



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

# **Relatório Anual 2012**

## **IDIS**

### **Instituto para o Desenvolvimento** **do Investimento Social**





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

“A cidadania exige o interesse e um papel ativo de participação nas transformações da realidade. Fazer com que esta participação privada e voluntária seja estratégica, eficiente, eficaz, transformadora da realidade é o compromisso do IDIS”

**Marcos Kisil**  
**Diretor Presidente do IDIS**

### **Visão**

Ser referência da geração e disseminação de conhecimento e práticas inovadoras sobre investimento social privado.

### **Missão**

Apoiar o investimento social privado para o desenvolvimento de uma sociedade mais justa e sustentável.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## Índice

<b>Mensagem do Diretor Presidente .....</b>	<b>4</b>
<b>Conselho Deliberativo .....</b>	<b>7</b>
<b>Conselho Fiscal. ....</b>	<b>9</b>
1. <b>O IDIS.....</b>	<b>10</b>
2. <b>Principais realizações .....</b>	<b>11</b>
3. <b>A prática do Investimento Social .....</b>	<b>20</b>
4. <b>A promoção do Investimento Social.....</b>	<b>23</b>
5. <b>Referência do Investimento Social Privado.....</b>	<b>26</b>
6. <b>Implementação dos projetos .....</b>	<b>28</b>
7. <b>Parcerias Estratégicas.....</b>	<b>30</b>
8. <b>Parcerias IDIS .....</b>	<b>34</b>
9. <b>Demonstrações financeiras.....</b>	<b>35</b>
10. <b>Equipe IDIS .....</b>	<b>48</b>



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **Mensagem do Diretor Presidente**

O Brasil vive um momento paradoxal: economia e desenvolvimento não andam juntos. Ao contrário, parecem estar cada vez mais separados. Embora 7ª economia mundial, ainda amargamos a 85ª posição no IDH. Nossas crianças ainda seguem com dificuldades sérias em aprender, nossa renda per capita continua baixa, e milhões de brasileiros dependem do assistencialismo do Bolsa Família. Quando olhamos a posição brasileira no *World Giving Index* (85ª), percebemos que a nossa filantropia é de um país subdesenvolvido, distante da pujança e potencial econômico. A questão é: por quê?

No IDIS acreditamos que o Estado brasileiro, e particularmente o atual governo, ainda não se deu conta do potencial da participação cidadã para a construção de uma nação e o desenvolvimento da sociedade. É necessário criar um contexto legal favorável que permita aos doadores usufruírem de incentivos fiscais que estimulem dispor recursos de suas fortunas. Um estudo da McKinsey de 2008 mostra que poderíamos ter doações três vezes maiores que as atuais com maiores incentivos e com o fortalecimento de uma cultura de doação.

Desde sua fundação em 1999 o IDIS acredita que uma sociedade democrática e capitalista pode e deve estimular a distribuição da riqueza acumulada privadamente por meio do investimento social voluntário. Apesar deste contexto desfavorável, continuamos acreditando no futuro do setor e com grande alegria apresentamos os resultados de nosso trabalho em 2012.

Temos duas razões para celebrarmos: a contínua e crescente receptividade do trabalho realizado pela equipe profissional do IDIS e os resultados que temos alcançados.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

O ano de 2012 permitiu o crescimento e desenvolvimento de nossa equipe. Novos profissionais representam novas ideias e novas oportunidades para serem exploradas nos serviços que prestamos e projetos que desenvolvemos. E sua qualificação permite um maior impacto de nossas ações junto aos clientes e parceiros que apoiamos em suas atividades socioambientais.

O I Fórum Brasileiro de Investidores Sociais representou um marco para o IDIS. Com o apoio do *Global Philanthropy Forum* reunimos 140 investidores sociais para compartilhar as principais iniciativas na relação entre o investimento social privado e o desenvolvimento da sociedade brasileira, bem como para estabelecer novas relações entre pares e criar novas oportunidades de sinergia e parceria. Os nossos patrocinadores sentiram-se honrados em colaborar com essa iniciativa que se repetirá em 2013.

Ainda, no âmbito das relações internacionais o IDIS recebeu um expressivo apoio da *Charities Aid Foundation (CAF)* e participou intensamente da formação da *CAF Global Alliance*, sendo um pólo importante de inovação e criatividade para a rede. Com a *Rockefeller Foundation* iniciamos nosso programa plurianual de "Investimento social para o desenvolvimento" que se estenderá no período de 2012 a 2015.

O ambicioso projeto apoiado pela *Bernard van Leer Foundation* para estabelecer um projeto piloto, e levá-lo à escala por meio de uma política pública para a primeira infância no Estado do Amazonas completou seu primeiro ano com sucesso ao estabelecer as parcerias necessárias entre o IDIS, a Fundação Amazonas Sustentável e o Governo do Amazonas por meio de sua Secretaria da Saúde.

O IDIS também teve a oportunidade participar da criação da Fundação Escola Aberta do Terceiro Setor, iniciativa pioneira da Curadoria de



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Fundações de São Paulo, com o apoio de 8 fundações que destinam parte de seus recursos para viabilizar a iniciativa. O IDIS se tornou responsável pelo conteúdo acadêmico do componente de gestão que foi reconhecido como de alta qualidade e pertinência pelos alunos. O programa é gratuito, usa a Internet para ensino a distância, e é orientado para dirigentes e profissionais de organizações da sociedade civil.

Assim, se justifica a nossa alegria em compartilhar com os nossos públicos, e com a sociedade em geral, os frutos colhidos em 2012, e as novas sementes que foram plantadas para nos enriquecer em um futuro próximo.

**Marcos Kisil**  
**Diretor Presidente**



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **Conselho Deliberativo**

### **Presidente**

**Celso Varga** é engenheiro formado pela Universidade Mackenzie de São Paulo, possui MBA em Finanças Empresariais pela FIA-USP. É empresário e atua como conselheiro em empresas.

### **Vice-Presidente**

**Henrique H. Ubrig** é fundador e presidente da TDNewenergy e tem mais de 20 anos de experiência em negócios internacionais. Faz parte do conselho de diversas organizações, como DuPont-Cipatex, Fibra-DuPont, Renner-DuPont, American Chamber of Commerce (Amcham), Instituto BioAtlântica e Outward Bound Brasil.

**Carla Maria Cordery Duprat** é Diretora de Investimento Social da Participações Morro Vermelho e Diretora de Sustentabilidade da Camargo Corrêa S.A. Formada em ciências políticas e estudos internacionais pela Universidade de Warwick, Inglaterra, e com MBA em Recursos Humanos. Atuou como diretora executiva do IDIS entre 1999-2005, tendo iniciado sua carreira na Fundação W.K.Kellogg.

**Consuelo Yatsuda Moromizato Yoshida** é desembargadora do Tribunal Regional Federal da 3ª Região, mestre e doutora em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP) e professora do Departamento de Direitos Difusos e Coletivos da PUC-SP.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## Conselho Deliberativo

**Maria Lúcia de Almeida Prado e Silva** formou-se na Faculdade de Direito da Universidade Católica de São Paulo em 1979, sendo admitida pela OAB/SP no ano seguinte. Em 1988 especializou-se em Direito Internacional na Southwestern Legal Foundation da University of Texas. É sócia do escritório Demarest e Almeida - Advogados, atua na área Societário e Mercado de Capitais.

**Zilda Knoploch** é presidente da Enfoque, empresa de Pesquisa de Marketing e ex-executiva da Gillette e Mesbla. Mestre em Antropologia Social foi professora de Pesquisa de Marketing para mestrado e MBA (COPPEAD/RJ) por 12 anos e atualmente é professora visitante da FGV/RJ. Recebeu destaque profissional de pesquisa ABP em 1994 e atua como CEO da Stratègir-Enfoque para América Latina.





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## Conselho Fiscal

**Hélio Nogueira da Cruz** é Vice-Reitor da Universidade de São Paulo; Graduado, Mestre e Doutor em Economia, pela FEA - USP; Pós-Doutorado pela Universidade de Yale/USA, Livre-Docente e Professor Titular, também, pela FEA-USP. É Presidente da Fundação para Vestibular da USP - FUVEST, membro do Conselho Curador da Fundação Instituto de Pesquisas Econômicas - FIPE e da Fundação do Desenvolvimento Administrativo - FUNDAP.

**Maria Elena Pereira Johannpeter** é Presidente da organização social Parceiros Voluntários, Diretora da Associação Comercial de Porto Alegre, Conselheira do Conselho de Cidadania da Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Sul - FIERGS, membro do Conselho da Brazil Foundation e Empreendedora Social da Schwab Foundation.

**Walter Piacsek** é graduado em Administração pela FGV-SP e possui um MBA pela Harvard Business School. Trabalha como Vice-Presidente Executivo do Banco Votorantim, responsável pelas áreas de Middle Market, Asset Management, Private Bank, Corretora e Jurídico. Foi Sócio e Presidente no Brasil da consultoria empresarial The Boston Consulting Group e também trabalhou por vários anos em Corporate Bank no Citibank. É membro do Conselho de Administração do Instituto Ayrton Senna.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 1. O IDIS

Fundado em 1999 por empreendedores sociais brasileiros, o IDIS - Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social nasceu com o objetivo de **contribuir com a redução das desigualdades sociais no País** promovendo, através do **investimento social privado**, o engajamento de empresas, famílias, indivíduos e comunidades em ações sociais estratégicas transformadoras da realidade.

O IDIS atua de duas formas: proativamente desenvolvendo iniciativas que estimulam o investimento social privado; e oferecendo consultoria e apoio técnico para empresas, fundações, institutos, comunidades, famílias e indivíduos que atuam ou desejam atuar como investidores sociais privados. Tanto as iniciativas quanto as consultorias dependem do estabelecimento de parcerias. Aprendizado conjunto, transparência e corresponsabilidade são valores que permeiam todos os processos desenvolvidos pela organização.

Para realizar esse trabalho, o IDIS conta com uma equipe técnica qualificada e experiente que permitiu ao IDIS apoiar mais de uma centena de parceiros que juntos representam um investimento anual na área social em torno de R\$ 600 milhões.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 2. Principais realizações de 2012

O ano de 2012 foi um ano marcante para o IDIS. As parcerias firmadas no ano anterior resultaram em um aumento significativo de iniciativas e projetos, impactando diretamente no orçamento anual e no surgimento de novas oportunidades decorrentes das participações do IDIS em eventos internacionais e da imagem consolidada no setor. As novas iniciativas e projetos deram continuidade ao desenvolvimento de práticas inovadoras para o sistema de Investimento Social Privado.

Neste relatório, o IDIS apresenta suas realizações de 2012, dando destaque aos projetos definidos no processo de planejamento estratégico de 2011, quando foi definido o plano de ação e o mapa estratégico do IDIS.

A realização do **I Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais** foi um marco no ano de



2012. Iniciativa do IDIS em parceria com o *Global Philanthropy Forum*<sup>1</sup>, projeto do *World Affairs Council of Northern California*, o evento reuniu pela primeira vez, doadores e investidores sociais privados em uma reunião de troca de experiências locais e internacionais. O evento contou com o apoio das seguintes organizações que acreditaram que o Fórum se tornará em espaço importante de fortalecimento da filantropia brasileira: *Rockefeller Foundation*, Instituto C&A, Fundação Banco do Brasil, Banco Interamericano de Desenvolvimento, Vale, *Bernard van Leer Foundation*, Fundação Maria Cecília Souto Vidigal, Fundação Arymax e *Charities Aid Foundation*, e operacionalização da Neurônio Assessoria em Gestão Empresarial Ltda.

---

<sup>1</sup> *Global Philanthropy Forum* visa conectar doadores a estratégias eficazes com o intuito de potencializar parcerias e torná-los agentes de mudança ao redor do mundo.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

O presente documento também traz o parecer dos auditores independentes das demonstrações financeiras para o período, prezando pela transparência e ética que regem a organização.

**Em relação ao ano de 2012 gostaríamos de destacar as seguintes contribuições do IDIS para o desenvolvimento do investimento social privado:**

**Apoio a organizações nas práticas de investimento social privado e mobilização de recursos**

Em 2012 o IDIS continuou aplicando sua expertise no apoio técnico às empresas e organizações nas práticas de investimento social, desenvolvendo projetos relacionados à construção de políticas de investimento social; desenvolvimento de processos de planejamento estratégico – desde a reflexão estratégica para definição de missão e visão de uma organização ou reavaliação destes conceitos; definição de plano de ação; estudo de viabilidades e apoio na gestão de projetos por meio de monitoramento e análise de prestação de contas.

A demanda por apoio técnico na gestão do investimento social teve um crescimento significativo em 2012 com a parceria firmada com o Instituto HSBC que, por meio de aporte financeiro, apoia projetos de entidades sociais. O projeto denominado Projetos Cartão Instituto HSBC Solidariedade teve o apoio do IDIS no processo de seleção e validação de cerca de 60 organizações que tiveram projeto apoiados com o foco na redução da vulnerabilidade de crianças e adolescentes por meio da educação e sucesso escolar.

O IDIS acredita que esta demanda tenderá a crescer nos próximos anos, movimento que vem em encontro ao projeto estratégico dos "3 Is", que



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

propõe uma metodologia criada pelo IDIS para validação de organizações, ressaltando aspectos que devem ser observados na análise de uma organização considerando 3 prismas: Instituição, Ideia e Indivíduo. Esta metodologia, de forma eficiente e clara, cria uma visão diferenciada do doador em relação às organizações, identificando pontos relevantes e indicadores que definirão o sucesso do projeto e sustentabilidade da organização.

Outros projetos de destaque são o apoio ao Programa VIM – Valorizando uma Infância Melhor da Fundação Lucia e Pelerson Penido – FLUPP na sua atuação no Vale do Paraíba para atendimento da população da 1ª infância; o início de um estudo de viabilidade para a formação de um fundo patrimonial do Instituto Jatobás; e a parceria com a Fundação Hospital Sabará na formatação e implantação de um Instituto cujo objetivo é estruturar as atividades de Ensino e Pesquisa da Fundação, com foco nas necessidades de desenvolvimento integral de crianças e adolescentes.

### **Investimento social familiar**

O IDIS apoiou a estrutura do investimento social familiar no Brasil por meio de processos de consultoria e educação voltados para este público específico, oferecerão aos participantes insumos essenciais para ajudá-los a se desenvolverem como investidores sociais de impacto e sucesso.

Em 2012 o IDIS em parceria com a CAF – *Charities Aid Foundation* – realizou a 4ª edição do *Foundation School*, capacitando famílias e executivos de fundações e organizações estabelecidas por famílias brasileiras, em temas relevantes e atuais. O *Foundation School* contou com 3 módulos nacionais e 1 módulo internacional realizado na Fundação

**CAF FOUNDATION SCHOOL 2012**





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Calouste Gulbenkian em Lisboa, Portugal, que reuniu os melhores especialistas internacionais e filantropos locais que em 5 dias compartilharam suas praticas e experiências. Os módulos nacionais contaram com a parceria da Demarest & Advogados.

Ao todo, o *Foundation School* contou com a participação de cerca de 40 investidores sociais e executivos de instituições de caráter familiar. Os participantes do *Foundation School* de 2012 foram convidados a participar do I Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, parceria entre o IDIS e o GPF.

### **Celebração de parcerias estratégicas**

**Fundos Patrimoniais** - O IDIS em parceria com a Endowments do Brasil Investimentos criou um Grupo de Estudos de Fundos Patrimoniais para debater o fomento deste mecanismo e melhorias no ambiente legal para esta prática.



Em 2012 o grupo se reuniu em uma ocasião com a participação de 16 convidados dentre advogados, representantes do governo, acadêmicos, doadores e representantes de organizações do terceiro setor. Nesta ocasião foram definidas as pautas para as 4 reuniões de trabalho com base nos temas mais relevantes, sendo já discutida nesta primeira reunião, o tema “Quais as organizações que podem constituir fundos patrimoniais”. O grupo de estudos se reporta a cerca de 77 interessados no tema.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social



Escola Aberta  
do Terceiro Setor

**Escola Aberta do Terceiro Setor** é uma iniciativa do Curador de Fundações que tem o objetivo principal

de capacitar os profissionais de organizações do Terceiro Setor do Brasil todo por meio de cursos modulares de ensino à distância.

A iniciativa conta com a Parceria da OAB-SP, por meio da Comissão de Direito do Terceiro Setor, do Conselho Regional de Contabilidade do Estado de São Paulo, do IDIS e do Núcleo de Fundações, representado pelas Fundações: Carlos Chagas, Conrado Wessel e José de Paiva Netto; apoiados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Os cursos de capacitação envolvem questões jurídicas, financeiras, de gestão, contábeis e de comunicação, voltadas às organizações do Terceiro Setor cujo corpo docente é composto por profissionais dedicados de forma voluntária nesta iniciativa. O IDIS participa dos módulos fundamental e avançado nas disciplinas de gestão.

“Espera-se que o aluno possa avaliar os riscos inerentes às condições de sobrevivência institucional, sendo capaz de projetar mecanismos de provisão de recursos para implantação de projetos, verificando sua viabilidade; bem como, usar seus conhecimentos em instituições sociais pequenas, médias ou grandes. As aulas à distância serão ministradas de forma a incentivar a participação dos alunos, propiciando um ambiente para a reflexão, discussão e aplicação prática dos conceitos e técnicas relacionadas à disciplina” (portal da Escola Aberta do Terceiro Setor <http://escolaaberta3setor.org.br/>).





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## Disseminação de conhecimento

O portal do IDIS divulga conhecimento e práticas relacionadas ao investimento social e o envio periódico do boletim InVista para um público de cerca de 5.000 pessoas. Em 2012 o IDIS veiculou em seu portal em torno de 140 matérias relacionadas ao tema de investimento social privado.

O IDIS continuou promovendo o investimento social privado, através da disseminação de conhecimento por meio de suas publicações.



No I Fórum de Filantropos e Investidores Sociais, o IDIS realizou o pré-lançamento do livro "Fundos Patrimoniais, Criação e Gestão no Brasil". O livro trata dos principais aspectos sobre o tema e, contou com o apoio da Fundação Getúlio Vargas, Fundação Vale e *Ford Foundation* que viabilizaram sua publicação. Além dos próprios autores, o IDIS recebeu a valiosa contribuição e colaboração de organizações e pessoas do setor que, com sua exposição de conceitos e experiências, enriqueceram de forma única esta iniciativa que busca promover o fomento da criação e gestão efetiva de fundos patrimoniais no Brasil.







Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

### **Participações em iniciativas globais**

No ano de 2012 o IDIS participou de uma série de eventos, encontros e seminários nacionais e internacionais. Dentre as participações internacionais, podemos citar:

- **Philanthropy Bridge Foundation**, Building Bridges: Developing Philanthropy in Emerging Markets realizado em Londres.
- **Programa de Liderança Executiva em Desenvolvimento da Primeira Infância** na Universidade de Harvard.
- **Global Philanthropy Forum Conference em Washington**, que contou com palestra do diretor presidente sobre o tema “Enabling Strategic Philanthropy in Brazil”, fórum promovido pela Global Philanthropy Forum.
- **AFC Directors Meeting & Partners Exchange** da Wilde Ganzen na África com a participação do IDIS como mediador.
- **2012 African Grantmakers Network Assembly** em Johannesburgo que abordou o tema “The BRICS effect: How can emerging economy philanthropy help to tackle Africa’s social justice challenges?”.

No Brasil, o IDIS teve participação em encontros relacionados ao tema de investimento de impacto durante o ano como o realizado pela JP Morgan intitulado **Atraindo capital para o impacto social**, o lançamento do Avina Impact Economy Innovations Grant Fund no seminário sobre **Investimento de Impacto na América Latina: Acelerando a Indústria Regional** e encontro sobre **Impact investing - what for?** da St Gallen University e INSPER.

Além disso, o IDIS participou de eventos relacionados à 1ª infância, foco do projeto estratégico do IDIS em parceria com a Bernard van Leer Foundation, no **II Simpósio Internacional de Desenvolvimento da Primeira Infância** da Fundação Maria Cecília Souto Vidigal - FMCSV,



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

**Seminário Internacional de Políticas para o Desenvolvimento Integral na Primeira Infância** promovido pelo Ministério da Saúde e o **Prêmio Criança 2012** que tem como objetivo identificar e reconhecer iniciativas voltadas à Primeira Infância que contou com a participação do IDIS no comitê técnico.

O IDIS também participou de eventos de forma ativa, como palestrante. A Associação Brasileira de Captadores de Recursos convidou o IDIS para a sua 4ª edição da **FLAC 2012 – Festival Latino Americano de Captação de Recursos**. O Instituto Ação Empresarial pela Cidadania (AEC) no fórum **Ação em Debate – Fórum de Cidadania Empresarial** teve apresentação de palestra “Muito além do investimento social privado” e, no **5º Encontro Gaúcho do Terceiro Setor** da Fundação Semear com o tema “Evolução do Terceiro Setor no País e a importância fundamental desse mesmo setor para o avanço social no Brasil e no mundo”.

Demais eventos a citar: promovido pela Fundação Banco do Brasil em dois momentos, abordando os temas de **"Inovação Social e Tecnologia Social - Encontro de intercâmbio rumo à construção do Polo Regional de Fundações da América do Sul"** e **"Tecnologias Sociais na América do Sul: Uma Articulação Necessária"**; participação no **Forum Mundial de Negócios Sociais – SEWF 2012** da NESST - National Eagle Staffing Solutions Team; e no **Seminário Social Good Brasil** promovido pela ICom - Instituto Comunitário Grande Florianópolis.

Como parte da estratégia de fortalecimento, o intercâmbio de conhecimento e práticas, e uma maior articulação entre os atores do setor, o IDIS continuou participando das seguintes redes internacionais: WINGS (Worldwide Initiatives for Grantmaker Support) e Rede CSR360, uma iniciativa do BiTC – Business in the Community. Além disso, o IDIS, representado pela figura do seu diretor presidente, atua como membro do



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

conselho editorial da Revista Alliance Magazine, sobre Filantropia e Investimento Social no mundo, e Paula Fabiani atua na Comissão de Governança do Terceiro Setor do Instituto de Governança Corporativa (IBGC, Brasil)



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

### 3. A prática do Investimento Social em 2012

Em 2012, o IDIS desenvolveu projetos de consultoria para 24 clientes tanto para empresas, quanto para institutos e fundações familiares e corporativas, além de organizações da sociedade civil, conforme gráfico ao lado. Dentre as consultorias, 54% representam novos clientes cujos projetos terão continuidade no ano de 2013.



Os projetos desenvolvidos abrangem um portfólio diversificado de escopo, desde a sensibilização dos dirigentes da empresa ou família, passando pela definição das estratégias, da política, da implantação e avaliação dos processos relacionados ao investimento social privado e sustentabilidade corporativa, bem como apoio às campanhas de mobilização de recursos dirigidas às organizações da sociedade civil nacionais e internacionais.

No ano de 2012 o IDIS atuou de forma significativa, em relação às atividades desenvolvidas no ano, em processos de validação de organizações, no apoio técnico na análise de prestação de contas e emissão de pareceres para recebimento de recursos pelas organizações beneficiárias.

#### **Alguns exemplos da atuação IDIS na prática...**

No ano de 2012 o IDIS desenvolveu projetos junto a empresas familiares e corporativas, organizações da sociedade civil e, fundações e instituições nas mais variadas abrangências de atividades relacionadas ao investimento social. Dentre os projetos podemos citar o apoio na reflexão estratégica de



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

uma organização, de forma a revisitar seu foco de investimento social e a estrutura necessária para sua implantação, definindo projetos estratégicos e revisando a gestão e a governança. Este processo se utiliza de metodologia participativa, que visa promover o envolvimento das lideranças da organização, resultando em um alinhamento de expectativa de forma transparente, objetiva e com maior garantia de sustentabilidade no médio e longo prazos.

Outro projeto também desenvolvido pelo IDIS focou no apoio técnico na definição e elaboração de política institucional do investimento social da organização, resultando em alguns casos na revisitação dos sistemas de gestão, governança e estatuto e regimento interno da organização.

Podemos citar casos de estudo de viabilidade para implantação de campanha de captação de recursos, identificando potenciais doadores, pontos fortes e fracos da iniciativa e recomendações, realização de capacitações e workshops sobre assuntos relacionados a gestão de uma organização, apoio técnico na implementação de processo de monitoramento de projetos e certificação de organizações, desenvolvimento de plano de captação de recursos junto ao público alvo da organização, dentre outros.

O portfólio de clientes apoiados em 2012 inclui: Fundação Lucia e Pelerson Penido, Racional Engenharia, Instituto Avon, Bradesco Seguros, Grupo Libra Santos, Fundação Hospital Sabará, Herbalife Brasil, Instituto Holcim, Instituto Ayrton Senna, Duratex, Habitat Internacional, Instituto HSBC, Resource Alliance, Fundação de Apoio à Tecnologia - FAT, Instituto Lojas Renner, Associação de Assistência à Criança Deficiente - AACD, Lefosse Advogados, Instituto Cyrela, Politec, Fundação Amor Horizontal, Fundación



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Mapfre, Instituto Jatobás, Liga Solidária e Instituto Saúde e Sustentabilidade<sup>2</sup>.

---

<sup>2</sup> Para saber mais sobre o IDIS na prática, acesso nosso portal no link <http://www.idis.org.br/biblioteca/casos>



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 4. A promoção do Investimento Social em 2012

Preocupado com o desenvolvimento de uma cultura de doação e investimento social no Brasil de maneira mais abrangente e qualificada, o IDIS continuou em 2012 com a disseminação de conhecimento do que há de mais relevante nacionalmente e internacionalmente, além de participar de diversos eventos, nacionais e internacionais, para trazer as práticas mais inovadoras que possam ser replicadas nas atividades e serviços da organização.

### I Fórum de Filantropos e Investidores Sociais

O I Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais contou com a participação de cerca de 140 pessoas dentre doadores, investidores sociais e tomadores de decisão de organizações sem fins lucrativos familiares e empresariais do Brasil. O Fórum promoveu a discussão de tópicos importantes para o desenvolvimento da comunidade filantrópica no país e promoção do investimento social privado.

Na edição de 2012, contou com a presença de palestrantes internacionais como Jane Wales, CEO do World Affairs Council of

I FÓRUM BRASILEIRO DE  
FILANTROPOS  
INVESTIDORES  
SOCIAIS  
SÃO PAULO 2012

O Papel da Filantropia no  
Desenvolvimento do Brasil

30 DE NOVEMBRO DE 2012  
HOTEL HILTON MORUMBI – SÃO PAULO

[www.forum.idis.org.br](http://www.forum.idis.org.br)

Northern California e do Global Philanthropy Forum, Natalia Mouhapé, Gerente Sênior de Investimentos da Bamboo Finance, Rob Garris da Rockefeller Foundation, e Sean McKaughan, CEO da Fundación Avina, entre outros. Dentre os palestrantes nacionais, o Fórum contou com participantes de renome e reconhecidos em suas áreas de expertise, tais como Beatriz Gerdau Johannpeter, Vice-Presidente do Conselho e membro do Comitê



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Executivo do Instituto Gerdau, Fernando Rossetti, à época Secretário Geral do GIFe, Jorge Alfredo Streit, Presidente da Fundação Banco do Brasil, Miguel Nicolelis, Professor Titular de Neurobiologia e Co-Diretor do Centro de Neuroengenharia da Duke University, dentre outros.

## **Portal do Investidor Social**

Com o objetivo de disponibilizar conteúdo em forma de casos, entrevistas, artigos, matérias, eventos e publicações sobre o investimento social privado e temas afins, o Portal é o principal canal de comunicação do IDIS para disseminar o conhecimento acumulado por meio da sua atuação. Em 2012, foram produzidas matérias entre notícias, pesquisas, eventos, tira dúvidas e publicações.



Também em 2012, começamos nosso processo de revitalização do portal IDIS, contando com o apoio pró-bono da Fundação Atech, organização que desenvolve diversos serviços tecnológicos. As mudanças no portal estão previstas para 2013.

## **Twitter**

Em 2012 continuamos na rede social Twitter, disponibilizando conteúdo sobre investimento social privado e assuntos relacionados.





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **RedIS**

Em 2012 iniciamos o projeto de criação da Rede do Investidor Social – RedIS que busca tornar realidade a formação de uma rede social privada com o objetivo de disseminar conteúdo e facilitar parcerias para fortalecimento do investimento social privado no Brasil, além de fomentar a interação entre filantropos e investidores sociais (familiares e corporativos).

Esta iniciativa tem como objetivo estimular o diálogo e parcerias entre investidores sociais, tornando a presença do Investimento Social Privado mais visível no desenvolvimento e transformação da sociedade, através da potencialização da capacidade e escala de sua atuação. A rede será oficialmente lançada em 2013.



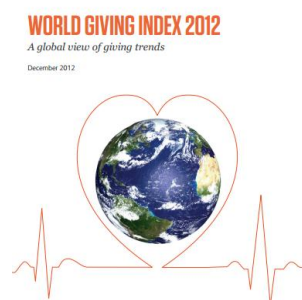
Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 5. Referência no Investimento Social Privado

### Gerando conhecimento em escala mundial

#### World Giving Index

O IDIS apoiou pelo terceiro ano consecutivo o “World Giving Index”, o estudo mais abrangente já realizado sobre comportamentos relacionados à doação no mundo. Este estudo é uma iniciativa da CAF - Charities Aid Foundation, parceira institucional do IDIS.



O Brasil passou da 85ª para a 83ª posição no ranking mundial de solidariedade, de acordo com o relatório de 2012, resultado de uma pesquisa do Instituto Gallup feita em 146 nações. O trabalho, coordenado pela CAF e divulgado pelo IDIS no Brasil, é o maior levantamento sobre o tema em nível internacional. De forma geral, os resultados mostraram que o mundo se tornou um lugar menos generoso em 2011 quando comparado com anos anteriores e revelam uma tendência: o padrão de doações em todo o mundo parece agora refletir parâmetros da economia global.

No trabalho de pesquisa é medido três diferentes tipos de comportamento – doações em dinheiro para organizações sociais, tempo utilizado para trabalho voluntário e ajuda a estranhos. O “World Giving Index” combina estes comportamentos para compor um ranking dos países mais generosos do mundo.

O resultado mostra que a Austrália é a nação mais generosa do mundo, seguido da Irlanda, Canadá, Nova Zelândia e Estados Unidos. Dentre os 9 países com pontuação no topo do ranking, metade de sua população está



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

envolvida em pelo menos um dos comportamentos medidos de forma periódica, sendo a dedicação de tempo ao voluntariado o menos pontuado. Para mais informações, o relatório na íntegra está disponível, em inglês, no site da CAF: <http://www.cafonline.org/PDF/WorldGivingIndex2012WEB.pdf>.

### **Bellagio Initiative e parceria com a Rockefeller Foundation**

Organizado pela Fundação Rockefeller, o Institute of Development Studies - IDS e a Resource Alliance, a Bellagio Initiative é uma iniciativa composta por equipe internacional, na qual o IDIS fez parte, de pensadores dedicados a identificar soluções inovadoras e promissoras para os desafios atuais, ao identificar as questões mais importantes dado o contexto global.

A parceria firmada com a Rockefeller Foundation prevê a tradução em português do material da Bellagio Initiative, material que será de extrema importância para a disseminação de conhecimento através do próprio site da Bellagio Initiative, no portal do IDIS, na rede de relacionamento RedIS e em outros países que falam o português, como Portugal, Angola, Moçambique, Guiné-Bissau, Cabo Verde e Timor Leste.





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 6. Implementação dos projetos definidos em planejamento estratégico

No ano de 2011, o Conselho do IDIS aprovou as novas diretrizes estratégicas da organização, que foi dividido em iniciativas internas com a continuidade da reestruturação organizacional, e externas com novas iniciativas estratégicas.

A implantação dos projetos teve início em 2012 e podemos destacar o sucesso e repercussão do I Forum Brasileiro de Filantropos e Investidores Social que resultou em um aumento expressivo de entrevistas e matérias veiculadas na imprensa sobre o tema, além do alto grau de satisfação por parte de participantes, patrocinadores e apoiadores. A repercussão na imprensa inclui 29 inserções entre mídias online e impressas, com destaque para a Revista Veja de 20 de dezembro de 2012, que publicou, na seção Páginas Amarelas, entrevista com Jane Wales, presidente e CEO do Global Philanthropy Forum que à época esteve no Brasil exclusivamente para participar do Forum Brasileiro.

Por meio de parceria entre a Fundação Getúlio Vargas e o IDIS, foi criado o curso de **Liderança e Gestão em Investimento Social Privado**, que terá sua primeira turma em 2013. O curso alia a grande experiência da FGV em educar e capacitar líderes e gestores em diferentes organizações públicas e privadas, com a experiência do IDIS em fomentar, realizar planejamento estratégico, implantar modelos de organizações para a execução de programas e projetos de investimento social privado, avaliar o impacto e disseminar resultados.

Algumas das iniciativas internas foram finalizadas no ano de 2012 como é o caso do novo sistema financeiro do IDIS que se encontra ativo e



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

implantado. Através deste sistema o IDIS mantém as informações de sua movimentação compartilhada com a CAF, seu parceiro institucional.

Em 2012, com financiamento da CAF, o IDIS contratou a empresa de consultoria KC&D Consultoria e Desenvolvimento que realizou análise do processo de venda de consultoria do IDIS e estudo de viabilidade de produtos e serviços já ofertados pela CAF, porém inovadores no Brasil (exemplos: Give as You Earn e Client Account). A consultoria resultou em um relatório com recomendações com base na metodologia Business Model Generation.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 7. Parcerias Estratégicas



**Bernard van Leer Foundation.** No ano de 2012 o IDIS firmou contrato de 4 anos com a Bernard van Leer Foundation, organização holandesa que tem como missão a primeira infância através da criação de melhores oportunidades às crianças que vivem em circunstâncias econômicas e social desfavoráveis.

Este projeto foca no desenvolvimento de crianças na primeira infância no estado do Amazonas através (1) da implantação, monitoramento e avaliação de um projeto piloto em áreas de proteção estadual no Amazonas, em parceria com a Fundação Amazonas Sustentável (FAS); (2) da mobilização de recursos, pessoas e instituições no estado do Amazonas para alavancar a iniciativa e gerar uma política pública; e (3) disseminação das lições aprendidas durante o processo para outros estados do Brasil, especialmente para estados da região norte com condições similares.

O projeto possui 4 principais componentes:

- (1) Análise de programas de atendimento à Primeira Infância: análise de iniciativas em desenvolvimento infantil (DI) existentes no Brasil, identificando seus pontos passíveis de replicação.
- (2) Desenho, implantação, avaliação e sistematização do projeto piloto: desenvolvimento e implantação de sistema de visita domiciliar para o desenvolvimento infantil da população de 0 a 3 anos em áreas de preservação na floresta Amazônica em parceria com a Fundação Amazonas Sustentável.
- (3) Mobilização de recursos, pessoas e instituições no estado do Amazonas para gerar política pública e sua implantação: o processo de expansão



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

de um projeto piloto à escala estadual necessita um esforço sistemático de mobilização e apoio para o estabelecimento de uma política pública e sua implantação.

- (4) Disseminação de informação e conhecimentos gerados pelo projeto para os outros estados, especialmente da região Norte: sensibilização de outros governos, especialmente na região para a importância do DI como política pública através da realização de seminários e publicações, mobilizando entidades públicas e privadas para a promoção do DI.

**Rockefeller Foundation.** No ano de 2012 o IDIS celebrou uma importante parceria para desenvolvimento de projeto focado na disseminação do papel da filantropia no desenvolvimento do Brasil.



Esta parceria prevê alcançar os seguintes resultados após os 3 anos de implementação: (i) disseminação de informações e conhecimento sobre filantropia e desenvolvimento através de artigos, cases, relatórios, traduções e outros (ii) criar consciência da relação entre filantropia e desenvolvimento (iii) expansão e promoção de oportunidade aos filantropos brasileiros no compartilhamento de conhecimento e melhores práticas através da criação de uma plataforma online e outras atividades.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

**GPF – Global Philanthropy Forum**, uma iniciativa da organização americana *World Affairs Council*, que tem o objetivo de impulsionar o desenvolvimento do investimento social privado no Brasil e América Latina, através do fortalecimento de processos de troca de informações no setor e, teve sua versão nacional realizada em novembro de 2012 na cidade de São Paulo.



Global Philanthropy Forum™

O **I Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais** contou com a participação de cerca de 140 pessoas dentre doadores, investidores sociais e tomadores de decisão de organizações sem fins lucrativos familiares e empresariais do Brasil.

O Fórum propiciou a criação de um espaço para a comunidade filantrópica para troca de experiências e conhecimento através de mesas de conversa com 36 palestrantes nacionais e internacionais, focado no tema “O Papel da Filantropia no Desenvolvimento do Brasil” e contou com o apoio do BID, Fundação Banco do Brasil, Fundação Arymax, Vale, Instituto C&A, Bernard van Leer Foundation, Fundação Maria Cecília Souto Vidigal e Rockefeller Foundation.

I FÓRUM BRASILEIRO DE  
FILANTROPOS  
INVESTIDORES  
SOCIAIS  
SÃO PAULO 2012

Na edição de 2012 a integração entre palestrantes e participantes teve início com o coquetel de abertura do evento realizado na noite anterior ao Fórum. O clima propiciou estreitamento das relações entre pares que, no dia do evento sentiram-se, conforme declarações feitas durante reunião de debriefing, bastante interessados em trocar suas experiências.

Além disso, a programação do evento contou com almoços temáticos, uma ideia inovadora que foi muito bem recebida e que gerou resultados





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

interessantes. Nesse almoço, líderes de práticas inovadoras de investimento social privado falaram de suas experiências para grupos de participantes divididos em 10 mesas, cada uma com um tema.

Com a criação deste espaço de troca e conhecimento, que traz experiências locais e globais, o IDIS acredita que a filantropia e o investimento social privado serão mais efetivos e transformadores da realidade social brasileira. Além disso, o potencial de parcerias e ações em conjunto é fortalecido, o que permite o alcance de maior escala nas ações de investimento social.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 8. Parcerias IDIS

### Parceiro Institucional



### Cooperação Técnica



### Apoio em iniciativas



### Apoio Institucional



### Colaboração institucional





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **9. Demonstrações financeiras 31 de Dezembro de 2012**

### **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**Aos Administradores do  
INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL -  
IDIS  
São Paulo – SP**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 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 Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000), e pelos controles internos e pelos controles externos que ela (administração) determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis 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 pelo auditor 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 divulgação apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

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 apresentação das demonstrações contábeis da empresa 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 empresa. 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 sem modificação.

### **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS**, em 31 de dezembro de 2012, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) aplicadas no Brasil.

### **Ênfase**

Conforme nota explicativa nº 9, em 31 de dezembro de 2012, não havia prestação de serviços de consultores jurídicos

### **Outros assuntos**

#### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011 apresentados para fins de comparação foram anteriormente auditadas por nós, com emissão de Relatório sem modificação em 20 de abril de 2012.

São Paulo, 20 de maio de 2013.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

**TBRT - ITIKAWA AUDITORES INDEPENDENTES**  
**CRC 2SP021239/O-9**

**NIVALDO SABURO YAMAMOTO**  
**CONTADOR CRC 1SP195282/O-9**

**INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL**  
**IDIS**  
**Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro**  
**(Em Reais)**

<b>ATIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalente de Caixa (Nota 4)	635.191	303.185
Contas a Receber	50.428	184
Outros	871	695
<b>Total do circulante</b>	<b>686.490</b>	<b>304.064</b>
Imobilizado (Nota 5)	49.535	43.099
Intangível (Nota 5)	10.453	20.174
<b>Total do Não Circulante</b>	<b>59.988</b>	<b>63.273</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>746.478</b>	<b>367.337</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL**  
**IDIS**  
**Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro**  
**(Em reais)**

<b>PASSIVO</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	-	-
Obrigações trabalhistas	62.924	18.586
Tributos e contribuições a recolher	34.338	23.022
Demais contas a pagar	-	-
<b>Total do circulante</b>	<b>97.262</b>	<b>41.608</b>
<b>Patrimônio Social</b>		
Patrimônio Social	199.732	97.525
Déficit/Superávit dos Exercícios	449.484	228.204
<b>Total do Patrimônio Social</b>	<b>649.216</b>	<b>325.729</b>



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

**TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL** 746.478 367.337

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL  
IDIS**

**Demonstrações dos Resultados  
Exercícios findos em 31 de dezembro  
(Em reais)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Receita operacional</b>		
Doações e Patrocínios (Nota 11)	1.724.966	687.976
Serviços Prestados (Nota 12)	1.271.982	785.131
Impostos Sobre Serviços Prestados	(63.599)	(41.255)
Receitas de Vendas	829	158
	<u>2.934.178</u>	<u>1.432.010</u>
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>		
Administrativas	(711.728)	(248.079)
Pessoal (Nota 13)	(500.639)	(224.980)
Serviços Prestados Por Pessoas Jurídicas	(1.444.440)	(655.609)
Receita / Despesas Com Projetos		50.850
Aluguel		(62.784)
Doações		
Depreciações		(32.969)
Despesas Tributárias	(15.716)	(11.981)
Outras Receitas e Despesas	22.516	-
Receitas / Despesas Financeiras Líquidas	39.316	(18.254)
	<u>2.610.691</u>	<u>1.203.806</u>
<b>Superávits dos Exercícios</b>	<u>323.487</u>	<u>228.204</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL IDIS

### Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro (Em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Déficits acumulados Exercícios</u>	<u>Saldo</u>
<b>Em 31 de Dezembro de 2010</b>	<b><u>(30.050)</u></b>	<b><u>134.250</u></b>	<b><u>104.200</u></b>
Transferência Para o Patrimônio Social	127.575	(134.250)	(6.675)
Doações			
Superávit do Exercício	-	228.204	228.204
<b>Em 31 de Dezembro de 2011</b>	<b><u>97.525</u></b>	<b><u>228.204</u></b>	<b><u>325.729</u></b>
Transferência Para o Patrimônio Social	102.207	(102.207)	-
Superávit do Exercício		323.487	323.487
<b>Em 31 de Dezembro de 2012</b>	<b><u>199.732</u></b>	<b><u>449.484</u></b>	<b><u>649.216</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

### Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto Exercícios findos em 31 de dezembro (Em reais)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Superávits do exercício	323.487	228.204
Despesas (receitas) que não afetam o capital circulante líquido		



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Depreciações e amortizações	32.422	32.969
<b>(ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE</b>		
Contas a Receber	(50.244)	9.816
Demais Contas	(176)	<u>163</u>
<b>ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	-	(21.710)
Obrigações Trabalhistas	44.338	11.191
Obrigações Tributárias	11.316	8.366
Demais Contas		(7.893)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b><u>361.143</u></b>	<b><u>261.106</u></b>
<b>2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Imobilizado	(38.858)	(1.249)
Intangível	9.721	
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b><u>(29.137)</u></b>	<b><u>(1.249)</u></b>
<b>3. DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e Financiamentos	-	(75.857)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-</b>	<b>(82.533)</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>332.006</b>	<b>177.324</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>303.185</b>	<b>125.861</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>635.191</u></b>	<b><u>303.185</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL IDIS**

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de Dezembro de 2012 e 2011 (Em Reais)**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

Fundado em 1999 por empreendedores sociais brasileiros com apoio da Fundação W.K. Kellogg, o Instituto para o Desenvolvimento Social – IDIS foi criado com objetivo de contribuir para a redução das desigualdade sociais no País, promovendo, por meio do investimentos social privado, o engajamento de empresas, famílias, indivíduos e comunidades em ações estratégicas transformadoras da realidade.

Os principais serviços do Instituto são voltados para o desenvolvimento de metodologias participativas, interativas, inovadoras e estratégicas. Para tanto desenvolve parcerias internacional e nacional, além de desenvolvimento institucional contínuo, e atua exercendo liderança e influência sobre temas que atendem à sua missão, como: investimento social corporativo (responsabilidade social empresarial, marketing relacionado a causas e “grantmaking”), investimentos social na comunidade (organizações de filantropia comunitária e empresa na comunidade), investimento social familiar (programa de sensibilização e apoio técnico) e gestão do conhecimento (produção de conhecimento, treinamento e capacitações e disseminação).

O Instituto é entidade qualificada como Organização Social de Interesse Público (OSCIP) pelo Ministério da Justiça, conforme processo nº 08.026.000.254/2003-01, publicado no Diário Oficial da União de 15 de outubro de 2003, por se enquadrar nos requisitos previstos na Lei nº 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99.

Considerada como entidade jurídica sem fins lucrativos, o Instituto é isento de contribuições e impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal. Sua responsabilidade está sobre a obrigatoriedade de retenção de tributos federais, estaduais e municipais sobre serviços tomados de terceiros de acordo com a legislação vigente.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância a Norma Brasileira de Contabilidade NBC T 10.19, aprovada pela Resolução nº 926, de 19 de dezembro de 2011, do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), bem como pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

## **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Apuração do Resultado: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização. Quanto as doações, em virtude do recebimento nem sempre coincidir com o período de execução dos projetos, é possível apresentar variações no reconhecimento no resultado dessas operações, o que é usual nesse tipo de atividade.

Caixa e Equivalentes de Caixa: São representadas pelo Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras de curto prazo avaliadas pelo valor de sua efetiva realização.

Demais ativos circulantes e não circulantes: Estão apresentados ao valor de custo ou de realização, e inclui, sempre que cabível os rendimentos auferidos pró rata tempore até a data do encerramento das demonstrações financeiras.

Imobilizado e Intangível: são registrados pelo custo de aquisição deduzido das respectivas depreciações e amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear às taxas, que levam em consideração a vida útil estimada dos bens.

Passivos circulante e não circulante: Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caixa	1.524	1.088
Bancos	432	35.701
Aplicações	633.235	266.396
	<u><b>635.191</b></u>	<u><b>303.185</b></u>

Os saldos apresentados em 31 de dezembro de 2012 são representados por contas-correntes e aplicações financeiras mantidas em instituições financeiras nacionais. Os recursos eram provenientes de doações captadas nas parcerias com instituições e pessoas físicas, assim como por meio de prestação de serviços de consultoria.

#### 5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

##### Imobilizado

	<u>2012</u>			<u>2011</u>		
	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>		<u>Taxas médias anuais de depreciação %</u>
Móveis e Utensílios	27.328	17.020	10.308	13.041		10%
Máquinas e Equipamentos	7.818	3.940	3.878	3.343		10%
Instalações	28.698	16.086	12.612	15.482		10%
Equip. Process. De Dados	42.475	19.977	22.498	10.900		20%
Máquinas P/Escrit	958	719	239	333		10%
	<u><b>107.277</b></u>	<u><b>57.742</b></u>	<u><b>49.535</b></u>	<u><b>43.099</b></u>		

##### Intangível

	<u>2012</u>			<u>2011</u>		
	<u>Custo</u>	<u>Amortização acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>		<u>Taxas médias anuais de depreciação %</u>
Software	371.088	360.635	10.453	20.174		20%
	<u><b>371.088</b></u>	<u><b>360.635</b></u>	<u><b>10.453</b></u>	<u><b>20.174</b></u>		



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

O ativo imobilizado e o intangível do Instituto estão integralmente localizados no Brasil e é empregado exclusivamente em suas atividades. Os acréscimos ocorridos durante o exercício de 2011 foram necessários para continuidade de suas atividades operacionais.

## 6. PROJETOS

Entre os projetos desenvolvidos pela IDIS destaca-se:

Financiador: **Bernard van Leer Foundation**

Nome: **Projeto Primeira Infância Ribeirinha**

Tem como objetivo desenvolvimento de crianças na primeira infância no estado do Amazonas através da:

- (1) implantação, monitoramento e avaliação de um projeto piloto em áreas de proteção estadual no Amazonas, em parceria com a Fundação Amazonas Sustentável (FAS);
- (2) mobilização de recursos, pessoas e instituições no estado do Amazonas para alavancar a iniciativa e gerar uma política pública
- (3) disseminação das lições aprendidas durante o processo para outros estados do Brasil, especialmente para estados da região norte com condições similares.

Os recursos para aplicação desse projeto cujo total é de EURO 1,103,297 estão compostos assim:.

A 1ª parcela foi recebida em 18/01/12 no valor de R\$ 584.238,58 (equivalente a EURO 263,301).

O cronograma das demais parcelas é:

<b>Data</b>	<b>Euro</b>
2013	283,338
2014	333,432
2015	223,226

Destinação do Recurso: O projeto tem 4 principais componentes:



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

- (1) **Análise de programas de atendimento à Primeira Infância:** análise de iniciativas em desenvolvimento infantil (DI) existentes no Brasil, identificando seus pontos passíveis de replicação.
- (2) **Desenho, implantação, avaliação e sistematização do projeto piloto (detalhamento abaixo):** desenvolvimento e implantação de sistema de visita domiciliar para o desenvolvimento infantil da população de 0 a 3 anos em áreas de preservação na floresta Amazônica em parceria com a FAS.
- (3) **Mobilização de recursos, pessoas e instituições no estado do Amazonas para gerar política pública e sua implantação:** o processo de expansão de um projeto piloto à escala estadual necessita um esforço sistemático de mobilização e apoio para o estabelecimento de uma política pública e sua implantação. O projeto prevê seminários e ações de disseminação de informações que envolvam o Governo do estado do Amazonas, municipalidades e entidades da sociedade civil como a Federação das Indústrias do Estado do Amazonas, Câmara do Comércio e fundações e doadores privados como Bradesco, Coca Cola, Gerdau, Votorantim, Fundação Maria Cecília Souto Vidigal.
- (4) **Disseminação de informação e conhecimentos gerados pelo projeto para os outros estados, especialmente da região Norte:** sensibilização de outros governos, especialmente na região para a importância do DI como política pública através da realização de seminários e publicações, mobilizando entidades públicas e privadas para a promoção do DI.

## 7. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social é representado pelo acúmulo dos superávits e déficits apurados anualmente e destinados a manutenção de seu objeto social, desde a data da constituição do Instituto, além de fundo patrimonial composto pelas doações de bens não monetários.

## 8. COBERTURA DE SEGURO

O Instituto contratou seguros para proteção de seu patrimônio que se estima suficiente para reposição dos ativos e os riscos a que esteja exposto.

## 9. CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2012 não havia demandas judiciais, assim não foram constituídos consultores jurídicos para atendimento de eventuais causas, de acordo com informação de sua Administração.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 10. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E DERIVATIVOS

### a) Instrumentos financeiros

As transações financeiras envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes a atividade econômica, especialmente as aplicações financeiras de curto prazo e contas a pagar. Essas transações são apresentadas no balanço pelos valores de custo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas, que devido aos períodos de vencimentos se aproximam dos valores de mercado.

### b) Derivativos

Não há em 2012 instrumentos financeiros derivativos

## 11. RECEITAS DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Doações</b>	1.724.966	687.976
<b>Patrocínio</b>		-
	<u><b>1.724.966</b></u>	<u><b>687.976</b></u>

As doações e patrocínios correspondem a recursos captados em dinheiro e/ou serviços destinados ao cumprimento do objeto social do Instituto

## 12. RECEITAS DE PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Prestação de serviços</b>	1.271.982	785.131
<b>ISS</b>	(63.599)	(41.255)
	<u><b>1.208.383</b></u>	<u><b>743.876</b></u>

O Instituto realiza trabalhos de divulgação de conhecimentos técnicos relativos à filantropia e assistência social, os quais são contabilizados como receitas de serviços prestados a investidores sociais, sejam eles incorporações, indivíduos ou famílias que queiram aplicar recursos em projetos ou ações sociais. Esses serviços são prestados por meio de assessoria e apoio técnico, em que o Instituto identifica com o investidor as diversas opções de atuação na área social e orienta a melhor prática para que os recursos disponíveis para ações sociais sejam usados de maneira mais eficaz e eficiente, além de capacitar e desenvolver recursos humanos de organizações da sociedade civil.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

### 13. DESPESAS COM PESSOAL

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Salários e Ordenados	255.994	119.640
INSS	87.488	41.032
FGTS	26.182	11.654
Férias	44.111	20.034
13º Salário	27.436	10.442
Assistência Médica e Social	65	2.874
Aviso Prévio		-
Vale Refeição		-
Pis s/ Folha de Pagamento	2.950	1.484
Estagiário	12.000	16.316
Vale Transporte	2.663	1.504
Cursos, Palestras	41.749	-
	<b>500.638</b>	<b>224.980</b>

**Responsável pela Entidade:**

Dr. Marcos Kisil

RG 3.950.404-9

CPF 184.064.408-72

**Contador**

Sidney Rey Veneziani

CRC 1SP 061028/O-1



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 10. Equipe IDIS em 2012

### **Diretor-Presidente**

Marcos Kisil

### **Diretora-Executiva**

Paula Maria Jancso Fabiani

### **Diretoria**

Rodrigo Gonçalves Alvarez

### **Sênior Advisor**

Márcia Kalvon Woods

### **Equipe Técnica**

Álvaro Modesto

Cleide Mello

Cristiane Kanashiro

Joice Tolentino

Marcus Stensen

Raquel Lordello Coimbra

Thais Bresser

### **Equipe**

#### **Administrativa**

Celina Yamanaka

Rita de Cássia





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

**IDIS**  
**Instituto para o Desenvolvimento do**  
**Investimento Social**

Rua Paes Leme, 524, cj. 141  
Pinheiros – 05424-904  
Tel 11 3037-8212 – Fax 11 3031-9052