

IMP  
 No 271/2011



**Ineditoriais**

**AMÉRICA LATINA LOGÍSTICA MALHA PAULISTA S/A**  
 CNPJ nº 02.502.844/0001-66

**AVISO DE LICENÇA**

A América Latina Logística Malha Paulista S.A. - ALL, torna público que solicitou ao IBAMA - Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis, a renovação da Licença de Instalação nº 861/2012, relativa às obras de duplicação do subtrecho Pátio Boa Vista - Pátio Embu-Guaçu do Trecho Itirapina/SP - Embu-Guaçu/SP.

RENATA TWARDOWSKY RAMALHO  
 Gerência de Licenciamento e Relações Institucionais

**ASSOCIAÇÃO HOSPITALAR DE PROTEÇÃO À INFÂNCIA  
 DR. RAUL CARNEIRO**

**EXTRATO DE ORDEM DE COMPRA**

Dispensa de Licitação nº 2/2015  
 Contratante: Associação Hospitalar de Proteção à Infância Dr. Raul Carneiro. Convênio nº. 96206/2013 - Ministério da Saúde. Dispensa de Licitação nº. 002/2015 - Lote 01: Contratado Alexandre Viezi - ME. Objeto: Impressão de Material Bibliográfico - apostila com informações e dados sobre a temática da Hanseniose ações de promoção e prevenção de vigilância à saúde. Valor total: R\$ 1.848,00 (um mil oitocentos e quarenta e oito reais). Assinado: Secretário Geral - José Álvaro da Silva Carneiro, em 09/02/2015.

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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO  
 EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Aos Administradores  
 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 2014 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.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Base para opinião com ressalva  
 Recuperabilidade dos valores registrados na rubrica "Biblioteca" no ativo imobilizado  
 A Administração da Associação iniciou, no primeiro semestre de 2013, a análise de recuperabilidade ("impairment") e definição da vida útil estimada de seu acervo de periódicos registrado na conta contábil "Biblioteca" no grupo de ativo imobilizado. No entanto, até o encerramento de nossos exames, a referida análise não havia sido concluída, motivo pelo qual não temos como concluir sobre a adequação do saldo de R\$ 11.820.074 registrado na referida rubrica. A expectativa da administração é de que as análises sejam concluídas até o encerramento das demonstrações contábeis do 1º semestre de 2015.

Opinião com ressalva  
 Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito no tópico Base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Instituto Nacional de Matemática Pura e Aplicada, em 31 de dezembro de 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase - 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

i) Auditoria dos valores correspondentes  
 As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2013, apresentadas para fins comparativos, foram examinadas por nós, sobre as quais emitimos relatório datado de 24 de fevereiro de 2014, com ênfase de mesmo teor da descrita acima e com as seguintes ressalvas:

Recuperabilidade dos valores registrados na rubrica "Biblioteca" no ativo imobilizado  
 A Administração da Associação iniciou, no primeiro semestre de 2013, a análise de recuperabilidade ("impairment") e definição da vida útil estimada de seu acervo de periódicos registrado na conta contábil "Biblioteca" no grupo de ativo imobilizado. No entanto, até o encerramento de nossos exames, a referida análise não havia sido concluída, motivo pelo qual não temos como concluir sobre a adequação do saldo de R\$10.467.391 registrado na rubrica. A referida ressalva foi mantida para o relatório de auditoria sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014.

Registro de ativos imobilizados recebidos de convênios  
 Conforme descrito na nota explicativa nº 8, a Associação recebe, através dos convênios firmados para execução de seu objeto social, bens de ativo imobilizado pertencentes a terceiros para utilização em suas operações, registrados, inicialmente, tendo como contra-partida conta específica de passivo denominada Convênios - Bens de terceiros. Após a prestação de contas junto a esses convênios, parte desses bens recebidos de terceiros passa a ser da Associação, mediante doação. No entanto, até o encerramento de nossos exames, a administração da

Associação não efetuou levantamento dos bens recebidos de convênios cujas prestações de contas já foram aprovadas e, portanto, já pertencem a Associação. Dessa forma, não temos condições de concluir sobre o montante decorrente desses itens que deveria estar registrado no ativo como imobilizado próprio e no resultado como receita de doações, bem como sobre os montantes que deveriam ter sido baixados da conta contábil "Bens de terceiros" no ativo imobilizado e da conta passiva Convênios - Bens de terceiros. A administração da Associação efetuou o levantamento dos bens recebidos de convênios cujas prestações de contas já foram aprovadas e demonstrou que, em função da natureza dos bens e prazos pelos quais já foram utilizados, os valores a serem reconhecidos como receitas de doações não são relevantes. Dessa forma, a referida ressalva foi excluída para o relatório de auditoria sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014.

Apuração e registro de gratuidades usufruídas  
 Conforme descrito na nota explicativa nº 16 - Bens Recebidos em Comodato - e nº 17 - Trabalho Gratuito, a Associação possui gratuidades usufruídas de bens de terceiros e de trabalho voluntário. A Associação apurou apenas o valor da gratuidade decorrente do trabalho voluntário, que montou a R\$ 14.116.558 no exercício de 2013, mas, contrariando o determinado pela ITG 2002 - Norma Brasileira de Contabilidade para Entidade sem Finalidade de Lucros, não registrou contabilmente o valor dessas gratuidades como receitas e despesas na demonstração do resultado do exercício. Por outro lado, a Associação não apurou o valor das gratuidades decorrentes dos Bens Recebidos em Comodato, razão pela qual estamos impossibilitados de concluir sobre os valores dessas gratuidades que deveriam ser registrados como receitas e despesas na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2013. A administração da Associação reveriu os conceitos de Trabalho Voluntário e concluiu que os únicos trabalhos voluntários por ela usufruídos são os prestados por seu Conselho de Administração, cuja valorização e efeitos nas demonstrações contábeis não são relevantes. Os funcionários cedidos por outros órgãos públicos que prestam serviços para a Associação são remunerados e, portanto, não se enquadram no conceito de voluntariado estabelecido pela ITG 2002 - Norma Brasileira de Contabilidade para Entidades Sem Fins Lucrativos. Dessa forma, a referida ressalva foi excluída para o relatório de auditoria sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2014.

São Paulo, 5 de fevereiro de 2015  
 CELSO LUIZ DA COSTA LOBO  
 Contador - CRC ISP251526/06

BAKER TILLY BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
 CRC 2SP016754/O-1

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
 Em 31 de Dezembro de 2014 e em 31 de Dezembro de 2013  
 Valores em Reais

ATIVO	Nota	31.12.2014	31.12.2013
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa CG e RP	4	51.265.944	39.295.154
Caixa e Equivalentes Vinculados a Convênios	4	36.915.498	35.687.798
Valores a Receber	4	178.352	57.142
Estoques	5	813.844	763.338
Adiantamentos	6	3.077.100	2.126.060
Despesas Antecipadas		203.775	176.674
Total do Ativo Circulante		<u>92.454.512</u>	<u>78.106.165</u>
<b>Não Circulante</b>			
Aplicações de Longo Prazo	4	1.098.822	957.290
Outros Créditos	7	395.151	350.810
Permanente			
Imobilizado Líquido	8	56.788.617	17.420.637
Imobilizado Líquido Vinculados a Convênio Intangível	9	13.344.939	12.286.342
		<u>446.248</u>	<u>567.644</u>
Total do Ativo Não Circulante		<u>72.073.776</u>	<u>31.582.722</u>
<b>Total do Ativo</b>		<u>164.528.288</u>	<u>109.688.887</u>
<b>PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		301.562	554.744
Obrigações c/ Pessoal e Encargos	10	1.809.118	1.513.859
Obrigações Tributárias	11	1.714.080	1.133.765
Contas a Pagar		858.326	554.161
Adiantamento de Convênios	12	37.232.019	36.827.117
Total do Passivo Circulante		<u>41.915.105</u>	<u>40.583.646</u>
<b>Não circulante</b>			
Convênios - Bens de terceiros		12.346.893	10.608.561
Doação - Terreno	8	32.814.646	
Total do Passivo Não circulante		<u>45.161.539</u>	<u>10.608.561</u>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social		53.610.987	58.753.344
Doações Patrimoniais		505.757	504.058







BENS DE TERCEIROS

Table with columns: Item, 31.12.2014, 31.12.2013. Lists various assets like CNPQ - Conv. Inst. do Milênio, FINEP - Infra 01, etc.

TOTAL DOS IMOBILIZADOS VINCULADOS A CONVÊNIOS: 31.12.2014 (13.344.939), 31.12.2013 (12.286.342)

9. INTANGÍVEL

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

Table with columns: Descrição Intangível, Valor do Bem, Amortização, Valor Residual, Valor Residual 31/12/2013, Vida Útil. Includes Software - 31.12.2014.

10. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL E ENCARGOS

As obrigações trabalhistas em 31 de dezembro de 2014 são, substancialmente, relativas às providas para férias, acrescidas dos respectivos encargos incidentes, registradas sob o regime de competência:

Table with columns: Descrição, 31.12.2014, 31.12.2013. Lists Provisões para Férias, INSS sobre Provisão para Férias, etc.

11. 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.

Table with columns: Descrição, 31.12.2014, 31.12.2013. Lists Impostos e Contribuições a Recolher, Encargos Sociais a Pagar.

12. ADIANTAMENTOS DE CONVÊNIOS

O IMPA - OS mantém sob sua responsabilidade R\$ 37.232.019 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.

Table with columns: Descrição, Convênio, Rec. Financeira, Total. Includes Conv.Exec.ANP CONV.731948/2010, Conv.Exec.Posgrad-Capes, etc.

13. RESERVA PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS

A Reserva para Contingências Trabalhistas, constituída em atendimento a solicitação do Conselho de Administração da IMPA, tem 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\$ 4.381.636 em 31 de dezembro de 2014, 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.

Este documento pode ser verificado no endereço eletrônico http://www.in.gov.br/autenticidade.html, pelo código 00032015030400165

14. OUTROS RESULTADOS

As Outras Receitas e Despesas do IMPA, foram respectivamente:

Table with columns: Descrição, 31.12.2014, 31.12.2013. Lists Despesa de Materiais Científicos, Contribuições de Terceiros, etc.

15. DOAÇÕES RECEBIDAS

A entidade recebeu doações espontâneas de terceiros, pessoas físicas e jurídicas, no exercício findo em 31 de dezembro de 2014 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2013, respectivamente, nos valores de R\$ 2.116.642 e R\$ 1.227.324, que foram prontamente reconhecidas como receitas do período.

16. 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 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.

17. 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 do 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.

O IMPA-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.

18. 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.

19. DETALHAMENTO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS

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

Table with columns: Descrição / Fonte de Recursos, Contrato de Gestão Impa, Contrato de Gestão OBMEP MEC'S, Recursos Próprios e Convênios, Total. Includes Receita Contrato Gestão, Despesas Operacionais, etc.

A composição do resultado é detalhada da seguinte maneira em 31 de dezembro 2013:

Table with columns: Descrição / Fonte de Recursos, Contrato de Gestão Impa, Contrato de Gestão OBMEP MEC'S, Recursos Próprios e Convênios, Total. Includes Receita Contrato Gestão, Despesas Operacionais, etc.

20. REALIZAÇÃO DA OLIMPIÁDA 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 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\$ 341.763.240 (trezentos e quarenta e um milhões, setecentos e sessenta 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:

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Em Reais Fonte de Recursos	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	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	294.712.190	86%
FNDE	4.000.000	16.300.000	14.700.000	-	2.980.750	-	-	-	-	-	37.980.750	11%
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%
Eletrôbrás	35.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.000	0%
<b>Total</b>	<b>16.061.808</b>	<b>33.155.349</b>	<b>32.076.300</b>	<b>31.382.000</b>	<b>32.371.150</b>	<b>30.330.000</b>	<b>32.845.000</b>	<b>39.741.633</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>341.763.240</b>	<b>100%</b>

21. RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Composição do fluxo de caixa resumido para 31 de dezembro 2014:

FLUXO DE CAIXA RESUMIDO - CG

Contrato de Gestão Impa  
Valores em Reais

Saldo inicial CG (01/01/2014)	32.837.509
Total de entradas	126.915.378
Recursos Contrato de Gestão	89.497.826
Outras Receitas Operacionais CG	149.963
Receita Financeira Líquida CG	3.761.431
Outras Entradas de Caixa	33.506.158
Total de saídas	110.822.994
Despesa Pessoal	21.626.926
Despesa Custeio	52.672.364
Investimento Líquido	35.008.583
Outras Saídas de Caixa	1.515.121
Saldo final CG (31/12/2014)	48.929.893

22. 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 2014, que são apresentadas ao MCTI:

Demonstrativos dos excedentes - aplicação dos recursos 2014

Contrato de Gestão Impa  
Valores em Reais

Custeio das Atividades básicas do IMPA	31.12.2014
Pagamento de contratos ou direitos trabalhistas, em casos não previstos	44.548.257
Outros gastos em atividades de relevante interesse para os objetivos do CG	4.381.636
Total	48.929.893

23. RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstrativo dos rendimentos das aplicações financeiras em 31 de dezembro 2014:

Demonstrativo dos Rendimentos de Aplicações Financeiras da Associação

Valores em Reais

Fonte de recursos	Tipo de aplicação	Valor em 31/12/2014	Rendimentos R\$	%
Contrato de gestão	Renda Fixa Referenciado DI	48.923.597	3.761.431	8%
	Poupança			
	CDB			
	Títulos Capital Fundo cambial			
Outras Fontes	Renda Fixa Referenciado DI	40.328.857	972.383	2%
	CDB			
	Poupança			

24. GRAU DE ALAVANCAGEM

Composição do grau de alavancagem para o contrato de gestão em 31 de dezembro 2014:

GRAU DE ALAVANCAGEM

Contrato de Gestão Impa  
Valores em Reais

Receita Financeira CG	3.761.431
Receitas Financeiras Convênios e Rec. Próprios	972.383
Receitas de Convênios	19.273.169
Outras Receitas Operacionais	3.196.380
Total alavancado	27.203.363
Recursos Contrato de Gestão em 2014	89.497.826
Grau de alavancagem	30%

\*\*\*