



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

# Relatório Anual

## **2013**



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **Missão**

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

## **Visão**

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



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## Índice

1.	Mensagem do Diretor Presidente .....	4
2.	O IDIS .....	7
3.	Principais realizações .....	8
4.	Geração e Disseminação de Conhecimento .....	9
	a. Documentário Investimento Social Privado – O Presente é o Futuro ...	9
	b. II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais.....	10
	c. Encontros Regionais .....	12
	d. redIS.....	14
	e. CAF Foundation School .....	14
	f. Palestras Investimento Social Corporativo.....	15
	g. Fundos Patrimoniais .....	16
	h. Publicações .....	18
	i. <i>World Giving Index</i> .....	19
	j. Portal do Investidor Social e InVista Social.....	19
	k. Facebook .....	20
	l. Artigos .....	20
	m. Participação em eventos .....	21
5.	Apoio ao Investimento Social Privado.....	23
	a. Consultoria e Apoio Técnico.....	23
	b. Parcerias Estratégicas e Projetos de Advocacy .....	23
6.	Parceiros IDIS.....	26
7.	Conselho Deliberativo .....	29
8.	Conselho Fiscal .....	31
9.	Equipe IDIS em 2013 .....	32
10.	Demonstrações financeiras de 2013.....	33



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **1. Mensagem do Diretor Presidente**

Em 2013 a sociedade brasileira despertou e foi às ruas para protestar contra a incapacidade do Estado em cumprir com os seus deveres constitucionais de garantir os direitos da cidadania em termos de educação, saúde, habitação, mobilidade urbana, segurança.

Também em 2013 se reforçou a percepção do quanto a corrupção corroe a capacidade de investimento público em todos os níveis de governo. Esta constatação provoca um sentimento de tristeza porque o resultado são crianças frequentando escolas em que não aprendem; serviços de saúde que não atendem às necessidades da população, provocando sofrimento e perda importante de anos de vida produtiva; crescentes dificuldades para lidar com a explosão urbana, o que contribui para a deterioração da qualidade de vida de significativa parte da população.

E é nesse contexto que se percebe a importância do investimento social privado como instrumento de uma sociedade para contribuir para o seu desenvolvimento.

O Estado brasileiro ainda necessita valorizar o potencial da participação cidadã por meio da doação para a construção de uma nação e o desenvolvimento da sociedade. Para apoiá-lo nessa direção, a sociedade necessita de novos instrumentos legais que crie um ambiente onde o doador é reconhecido pelo Estado e seja beneficiado por incentivos fiscais, que por sua vez o estimule a dispor de mais recursos que, utilizados de maneira estratégica, contribuam para um desenvolvimento sustentável da sociedade brasileira.

O ano de 2013 foi de celebração para o IDIS, resultado da contínua e crescente receptividade de seu trabalho por parte da sociedade.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

O IDIS coordenou, em parceria com a Endowments do Brasil, e com o apoio do GIFE e do JP Morgan, um Grupo de Estudos que, em um processo de discussão conjunta propôs redação de um projeto de lei que regulamentasse a criação de fundos patrimoniais, legislação inexistente no país, e que já é realidade em vários outros países.

O Grupo de Estudos contou com a participação de representantes de organizações da sociedade civil, Ministério Público, universidades e advogados, além de indivíduos e instituições interessadas que, apesar de não participarem das reuniões do Grupo, foram constantemente informadas sobre o andamento e deliberações do texto da proposta de lei. Hoje este projeto de lei se encontra no Congresso para apreciação e votação.

O II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais representou um marco para o IDIS. Com o apoio do *Global Philanthropy Forum*, reunimos 180 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. Contamos com o apoio e parceria de importantes organizações para realização desta iniciativa que se repetirá em 2014.

No âmbito das relações internacionais o IDIS recebeu um expressivo apoio da *Charities Aid Foundation* e participou intensamente da consolidação da *CAF Global Alliance*, sendo um pólo importante de inovação e criatividade para a rede.

Com a *Rockefeller Foundation* demos continuidade ao nosso programa plurianual de "Investimento social para o desenvolvimento" por meio de Encontros Regionais de Investidores Sociais que ocorreram em Belo Horizonte, Recife e Florianópolis, bem como na produção de literatura sobre a relação entre investimento social privado e desenvolvimento, e um Documentário pioneiro sobre o que pensa e motiva o investidor brasileiro.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

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 segundo ano com sucesso, e os resultados alcançados já permitem colher elementos que embasarão a definição de uma política pública para a Primeira Infância no Estado do Amazonas em 2014.

Convém lembrar a contribuição dada pelos nossos clientes e parceiros que, com suas realidades e necessidades, nos ofereceram desafios técnicos e metodológicos, para apoiá-los na construção de um Brasil justo e sustentável.

Assim, diante das dificuldades que observamos no parágrafo inicial desta mensagem, se justifica a nossa alegria em compartilhar com os nossos públicos, e com a sociedade em geral, os frutos colhidos em 2013.

Esperamos que, ao conhecer este relatório, possam se sentir também esperançosos num porvir melhor.

Boa leitura!

Marcos Kisil



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## **2. 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 o desenvolvimento sustentável, através do investimento social privado, e o engajamento de empresas, famílias, indivíduos e comunidades em ações sociais estratégicas transformadoras da realidade.

O IDIS atua de duas formas:

- (i) proativamente desenvolvendo iniciativas que estimulam o investimento social privado; e
- (ii) 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.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

### **3. Principais realizações**

Foram muitas as conquistas nesses 14 anos de atuação do IDIS. As parcerias firmadas nos últimos anos frutificaram em inúmeras novas ações para o ano e tiveram impacto significativo no orçamento anual e no surgimento de novas oportunidades.

Neste relatório o IDIS apresenta suas realizações de 2013, dando destaque aos projetos definidos no processo de planejamento estratégico de 2012.

Para facilitar a leitura, vamos dividir metodologicamente as realizações do IDIS em duas seções: (a) geração e disseminação de conhecimento e (b) apoio ao investimento social privado.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 4. Geração e Disseminação de Conhecimento

### a. Documentário Investimento Social Privado – O Presente é o Futuro



O IDIS lançou em 2013 um documentário de 33 minutos em que apresenta a visão de 14 personalidades brasileiras sobre a filantropia nacional. O vídeo está dividido em duas partes e possui legendas em português, inglês e espanhol.

Filmado com recursos de incentivo fiscal da Lei Rouanet, e patrocinado pelas Lojas Renner, Alupar e Cemig, o documentário recebeu o título de *Investimento Social Privado – O Presente é o Futuro*, e foi dirigido pelo jornalista Albino Castro.

O documentário teve sua pré-estreia durante o II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais realizado no dia 23 de outubro em São Paulo, onde foi apresentado aos participantes do evento, dentre eles vários dos entrevistados. Este também foi apresentado no Encontro Regional de Investidores Sociais de Santa Catarina, em Florianópolis no dia 6 de novembro.

No dia 5 de dezembro, no Instituto Itaú Cultural, ocorreu a sua estréia oficial. O documentário está disponível online no canal do IDIS no YouTube, no link <http://www.youtube.com/channel/UCYo11qURj4RxiRuZBNBZQJg>.

Foram produzidas 500 cópias em DVD, a serem distribuídas em bibliotecas, instituições de ensino, universidades, fundações e institutos de todo o país.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## b. II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais



Em 2013 o IDIS deu continuidade à parceria com o *Global Philanthropy Forum*<sup>1</sup> e realizou a segunda edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais. Nesta edição o IDIS contou com o apoio de um Comitê Consultivo formado por personalidades do setor que contribuíram com sugestões do formato do evento e indicações de palestrantes.

No dia 23 de outubro no hotel Tivoli Mofarrej em São Paulo, 180 pessoas se reuniram para debater *O Papel Transformador do Investimento Social Privado*, tema do evento.



<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

Dentre os palestrantes, nomes internacionais como Peter Eigen, fundador da Transparência Internacional, Robert Kaplan, Presidente da *Inter American Foundation*, e Suzy Antounian, Vice-Presidente do *Global Philanthropy Forum*; e dentre os palestrantes nacionais, personalidades como os empresários Elias Tergilene e Oscar Rache, e a filantropa Betty Feffer.



Nesta edição do Fórum, o IDIS contou também com a presença do Governo Federal, representado pelo Ministro-Chefe da Secretaria-Geral da Presidência da República, Gilberto Carvalho, que apresentou a atuação do governo junto à sociedade civil brasileira.

O II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais contou com o apoio das seguintes organizações que acreditaram na importância de se criar um espaço de debate para o fortalecimento da filantropia brasileira: *Rockefeller Foundation*, Instituto C&A, Banco Interamericano de Desenvolvimento, Fundação Banco do Brasil, Fundação Maria Cecília Souto Vidigal, Telefonica - Vivo, Fundação José Luiz Egydio Setubal, *Global Philanthropy Forum* e *Charities Aid Foundation*.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social



### c. Encontros Regionais

Em parceria com a *Rockefeller Foundation*, o IDIS iniciou em 2013 um programa de três anos com o objetivo de regionalizar os debates realizados no Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais e disseminar a cultura da filantropia no país.

No primeiro ano dessa parceria os encontros foram realizados nos Estados de Minas Gerais, Pernambuco e Santa Catarina.

ENCONTRO  
INVESTIDORES  
SOCIAIS  
MINAS GERAIS

O Encontro de Investidores Sociais de Minas Gerais teve como sede o Instituto Inhotim, na cidade de Brumadinho, e foi realizado no dia 27 de junho. Participaram cerca de 40 pessoas, entre filantropos, membros de institutos e fundações corporativas e representantes de organizações da sociedade civil.





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## ENCONTRO DE INVESTIDORES SOCIAIS PERNAMBUCO

No dia 22 de agosto, a cidade de Recife recebeu o Encontro de Investidores Sociais de Pernambuco, que contou com a parceria do Instituto C&A e a parceria institucional da Ação Empresarial pela Cidadania de Pernambuco. O Encontro foi realizado no auditório da sede da JBR Engenharia e contou com cerca de 40 participantes.



## ENCONTRO DE INVESTIDORES SOCIAIS SANTA CATARINA

O último Encontro de Investidores Sociais foi realizado em Santa Catarina no dia 6 de novembro, na cidade de Florianópolis e em parceria com o ICOM Floripa - Instituto Comunitário Grande Florianópolis.

Neste Encontro foi apresentado o documentário Investimento Social Privado – O Presente é o Futuro, que teve como uma das entrevistadas Lucia Dellagnelo, fundadora do ICOM. Mais de 40 investidores sociais, empresários e líderes locais participaram do evento.





Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

#### d. redIS

A redIS - Rede de Investidores Sociais foi lançada oficialmente no final de 2013 durante o Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais e foi desenvolvida com apoio da *Rockefeller Foundation*, que acreditou na ideia e investiu para que a plataforma fosse viabilizada.

Baseada na plataforma NING, foi desenvolvida para ser uma rede social de doadores brasileiros e prevê, como funcionalidade, a possibilidade dos inscritos participarem de comunidades de interesse e fóruns de debate, além de disponibilizar acesso a um rico conteúdo de acervo, notícias e publicações exclusivas.



#### e. CAF Foundation School

##### CAF FOUNDATION SCHOOL 2013

20-24 May  
Saïd Business School  
Oxford, United Kingdom



CAF Foundation School is a unique course for active and aspiring philanthropists, family advisors and

Em 2013 o IDIS deu continuidade aos trabalhos da *CAF Foundation School*, iniciativa conjunta com a *Charities Aid Foundation* para a promoção e qualificação do investimento social familiar.

No mês de maio foi realizada a quinta edição do módulo internacional em Oxford, Inglaterra, com a presença de 17 participantes, sendo 4 brasileiros, 12 russos e 1 inglês. Durante uma semana, os filantropos estudaram a gestão de fundações e aprenderam com especialistas e filantropos convidados, em um curso voltado para investidores de caráter familiar, por meio de palestras, trocas de experiências e visitas de campo.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Em complemento ao módulo internacional, o IDIS promoveu três sessões dos módulos nacionais da *CAF Foundation School*, realizados no escritório da Demarest Advogados, parceira do IDIS.

A primeira em 24 de abril tratou do papel da transparência e *accountability* no crescimento da confiança dos filantropos e investidores sociais, quando foi apresentada a pesquisa *Edelman Trust Barometer*<sup>2</sup>.

A segunda sessão debateu o tema *Autonomia e Sustentabilidade das Organizações da Sociedade Civil* e foi realizada no dia 14 de agosto. Dentre os palestrantes, Rodrigo Alvarez, colaborador do IDIS apresentou o cenário geral das organizações da sociedade civil no país, incluindo números sobre doações. Andréa Peçanha, Gerente de Desenvolvimento Institucional do IPÊ – Instituto de Pesquisas Ecológicas trouxe aos presentes o caso do Instituto que desenvolve uma série de iniciativas para alcançar sua sustentabilidade.

E, finalmente, a terceira sessão dos módulos nacionais trouxe como convidada a Assessora Especial da Secretaria-Geral da Presidência da República, Lais Vanessa Carvalho de Figueiredo Lopes, que tratou das ações do Governo Federal para promoção da filantropia e da sociedade civil no país. Nesta sessão, realizada no dia 27 de novembro, o tema foi *Como estimular a filantropia individual no país*.

#### f. Palestras Investimento Social Corporativo

Durante o ano de 2013 duas palestras foram realizadas tendo como foco o público ligado a institutos e fundações corporativas.

A primeira palestra foi realizada no dia 23 de outubro e teve como palestrantes John Low, CEO da CAF UK, e Rafael Gioielli do Instituto

---

<sup>2</sup> Estudo global em sua 13ª edição em que mede o nível de confiança das sociedades no governo, empresas, ONGs e mídias.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Votorantim com a temática *Cenário e Tendências do Investimento Social Corporativo*.

John Low argumentou que a empresa só é bem sucedida se a sociedade for bem sucedida, e justificou a mudança de atitude das empresas em relação ao seu entorno social provocada pela crise econômica de 2008. Rafael Gioielli concluiu que o investimento social corporativo tem impacto positivo também nos negócios, e afirmou que a comunidade mais desenvolvida oferece profissionais locais mais bem preparados.

A segunda palestra realizada em 12 de dezembro focou na metodologia *Social Return on Investment*<sup>3</sup> (SROI), e trouxe outro convidado da CAF, Luis Gorjon Fernandez, especialista da CAF *Global Alliance* em Avaliação de Impacto e Jeniffer Rouse, da *nef consulting*, uma organização britânica especializada em SROI.



## g. Fundos Patrimoniais



Em 2013 o IDIS lançou na Fundação Getúlio Vargas - FGV o livro *Fundos Patrimoniais, Criação e Gestão no Brasil*. O lançamento contou com a participação de interessados no tema e teve na mesa de lançamento o colaborador do IDIS, Rodrigo Alvarez, que além de

<sup>3</sup> Retorno Social do Investimento, analisa o custo-benefício do valor social gerado pela intervenção de uma organização.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

co-autor do livro fez o papel de mediador e apresentador do evento. Também estavam na mesa a diretora executiva do IDIS e co-autora do livro, Paula Fabiani, Dr. Airton Grazioli, Curador de Fundações de São Paulo e Marco Antônio Carvalho Teixeira, vice coordenador de graduação da FGV.



O Grupo de Trabalho de Fundos Patrimoniais, iniciado pelo IDIS e pela Endowments do Brasil no ano anterior, teve sequência em 2013 com mais três encontros onde foram discutidos tópicos considerados importantes para a redação do projeto de lei.

O resultado desta iniciativa foi uma proposta de projeto de lei que regulamenta os Fundos Patrimoniais Vinculados, desde sua criação e gestão, fornecendo um instrumento que viabilize a sustentabilidade das organizações de forma transparente com possibilidade de concessão de incentivo fiscal aos doadores.

A proposta de projeto de lei é resultado de um esforço coletivo dos membros do Grupo de Estudos que contou com representantes de organizações da sociedade civil, ministério público, universidades e advogados e com o apoio do Grupo de Institutos, Fundações e Empresas (GIFE) e do banco JP Morgan onde foram realizadas as reuniões.

Esse tema foi abordado na sessão paralela *O impacto do ambiente legal na filantropia* do II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, cujo objetivo era de apresentar e discutir o cenário legal para o incentivo ao investimento social privado. Nesta sessão foi levado em conta a realidade



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

brasileira e as experiências internacionais de reforma tributária, e contou com a participação do Dr. José Eduardo Sabo Paes, Procurador de Justiça do Ministério Público, Laís Vanessa Carvalho de Figueiredo Lopes, assessora especial do Ministro da Secretaria-Geral da Presidência da República, Dr. Altamiro Boscoli, sócio da Demarest Advogados e Paula Fabiani, Diretora Executiva do IDIS.

#### h. Publicações

Como resultado do I Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, o IDIS publicou a transcrição de todas as palestras, de forma a registrar e disseminar os resultados do evento.

A publicação foi distribuída na edição de 2013 e passou a fazer parte do acervo de publicações que o IDIS coloca à disposição da sociedade brasileira.

Além desta publicação, em 2013 foram traduzidos seis relatórios produzidos na Iniciativa Bellagio<sup>4</sup>, uma ação da *Rockefeller Foundation*, *The Resource Alliance* e o *Institute of Development Studies*, projeto que busca contribuir para uma nova visão que possibilite a colaboração entre investimento filantrópico e o desenvolvimento da sociedade.

As traduções fazem parte do acordo firmado entre o IDIS e a *Rockefeller Foundation* para disseminação do papel da filantropia no desenvolvimento do país. Esses relatórios serão publicados no site do IDIS em 2014.

---

<sup>4</sup> Ao longo de 2011, os promotores da Iniciativa Bellagio realizaram uma série de consultas globais a profissionais de diversas áreas visando esclarecer os problemas e oferecer auxílio para as tomadas de decisão que orientam indivíduos, empresas e organizações na mútua colaboração em busca do bem-estar humano.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## i. World Giving Index



O IDIS lançou no dia 3 de dezembro os resultados do *World Giving Index*, uma pesquisa mundial produzida pela CAF e que ranqueia os países mais solidários do mundo, dentre 135 que fazem parte do estudo.

A pesquisa apresenta resultados que consideraram três questões: (i) pessoas que ajudaram estranhos, (ii) trabalho voluntário realizado e (iii) doações a organizações da sociedade civil.

Em comparação com a pesquisa do ano anterior, o Brasil caiu no índice do 83º lugar para o 91º, sendo o país com o menor índice da América do Sul.

O IDIS disseminou o resultado da pesquisa na imprensa, propondo um debate sobre a generosidade brasileira. O trabalho junto à mídia para a exposição do *World Giving Index* apresentou resultados expressivos. Considerando entrevistas em rádio, TV e jornais, e artigos sobre o tema originada desta ação, foram mais de 151 veiculações na mídia, a maior dentre todos os escritórios da CAF no mundo.



## j. Portal do Investidor Social e InVista Social

O Portal do Investidor Social é o principal canal de comunicação do IDIS para disseminar o conhecimento acumulado nos seus 14 anos de atuação, por meio da disponibilização de conteúdo em forma de casos, entrevistas, artigos, matérias, eventos e publicações sobre o investimento social privado.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

No ano de 2013 foram produzidos mais de 90 textos enviados quinzenalmente aos usuários cadastrados na newsletter do IDIS, o InVista Social.

#### k. Facebook

No final de 2013 o IDIS inaugurou sua página na rede de relacionamentos do Facebook. A página do IDIS no Facebook atraiu mais de uma centena de seguidores em um mês e passou a ser outro veículo de informação das atividades do IDIS.

O link da página do IDIS no facebook é o <https://www.facebook.com/IDISNews>.

#### l. Artigos

O Diretor Presidente do IDIS, Marcos Kisil, e a Diretora Executiva, Paula Fabiani, escreveram artigos para publicação em revistas e jornais no ano de 2013, que resultaram em uma maior exposição do IDIS na mídia.

Os artigos e matérias foram publicados por meio de conteúdo online em portais como o Terra, UOL, *Alliance Magazine*, Folha de São Paulo, além da versão impressa em jornais e revistas de grande circulação.

Uma variedade de assuntos relacionados ao investimento social privado foi veiculada, dentre os quais destacamos a repercussão do relatório do *World Giving Index* e do próprio Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, matérias sobre Fundos Patrimoniais no Brasil, aspectos importantes sobre o marco regulatório das organizações da sociedade civil, dentre outros.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

### m. Participação em eventos

No ano de 2013 o IDIS participou de uma série de eventos, encontros e seminários nacionais e internacionais. Dentre as participações internacionais, podemos citar:

- *Global Philanthropy Forum Conference* em Redwood City, Califórnia, no mês de abril de 2013, com o tema *The Future We Make: Outrage, Opportunity and Choice in the Digital Age*.



- *Emerging Societies – Emerging Philanthropies International Forum* na Rússia que teve como objetivo principal estimular a aprendizagem e criar um ambiente de debate entre filantropos, fornecendo uma plataforma que propicie futuras parcerias e trocas entre os pares. O evento discutiu o papel do investimento social privado nos mercados emergentes.



- *Philanthropication through Privatization - Building Assets for Social Change*, estudo do professor Lester Salamon, diretor do *John Hopkins Center for Civil Society Studies* sobre a formação de fundos patrimoniais filantrópicos a partir de processos de privatização. O estudo contou com a participação do diretor presidente do IDIS e trouxe evidências de que as concessões e privatizações podem ser instrumentos poderosos de estruturação de um setor filantrópico permanente em uma sociedade.



No Brasil, o IDIS teve participação em encontros relacionados ao tema do investimento social privado, além de eventos promovidos pelo governo como o I Diálogo Intersetorial sobre o Marco Regulatório das OSCs realizado



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

em Brasília, que teve como foco o financiamento e sustentabilidade econômica promovido pela Secretaria Geral da Presidência da República, e contou com a participação do IDIS na plenária que discutiu o *Eixo sobre Cultura de Doações*.

Em parceria com o WINGS - *Worldwide Initiatives for Grantmaker Support* e a Fundação Getúlio Vargas – FGV, foi realizado em outubro de 2013 um *peer learning* sobre o tema *Organizations supporting philanthropy*, que em três dias de programação discutiu temas relacionados a cultura de doações, educação do doador e construção de um modelo sustentável.

Destacamos a participação do IDIS no *Clinton Global Initiative* no Rio de Janeiro onde se reuniram líderes regionais e globais da América Latina com o objetivo de formar parcerias na busca de soluções para os desafios sociais.

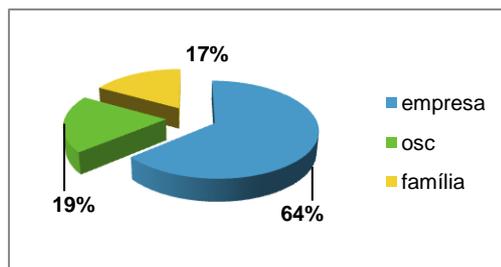


Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 5. Apoio ao Investimento Social Privado

### a. Consultoria e Apoio Técnico

Em 2013, o IDIS desenvolveu projetos de consultoria e apoio técnico para 32 clientes dentre empresas, institutos e fundações familiares e corporativas, além de organizações da sociedade civil, conforme demonstrado no gráfico.



Os projetos desenvolvidos abrangem um portfólio diversificado de escopo: desde o planejamento estratégico, estruturação, implantação e avaliação de institutos e fundações de caráter corporativo, familiar e comunitário; o apoio aos planos de mobilização de recursos buscados por organizações da sociedade civil; até o processo de validação de organizações receptoras de doações (*due diligence*), bem como o monitoramento do uso dos recursos.

### b. Parcerias Estratégicas e Projetos de Advocacy

Os projetos estratégicos de *advocacy* representaram 53% do total da receita de 2013, projetos estes que foram concebidos pelo IDIS com o propósito de reforçar a sua missão no apoio ao investimento social privado como uma ferramenta essencial no desenvolvimento da sociedade.

O IDIS promove a geração e disseminação de conhecimento e práticas inovadoras para gerar mudanças de comportamento e mobiliza atores por políticas públicas que promovam o desenvolvimento da sociedade em diferentes causas.

O projeto denominado PIR – Primeira Infância Ribeirinha ilustra este esforço de *advocacy* do IDIS. O projeto de quatro anos com a Bernard van Leer



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Foundation, organização holandesa que tem como foco a primeira infância através da criação de melhores oportunidades às crianças que vivem em circunstâncias econômicas e social desfavoráveis, é desenvolvido no estado do Amazonas e tem como atividades principais:

- (i) a formulação, implantação, monitoramento e avaliação de um projeto piloto para a Primeira Infância (zero a tres anos de idade);
- (ii) a mobilização de recursos, pessoas e instituições no estado do Amazonas para alavancar a iniciativa e gerar uma política pública com base nos aprendizados e resultados do projeto piloto e de outros programas similares existentes no Brasil; e
- (iii) disseminação das lições aprendidas durante o processo para outros estados do Brasil, especialmente para estados da região norte com condições geográficas e sociais similares.

O projeto possui 4 principais componentes:

1. Análise de iniciativas de programas de atendimento à Primeira Infância existentes no Brasil, identificando seus pontos fortes passíveis de replicação;
2. Desenho, implantação, avaliação e sistematização de projeto piloto de atenção baseado na visita domiciliar da população de 0 a 3 anos em áreas de preservação na floresta Amazônica onde a Fundação Amazonas Sustentável (FAS) atua como instituição parceira;
3. Mobilização de recursos, pessoas e instituições no Estado do Amazonas para influenciar e gerar política pública de proteção a Primeira Infância por meio de desenvolvimento de seminários, visitas a programas similares e financiando a visita de técnicos e profissionais;



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

4. Disseminação de informação e conhecimentos gerados pelo projeto para os outros estados, especialmente da região Norte, sensibilizando outros governos da importância da primeira infância como política pública.

O projeto conta com um Comitê Consultivo formado por especialistas em primeira infância e profissionais da área que, em 2013 se reuniram em Manaus para discutir as premissas e atualizações do projeto e conheceram *in loco* a realidade das comunidades ribeirinhas.



Nesta reunião o Comitê contou ainda com a presença de representantes da SUSAM – Secretaria de Estado de Saúde do Amazonas e da FAS, quando foram apresentados o projeto e as propostas para a construção de uma linha de base e modelo de visita domiciliar do agente comunitário de saúde, ambos em desenvolvimento.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 6. Parceiros IDIS

### Parceiro Institucional



O IDIS tem uma parceria para o desenvolvimento institucional com a *Charities Aid Foundation* – CAF, que é uma organização sem fins lucrativos com sede no Reino Unido e tem como objetivo aumentar e fortalecer o investimento social privado, influenciando o poder público a favor do investimento social e no apoio aos doadores na identificação de causas sociais, oferecendo um amplo leque de serviços para doadores individuais, corporativos e organizações sem fins lucrativos. A CAF é parceira institucional do IDIS desde 2005, sendo que o IDIS é o representante da CAF na América Latina e membro da CAF Global Alliance. <https://www.cafonline.org/>

### Cooperação Técnica



A Fundação Getúlio Vargas – FGV e o IDIS firmaram em 2011 um convênio de cooperação técnica visando alavancar a produção de conteúdo e disseminação de conhecimento sobre investimento social privado e mobilização de recursos no Brasil. O convênio foi firmado com a Escola de Administração de Empresas da FGV em São Paulo e contribui para uma aproximação da academia com o terceiro setor. <http://eaesp.fgvsp.br/>



O Banco Interamericano de Desenvolvimento esteve presente como parceiro nas edições do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, bem como em outras iniciativas do IDIS desde 2009.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social



Como citado anteriormente a Bernard van Leer Foundation é parceiro do IDIS em um projeto inovador de 4 anos que visa o desenvolvimento da 1ª infância no Estado do Amazonas. A BvLF desde 2005 apoia projetos e iniciativas do IDIS relacionados à criança e educação infantil, em especial as crianças que vivem em circunstâncias socialmente e economicamente desafiadoras.



Desde final de 2012, a “Disseminação do papel da filantropia no desenvolvimento do Brasil” é o foco da parceria da Rockefeller Foundation com o IDIS. Essa parceria estratégica resultou até o momento em três encontros regionais, duas edições do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, a criação de uma rede de relacionamentos denominada redIS e a tradução de conteúdo e materiais com temas relacionados ao investimento social privado no Brasil e no mundo.



O Instituto C&A é apoiador do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, bem como dos Encontros Regionais. Esta parceria desenvolvida a mais de 10 anos promove iniciativas para disseminação de conhecimento e práticas inovadoras, bem como o fomento do investimento social privado em comunidades.



O site atual do IDIS, o Portal do Investidor Social, teve uma contribuição importante da Fundação Banco do Brasil em 2009 que resultou nos atuais quase 6.000 pessoas que recebem o boletim quinzenal InVista Social. Além disso, o IDIS contou com o apoio nas edições do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, e ambas entidades permanecem alinhadas em relação ao investimento social privado e o interesse no fortalecimento das organizações da sociedade civil e do setor.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social



O Global Philanthropy Forum, assim como IDIS, veem os investidores sociais ocupando um lugar estratégico na sociedade e, nesse sentido procuram criar “espaços exclusivos para a comunidade filantrópica se reunir, trocar experiências e aprender uns com os outros, construindo uma comunidade de pares e fortalecendo as práticas filantropias e de investimento social” (Jane Wales, Presidente e CEO do World Affairs Council e GPF). O Global Philanthropy Forum (GPF) é um projeto do World Affairs Council, organização norte-americana sem fins lucrativos que visa construir uma comunidade de doadores e investidores sociais comprometidos com causas internacionais. A sinergia de propósitos resultou na parceria entre o IDIS e o World Affairs Council/GPF, concretizada na realização conjunta da edição de 2013 do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais.



O IDIS participa ativamente, sendo membro do Conselho Curador da Fundação Escola Aberta do Terceiro Setor, ao lado de fundações instituidoras e de representantes do Ministério Público do Estado de São Paulo e de representantes da sociedade civil.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 7. 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 Herbert 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.

### Membros

**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

**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 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

## 8. 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 Guilherme Piacsek Junior** 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

## **9. Equipe IDIS em 2013**

### **Diretor-Presidente**

Marcos Kisil

### **Diretora-Executiva**

Paula Maria Jancso Fabiani

### **Equipe Técnica**

Álvaro Modesto

Adriana Deróbio

Carolina Baptista

Cleide Mello

Cristiane Kanashiro

João Paulo Vergueiro

Joice Tolentino

Laís de Castro

Leila Midlej

Marcus Stensen

Raquel Lordello Coimbra

Rodrigo Gonçalves Alvarez

Thais Bresser

### **Equipe Administrativa**

Celina Yamanaka

Erica Souza

Rita de Cássia Almeida



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## 10. Demonstrações financeiras de 2013



Tel: +55 11 3848 5880  
Fax: +55 11 3045 7363  
www.bdobrazil.com.br

Rua Major Quedinho, 90  
Consolação - São Paulo  
SP - Brasil | CEP 01050-030

### 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 (“Instituto”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas demonstrações dos resultados, 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 do Instituto é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para as Entidades sem finalidade de lucros e pelos controles internos que ela 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 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 do Instituto 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 do Instituto. 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.

BDO RCS Auditores Independentes, uma empresa brasileira da sociedade simples, é membro da BDO International Limited, uma companhia limitada por garantia do Reino Unido, e faz parte da rede internacional BDO de firmas-membro independentes. BDO é nome comercial para a rede BDO e cada uma das firmas-membro da BDO.

3



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social



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

#### Opinião

Em nossa opinião as demonstrações contábeis 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 2013, 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.

#### Outros assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2012, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por outros auditores independentes que emitiram opinião, sem ressalvas, em 20 de maio de 2013. O relatório dos auditores enfatizava a inexistência da prestação de serviços de consultoria jurídica à sociedade em virtude de não existirem demandas judiciais envolvendo a mesma.

São Paulo, 25 de abril de 2014.



BDO RCS Auditores Independentes SS  
CRC 2 SP 013846/O-1



Mauro de Almeida Ambrósio  
Contador CRC 1 SP 199692/O-5



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2013	2012		Nota explicativa	2013	2012
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e bancos	4	1.336	1.956	Fornecedores		-	-
Aplicações financeiras	5	819.547	633.235	Obrigações trabalhistas	9	94.049	62.924
Contas a receber		19.540	50.428	Tributos e contribuições	10	38.045	34.338
Outras contas a receber		10.839	871			132.094	97.262
		<u>851.262</u>	<u>686.490</u>				
<b>Não circulante</b>				<b>Patrimônio Social</b>			
Imobilizado líquido	6	47.815	49.535			767.715	649.216
Intangível	7	732	10.453	Patrimônio Líquido	12	767.715	649.216
		<u>48.547</u>	<u>59.988</u>				
<b>Total do ativo</b>		<u><b>899.809</b></u>	<u><b>746.478</b></u>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u><b>899.809</b></u>	<u><b>746.478</b></u>

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 de 2013 e 2012

(Em Reais)

	Nota explicativa	2013	2012
<b>Receita operacional</b>			
Doações e patrocínios	13	2.128.112	1.724.966
Serviços prestados	14	1.086.405	1.271.982
Impostos sobre serviços prestados		(54.320)	(63.599)
Receitas de vendas		645	829
Outras receitas		28.050	
<b>(=) Receita operacional</b>		<u><b>3.188.892</b></u>	<u><b>2.934.178</b></u>
<b>(-) (Despesas) receitas operacionais</b>			
Administrativas		(856.134)	(711.728)
Pessoal	15	(681.817)	(500.638)
Serviços prestados por pessoas jurídicas		(1.423.698)	(1.444.440)
Aluguel		(139.155)	-
Depreciação		(22.514)	-
Despesas tributárias		(17.355)	(15.716)
Outras receitas e despesas		-	22.516
Receitas / Despesas financeiras líquidas		70.280	39.315
<b>(=) Total de despesas operacionais</b>		<u><b>(3.070.393)</b></u>	<u><b>(2.610.691)</b></u>
<b>(=) Superávit do exercício</b>		<u><b>118.499</b></u>	<u><b>323.487</b></u>

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

### Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em milhares de Reais)

	2013	2012
Superávit do exercício	118.499	323.487
Total do resultado abrangente do exercício	118.499	323.487
Total do resultado abrangente atribuível a:		
Acionistas da Companhia	118.499	323.487
	<u>118.499</u>	<u>323.487</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

	Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2011	325.729
Superávit do exercício	323.487
Saldos em 31 de dezembro de 2012	649.216
Superávit do exercício	118.499
Saldos em 31 de dezembro de 2013	<u>767.715</u>

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

### Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

	2013	2012
Superávit do exercício	118.499	323.487
Itens que não afetam o caixa operacional		
(+) Depreciação e amortização	22.514	32.422
.	22.514	355.909
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Contas a receber	30.888	(50.244)
Outras contas a receber	(9.967)	(176)
Obrigações trabalhistas	31.125	44.338
Obrigações tributárias	3.707	11.316
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	196.766	361.143
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições do ativo imobilizado e intangíveis	(11.074)	(29.137)
(=) Caixa líquido das atividades de investimentos	(11.074)	(29.137)
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	185.692	332.006
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	635.191	303.185
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	820.883	635.191
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	185.692	332.006

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  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012  
(Em Reais)**

---

### **1. Contexto operacional**

Fundado em 1999 por empreendedores sociais brasileiros com apoio da Fundação W.K. Kellogg, o Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS foi criado com objetivo de contribuir para a redução das desigualdades sociais no País, promovendo, por meio do investimento social privado, o engajamento das 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 da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP) pelo Ministério da Justiça, conforme processo número 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 n. 9.790/99, regulamentada pelo Decreto n. 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.

### **2. Base de preparação e apresentação**

#### **a. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 - Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, pelo Comunicado Técnico CTG 2000, aprovado pela Resolução CFC nº 1.159 de 13 de fevereiro de 2009, e também pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 - Entidade sem finalidade de lucros.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

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

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)**

---

#### **b. Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

#### **c. Uso de estimativas e julgamentos**

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

### **3. Resumo das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis aplicadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

#### **a. Ativos circulantes e não circulantes**

##### **Caixa e equivalentes de caixa**

Estão representados por recursos em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.

##### **Contas a receber**

São registradas e mantidas no balanço pelo seu valor nominal, ajustado ao valor líquido de realização por meio do reconhecimento das Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), quando necessário.

##### **Demais ativos circulante e não circulantes**

Os ativos circulantes são registrados pelos seus valores de aquisição e, quando aplicável, são reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

---

#### Imobilizado

Os ativos imobilizados estão demonstrados pelos valores de custo histórico de aquisição dos bens, deduzidos de depreciação acumulada e ajuste para redução ao valor recuperável (*impairment*), quando necessário.

As depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.

#### b. Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros e variações monetárias incorridos até a data do balanço patrimonial.

#### c. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que o Instituto se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros e incluem caixa, equivalentes de caixa e contas a receber.

Os instrumentos financeiros que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio de resultado são acrescidos de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

#### d. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais, são as seguintes:

- Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito provável são apenas divulgados em nota explicativa;
- Passivos contingentes são provisionados na medida em que o Instituto espera desembolsar fluxos de caixa. Processos tributários e cíveis são provisionados quando as perdas são avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos são mensurados com suficiente segurança. Quando a expectativa de perda destes processos é avaliada como possível, uma descrição dos processos e montantes envolvidos é divulgada em nota explicativa. Processos trabalhistas, cujas perdas são avaliadas como prováveis, são provisionados com base no percentual histórico de desembolsos. Passivos contingentes avaliados como perdas remotas, não são provisionados ou divulgados.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

#### e. Apuração do superávit/(déficit) do exercício e reconhecimento de receitas de doações

O superávit/déficit do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

As receitas de doações e patrocínios são originadas de doações e patrocínios de pessoas jurídicas, em datas e valores variáveis, sendo registradas contabilmente de acordo com o prazo estimado de finalização dos projetos.

#### 4. Caixa e bancos

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2013	2012
Caixa	60	718
Cheques e ordens	806	806
Bancos contas movimento	470	432
	<u>1.336</u>	<u>1.956</u>

#### 5. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012, o total de aplicações financeiras, sem restrições, era composto da seguinte forma:

		2013	2012
Itaú - 70233 compr DI	00376-0	529.065	116.722
Itaú - CDB Automatic	00392-1	12.975	31.320
Itaú - 98100-3 Automatic	00402-2	35.133	94.695
Compromissada c/c 8560	00404-9	10.221	121.121
Itaú Automática 85	00406-5	49.879	59.920
Automática c/c	70233-4	2.271	8.368
Compromissada DI 9	00409-0	5.576	3.296
Compromissada c/c 6120	00410-3	171.759	197.793
Automática c/c 612	00411-1	2.667	-
		<u>819.547</u>	<u>633.235</u>

As aplicações referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa em bancos de primeira linha.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

#### 6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

	Taxa de Depreciação anual (%)	2013			2012
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	27.713	(19.784)	7.929	10.308
Máquinas e equipamentos	10	7.818	(4.722)	3.096	3.878
Instalações	10	28.698	(18.955)	9.743	12.612
Equip. Proc. Dados	20	53.163	(26.259)	26.904	22.298
Máquinas para escritório	10	958	(815)	143	239
<b>Total</b>		<b>118.350</b>	<b>(70.534)</b>	<b>47.815</b>	<b>49.535</b>

#### 7. Intangível

Em 31 de dezembro de 2013 e 2012, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

Descrição	Taxa amortização (%)	2013			2012
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Direito de uso de <i>software</i>	20	371.088	(370.356)	732	10.453
<b>Total</b>		<b>371.088</b>	<b>(370.356)</b>	<b>732</b>	<b>10.453</b>

#### 8. Projetos

Entre os projetos desenvolvidos pela IDIS destacam-se

- **Financiador:** Bernard van Leer Foundation;
- **Nome:** Projeto Primeira Infância Ribeirinha.

Tem como objetivo o 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 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.



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

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

- 2012 - EURO 263,301;
- 2013 - EURO 283,338;
- 2014 - EURO 333,432;
- 2015 - EURO 223,226.

O projeto tem 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 (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 FAZ;
- (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 conhecimento 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.

#### 9. Obrigações trabalhistas

	2013	2012
Provisão de férias	70.449	47.134
INSS sobre provisão de férias	17.964	12.019
FGTS sobre provisão de férias	5.636	3.771
	<u>94.049</u>	<u>62.924</u>



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

#### 10. Obrigações tributárias

	2013	2012
INSS	11.844	8.386
FGTS	4.573	3.353
ISS	4.511	6.349
PIS sobre Folha	572	420
IR a recolher cod. 0561	13.297	10.792
IR a recolher cod. 1708	1.369	2.048
Cod. 5952 ret. 4,65% Lei 10833	1.874	2.965
PIS Ret. Lei nº 10833 cod 5979	5	5
ISS retido sobre serviços	-	20
	<u>38.045</u>	<u>34.338</u>

#### 11. Contingências

Em 31 de dezembro de 2013 não havia demandas judiciais envolvendo o Instituto.

#### 12. Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido dos superávits e déficits apurados anualmente e destinados à manutenção do seu objeto social, desde a data da constituição do Instituto, além de fundo patrimonial composto pela doação de bens não monetários.

#### 13. Receitas de doações

	2013	2012
Doações	2.128.112	1.724.966
	<u>2.128.112</u>	<u>1.724.966</u>

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

#### 14. Receitas de prestação de serviços

	2013	2012
Prestação de serviços	1.087.050	1.271.982
ISS	(54.320)	(63.599)
	<u>1.032.730</u>	<u>1.208.383</u>



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2013 e 2012 (Em Reais)

O Instituto realiza trabalhos de divulgação de conhecimentos técnicos relativos à filantropia, 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 eficiente, além de capacitar e desenvolver recursos humanos de organizações da sociedade civil.

#### 15. Despesas com pessoal

	2013	2012
Salários e ordenados	401.888	255.994
INSS	127.799	87.488
FGTS	39.555	26.182
Férias	56.537	44.111
13º. Salário	36.017	27.436
Assistência Médica e Social	139	65
PIS sobre folha de pagamento	4.711	2.950
Estagiário	12.360	12.000
Vale Transporte	2.811	2.663
Cursos e palestras	-	41.749
	<b>681.817</b>	<b>500.638</b>

#### 16. Instrumentos financeiros

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem contas a receber, outros recebíveis e caixa e equivalentes de caixa, cujos valores são aproximados aos respectivos valores de mercado.

#### 17. Cobertura de seguros (não auditado)

O Instituto adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.



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