

120
 fls. 39/40



Aumento (redução) em Contas Patrimoniais	1.646.780	13.110.005
Nos Estoques	(163.537)	158.619
Nos Adiantamentos	(131.045)	(983.502)
Nos demais Ativos a Curto Prazo	(15.327)	(6.450)
Impostos a Compensar	(57)	(47.417)
Nos Outros Créditos	(298.571)	-
Nos Fornecedores	61.141	100.469
Nos Adiantamentos de Convênios	1.791.550	12.929.621
Nos demais Passivos a Curto Prazo	402.626	958.665
2 - Atividade de Investimento	(2.770.350)	(3.853.360)
Imobilizado	(2.769.983)	(4.020.710)
Alienação de Imobilizado (Veículos)	134.487	348.066
Aplicação Financeira a Longo Prazo	(134.863)	(180.718)
3 - Atividade de Financiamento	-	-
4 - Aumento e Redução do Caixa e Equivalentes	19.842.139	17.219.444
Caixa e equivalente de caixa no início do período	44.199.944	26.980.500
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	64.042.083	44.199.944
Varição no caixa e equivalente de caixa	19.842.139	17.219.444

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.
 Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2012.

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 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\$ 326.835.200,00. Os recursos destinados ao custeio das atividades são providos pelo Ministério da Ciência e Tecnologia e Inovação - 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 - NBC 10.19 - Entidades sem Finalidade de Lucros - Resolução CFC nº. 1.409/2012, de acordo-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, para os bens adquiridos com recursos da Associação IMPA-OS, às taxas anuais mencionadas na Nota 7. No ano de 2012 a entidade elaborou laudo para indicação da vida útil para os bens, sob responsabilidade de seus técnicos internos.

(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 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 Equivalente
 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 convertíveis 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 superem o valor de mercado. As rubricas de caixa e equivalentes estão divididas entre vinculadas e não vinculadas a convênios, da seguinte forma:

Este documento pode ser verificado no endereço eletrônico <http://www.in.gov.br/navegac.html>, pelo código 00032013031500164

Descrição	2012	2011
Bancos	46.207	83.282
Aplicações	45.517.185	27.960.116
Total C.G. e R.P.	45.563.392	28.043.398
Caixas		
Bancos	9.134	75.977
Aplicações	18.469.557	16.080.569
Total dos Convênios	18.478.691	16.156.546

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.

Fonte	Tipo de Aplicação	2012	2011
Aplicações Financeiras Não Vinculadas			
Contrato de Gestão	Fundo Cambial	1.071.589	973.047
Contrato de Gestão	Poupança	1.433.603	140.118
Contrato de Gestão	Renda Fixa	34.536.831	3.504.600
Contrato de Gestão	CDB	1.689.951	4.112.720
Contrato de Gestão	Fundo de Curto Prazo	-	6.776.755
Contrato de Gestão	Referenciado DI	426.833	6.053.218
Contrato de Gestão	(-) Provisões IRRF	(1.007.896)	(599.760)
Recursos Próprios	Poupança	99.153	129
Recursos Próprios	Renda Fixa	539.456	1.031.232
Recursos Próprios	Referenciado DI	3.125.425	2.568.821
Recursos Próprios	CDB	3.787.909	3.556.088
Recursos Próprios	(-) Provisões IRRF	(185.669)	(156.852)
Subtotal 1		45.517.185	27.960.116
Aplicações Financeiras Vinculadas			
Convênios	Poupança	18.469.557	8.552.985
Convênios	Fundo de Curto Prazo	-	7.527.584
Subtotal 2		18.469.557	16.080.569
Aplicações de Longo Prazo Não Vinculadas			
Contrato de Gestão	Títulos de Capitalização (Longo Prazo)	797.925	663.062
Subtotal 3		797.925	663.062
Total Geral		64.784.667	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 reapresentada, para efeitos comparativos, nos saldos de R\$ 797.925 em 31.12.2012 e R\$ 663.062 em 31.12.2011.

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:

Descrição	2012	2011
Almoxarifado	362.741	266.727
Publicações	180.297	11.273
Total	543.038	378.000

5.Adiantamentos
 O saldo total da rubrica para o encerramento em 31.12.2012 e 2011 são compostos respectivamente pelos seguintes adiantamentos:

Descrição	2012	2011
Adiantamento à Funcionários	27.766	54.554
Adiantamento para Eventos Científicos	-	102.000
Adiantamentos à Fornecedores	120.000	-
Adiantamentos à Terceiros	9.760	11.585
(-) Provisão para Despesas	(9.760)	(10.385)
Adiantamentos ao Programa (OBMEP CG)	102.463	85.505
(-) Provisão para Despesas	(56.150)	(30.718)
Adiantamentos ao Programa (MEC CG)	17.392	16.420
(-) Provisão para Despesas	(17.392)	(13.216)
Adiantamentos ao Programa (CG MEC II)	182.363	228.348
(-) Provisão para Despesas	(182.357)	(191.786)
Adiantamentos ao Programa (CG MEC III)	41.077	1.145.095
(-) Provisão para Despesas	(31.340)	(545.841)
Adiantamentos ao Programa (CG MEC IV)	2.673.280	1.474.816
(-) Provisão para Despesas	(691.247)	(269.634)
Adiantamento CAPES	1.933	-
Total	2.187.788	2.056.743

Os adiantamentos realizados a título de Programa OBMEP, referem-se, em sua maioria, ao auxílio financeiro concedido ao pessoal de apoio para realização da OBMEP 2008, 2009 e 2010, 2011 e 2012, 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, à, ainda, provisão para os casos em que a documentação de prestação de contas foi apresentada, porém, não haviam sido aprovadas até 31.12.2012.

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



6. Outros Créditos

Em 2012 a entidade realizou um Depósito Caução para a Fundação Carlos Chagas em cumprimento de contrato de prestação de serviços, em 2011, a entidade mantinha créditos da Contribuição COFINS aguardando realização, conforme demonstramos a seguir:

Table with 3 columns: Descrição, 2012, 2011. Rows include Fundação Carlos Chagas, Tributos a Recuperar (COFINS), and Total.

7. 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.

Em 2012, o IMPA providenciou os laudos de vida útil dos principais bens do Ativo Imobilizado, 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 NBC TG (Norma Brasileira de Contabilidade) nº 27.

A seguir temos respectivamente a posição do Imobilizado nos períodos:

Table with 5 columns: Ativo Imobilizado em 31.12.2012, Valor do Bem / Custo Histórico, Depreciação e Amortização Acumulada, Valor Residual, Taxa Deprec./Amort. em (%). Rows include IMOBILIZADO VINCULADO (Móveis, Máquinas, Equipamentos) and Beneficiária em Imóveis de Terceiros.

Table with 5 columns: Ativo Imobilizado em 31.12.2011, Valor do Bem / Custo Histórico, Depreciação e Amortização Acumulada, Valor Residual, Taxa Deprec./Amort. em (%). Rows include IMOBILIZADO VINCULADO and Beneficiária em Imóveis de Terceiros.

O valor de R\$ 1.487.854 em 2012 refere-se a adiantamentos realizados para fim de aquisição de Periódicos e Materiais de Informática, classificados nas contas de Adiantamento para Compra de Periódicos e Imobilizações em Andamento.

As beneficiárias 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:

Table with 3 columns: Descrição, 2012, 2011. Rows include IMOBILIZADO NÃO VINCULADO (CNPQ - Convênio Inst. do Milênio, FINEP - Infra 01, etc.).

Table with 3 columns: Descrição, 2012, 2011. Rows include FINEP - REDE GEOMA, FINEP - Infra 04, FINEP - MODERCOMP, FINEP - RAB, FINEP - SOECP, FINEP - REVITLAB, FINEP - MODERINFRA, FINEP - INFRADATA, PRH - ANP/PETROBRAS, Equipamento Processamento Dados (Líquido), FINEP EXPANDIMPA, Imobilizado em Andamento, Adiantamento para Importações, Outros Projetos Vinculados, Sub Total.

8. Ativo Intangível Líquido

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

Table with 5 columns: Descrição Intangível, Valor do Bem / Custo Histórico, Amortização Acumulada, Valor Residual Bem, Taxa Amortização Em (%). Rows include Software - 31.12.2012 and Software - 31.12.2011.

9. Obrigações com Pessoal e Encargos

As obrigações trabalhistas no encerramento do exercício 2012 são relativas às provisões para férias incorridas sob o regime de competência.

Table with 3 columns: Descrição, 2012, 2011. Rows include Salários, Provisões para Férias, INSS sobre Provisão para Férias, FGTS sobre Provisão para Férias, PIS sobre Provisão para férias, Indenizações de Terceiros, Total.

10. 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.

Table with 3 columns: Descrição, 2012, 2011. Rows include Impostos e Contribuições a Recolher, Encargos Sociais a Pagar, Total.

11. Adiantamento de Convênios

O IMPA-OS mantém sob sua responsabilidade R\$ 18.016.439, de recursos recebidos a título de convênios com as agências de fomento para aplicação em projetos de pesquisas, na melhoria da infraestrutura da entidade que ainda não foram executados. A entidade mantém sob sua responsabilidade jurídica a aplicação correta destes convênios pelos seus valores totais.

Table with 4 columns: Descrição, Convênio, Rec. Financeira, Total. Rows include Conv. Exec. FINEP MODERINFRA, Conv. Exec. ANP CONV. 731948/2010, Conv. Exec. FINEP INFRADATA, etc.

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\$ 2.850.397 é revisada e atualizada anualmente pelo setor de Recursos Humanos, neste sentido a atualização referente ao exercício de 2012 é reconhecida nas demonstrações financeiras, ao final do exercício social.

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. 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 os exercícios sociais findos em 31.12.2012 e 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.



Es. *Giuseppe*

14. Outros Resultados

As Outras Receitas e Despesas do IMPA, foram respectivamente:

Descrição	2012	2011
Divulgação de Materiais Científicos	331.445	397.557
Contribuições de Terceiros	1.121.154	1.898.680
Recuperação de Despesas	100.774	28.727
Receitas de Serviços (Líquido)	596.600	-
Perda de Capital na Alienação de Bens	(13.488)	-
Total	2.136.485	2.324.964

15. Doações Recebidas

A entidade recebeu doações espontâneas de terceiros, pessoas físicas e jurídicas, nos anos de 2012 e 2011 respectivamente os valores de R\$ 1.121.154 e R\$ 1.898.680, 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-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.

17. Contabilização do Trabalho Gratuito (Funcionários MCTI)

Anualmente o IMPA-OS se beneficia de trabalhadores públicos cedidos pelo Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI) que tem sua jornada de trabalho e suas atividades estritamente ligadas ao IMPA, e no exercício de 2012 a entidade não conseguiu estimar o custo que estes funcionários teriam em situação normal para o IMPA, consequentemente, não foram registrados contabilmente os benefícios econômicos percebidos a partir do trabalho destes profissionais nos termos do artigo 19 da Resolução 1.409 de 2012. Os indivíduos trabalham de forma contínua e as atividades desenvolvidas beneficiam de modo relevante as atividades operacionais e administrativas do Instituto.

18. 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\$ 29,9 milhões de acordo com o seguinte detalhamento:

Bens	Vr. Segurado em R\$
Predio	2.500.000,00
PABX e Sub Estação e Controle de Ar Condicionado	1.187.527,60
Conteúdo da Biblioteca	18.000.000,00
Geradores	438.540,00
Elevador	10.000,00
Equipamentos de Informática	7.789.752,11
Total Geral	29.925.819,71

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%.

19. Detalhamento do Superávit do Período

A composição do resultado é detalhada da seguinte maneira em 2012:

Descrição / Fonte de Recursos	Re-Contrato de Gestão e GEOMA	Contrato de Gestão OBMEP MEC'S	Recursos Próprios e Convênios	Total
Receita Contrato Gestão	35.102.730	39.741.633	-	74.844.363
Receitas de Convênios e Recursos Próprios	-	-	14.038.618	14.038.618
Receita Bruta	35.102.730	39.741.633	14.038.618	88.882.981
(-) Custo da Atividade	(12.140.129)	(37.634.954)	(16.086.169)	(65.861.252)
Pesquisas e Intercâmbio	(8.015.803)	-	-	(8.015.803)

20. 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\$ R\$ 247.963.240 (duzentos e quarenta e sete milhões, novecentos e sessenta e três mil e duzentos e quarenta reais), 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:

Em Reais	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Total Geral	%
Fonte de Recursos										
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	200.912.190	81%
FNDE	4.000.000	16.300.000	14.700.000	-	2.980.750	-	-	-	37.980.750	15%
CNPQ	-	598.200	2.376.300	3.200.400	2.060.400	-	-	-	8.235.300	3%
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	247.963.240	100%

CESAR CAMACHO - DIRETOR GERAL - IMPA-OS

MARTA BARROSO SALOMÉ

Contadora CRC-RJ nº 086316/O-5