940.802	-	1.940.802
PETROBRÁS / ANP (722000-6)	80.611	-	80.611	80.611	-	80.611
CAPES PROEB (729000-4)	7.529.584	-	7.529.584	7.529.584	-	7.529.584
Total Geral	16.224.890	10.191	16.235.081	15.966.236	268.845	16.235.081

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 da organização social, em particular para garantir os recursos necessários à indenização de funcionários celetistas.

Essa reserva que totaliza R\$ 1.965.620 é revisada anualmente pelo setor de Recursos Humanos. 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.

13. Outras Receitas Operacionais

As outras receitas líquidas apresentadas são compostas por:

<i>Outras Receitas</i>	<i>Saldo em 31.12.2011</i>
Divulgação de Materiais Científicos	397.558
Contribuições de Terceiros	1.898.680
Recuperação de Despesas	28.727
Total	2.324.964



As contribuições de terceiros referem-se a doações espontâneas consideradas como receitas do período.

14. Evento Subsequente sobre Bens Cedidos em Comodato

Até 31.12.2011 a Associação mantinha bens relacionados móveis e utensílios, equipamentos e outros cedidos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação – MCTI, por meio do contrato de gestão firmado em 23.01.2001, referido na Nota 1 e, portanto, não estavam contemplados nas demonstrações financeiras da Associação.

Conforme a 2ª edição do Diário Oficial da União em 03.01.2012, foi publicado o Extrato de Doação nº 1/2012, no qual o MCTI efetuou a doação desses ativos à Associação Instituto de Matemática Pura e Aplicada – IMPA-OS. Tais ativos possuíam naquela data o valor histórico de R\$ 729.941.

15. 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 de acordo com o seguinte detalhamento:

<i>Cobertura</i>	<i>Valor Segurado em 31.12.2011</i>
Prédio, Móveis, Maquinismos e Utensílios	32.925.819
Danos Elétricos	524.471
Equipamento Eletrônico	998.490
Roubo/ Furto Qualificado	150.000
Total Geral	34.598.780

A cobertura de seguros para os veículos da Associação é contratada conforme o Valor de Mercado Referenciado dos bens (FIPE) para perdas parciais ou indenizações integrais, limitada a 100%.

16. Detalhamento do Superávit (Déficit) do Exercício

A composição do resultado do exercício é a seguinte:

**Demonstração do Resultado do Exercício por Fonte de Recursos em
31.12.2011**

<i>Descrição / Fontes de Recursos</i>	<i>Contrato de Gestão</i>	<i>Contrato de Gestão - OBMEP</i>	<i>GEOMA</i>	<i>Recursos Próprios e Convênios</i>	<i>Total</i>
Receita do Contrato Gestão	20.890.000	32.845.500	-	-	53.735.500
Receitas de Convênios	-	-	-	3.399.314	3.399.314
Receita Bruta	20.890.000	32.845.500	-	3.399.314	57.134.814
(-) Custo da Atividade	(11.884.469)	(33.194.372)	(2.326)	(4.364.142)	(49.445.309)
Pesquisas e Intercâmbio	(6.940.852)	-	-	-	(6.940.852)
Ensino	(2.462.109)	-	-	-	(2.462.109)
Informação Científica	(708.161)	-	-	-	(708.161)
Desenvolvimento Tecnológico	(1.773.347)	-	-	-	(1.773.347)
OBMEP	-	(12.810.740)	-	-	(12.810.740)
Rede GEOMA	-	-	(2.326)	-	(2.326)
MEC / OBMEP	-	(20.383.632)	-	-	(20.383.632)
Despesas com Convênios	-	-	-	(3.110.612)	(3.110.612)
Despesas com Recursos Próprios	-	-	-	(1.253.530)	(1.253.530)
(=) Resultado Bruto	9.005.531	(348.872)	(2.326)	(964.829)	7.689.505
(-) Despesas Operacionais	(5.624.084)	726.890	-	2.969.273	(1.927.921)
Gerais e Administrativas	(6.955.329)	-	-	-	(6.955.329)
Desp. Financeiras e Tributárias	(157.695)	(150.986)	-	(178.906)	(487.587)
Receitas Financeiras com Convênios	-	-	-	102.182	102.182
Rec. Financeiras C. Gestão, Rec. Próprios, GEOMA e MEC/CG	1.481.539	849.724	-	756.586	3.087.849
Receita de Venda de Livros	-	-	-	376.119	376.119
Doações e Contribuições de Terceiros	7.250	-	-	1.891.430	1.898.680
Receitas de Serviços	-	-	-	21.439	21.439
Recuperação Resultados de Ex. Anteriores	152	28.151	-	424	28.727
Superávit/Déficit do Exercício	3.381.447	378.017	(2.326)	2.004.445	5.761.583

**Demonstração do Resultado do Exercício por Fonte de Recursos em
31.12.2010**

<i>Descrição / Fontes de Recursos</i>	<i>Contrato de Gestão</i>	<i>Contrato de Gestão - OBMEP</i>	<i>GEOMA</i>	<i>Recursos Próprios e Convênios</i>	<i>Total</i>
Receita Contrato Gestão	16.631.000	30.330.000	-	-	46.961.000
Receitas de Convênios	-	-	-	709.414	709.414
Receita Bruta	16.631.000	30.330.000	-	709.414	47.670.414
(-) Custo da Atividade	(9.189.556)	(34.104.223)	(13.215)	(2.181.325)	(45.488.319)
Pesquisas e Intercâmbio	(5.257.712)	-	-	-	(5.257.712)
Ensino	(1.678.551)	-	-	-	(1.678.551)
Informação Científica	(722.534)	-	-	-	(722.534)
Desenvolvimento Tecnológico	(1.530.759)	-	-	-	(1.530.759)
OBMEP	-	(34.104.223)	-	-	(34.104.223)
Desenv. de Ativ. Inclusão Social	-	-	-	-	-
Rede Geoma	-	-	(13.215)	-	(13.215)
Despesas com Convênios	-	-	-	(1.021.404)	(1.021.404)
Despesas com Recursos Próprios	-	-	-	(1.159.921)	(1.159.921)
(=) Resultado Bruto	7.441.444	(3.774.223)	(13.215)	(1.471.911)	2.182.095
(+/-) Resultado não Operacional	(4.950.226)	393.669	222	1.293.007	(3.263.328)
Gerais e Administrativas	(5.614.234)	-	-	-	(5.614.234)
Desp. Financeiras e Tributárias	(233.012)	(562)	(210)	(25.855)	(259.638)
Receitas Financeiras	887.970	338.446	138	535.867	1.762.420
Outras Receitas Operacionais	9.049	55.785	294	782.995	848.123
Superávit/Déficit do Exercício	2.491.218	(3.380.554)	(12.993)	(178.904)	(1.081.233)

17. Realização da Olimpíada Brasileira de Matemática das Escolas Públicas

A OBMEP é uma promoção do Ministério da Educação e do Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, executada sob responsabilidade do 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 na ordem de R\$ 208.222.107 desde 2005, destinados à realização das Olimpíadas.

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:

<i>Fonte de Recursos (em Reais)</i>	<i>2005</i>	<i>2006</i>	<i>2007</i>	<i>2008</i>	<i>2009</i>	<i>2010</i>	<i>2011</i>	<i>Total Geral</i>	<i>%</i>
CG	11.516.808	15.967.149	15.000.000	28.181.600	27.330.000	30.330.000	32.845.500	161.171.057	77,40
FNDE	4.000.000	16.300.000	14.700.000	-	2.980.750	-	-	37.980.750	18,24
CNPQ	-	598.200	2.376.300	3.200.400	2.060.400	-	-	8.235.300	3,96
CEF	210.000	90.000	-	-	-	-	-	300.000	0,14
EBCT	250.000	-	-	-	-	-	-	250.000	0,12
BNDES	-	200.000	-	-	-	-	-	200.000	0,10
BNB	50.000	-	-	-	-	-	-	50.000	0,02
Eletrobrás	35.000	-	-	-	-	-	-	35.000	0,02
Total	16.061.808	33.155.349	32.076.300	31.382.000	32.371.150	30.330.000	32.845.500	208.222.107	100,00

