



Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Relatório Anual 2014

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.

Índice

1.	Mensagem da Diretora-presidente.....	4
2.	Mensagem do fundador	5
3.	O IDIS.....	7
4.	Principais realizações.....	8
	Infográfico dos Resultados do IDIS em 2014	9
	Geração e Disseminação de Conhecimento	13
	III Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais.....	13
	Novas Fronteiras da Filantropia e a Comunidade Judaica	18
	Encontros Regionais.....	19
	CAF Foundation School – módulos nacionais	20
	Mapeamento e perfil de doadores no Brasil.....	21
	Publicações e vídeos	22
	<i>World Giving Index</i>	24
	Facebook.....	26
	Participação em eventos.....	26
	Apoio ao Investimento Social Privado	29
	Consultoria e Apoio Técnico	29
	Parcerias Estratégicas e Projetos de Advocacy.....	32
5.	Parceiros IDIS.....	37
6.	Conselho Deliberativo.....	40
7.	Conselho Fiscal.....	43
8.	Equipe IDIS em 2014.....	44
9.	Demonstrações financeiras de 2014	45

1. Mensagem da Diretora-presidente

O ano de 2014 foi muito especial para o IDIS! Comemorar 15 anos de atuação e realizar a transição na liderança da organização são motivos de grande alegria e satisfação. Foram 15 anos de compromisso com a qualificação do investimento social privado no Brasil. Esperamos que o futuro seja tão admirável quanto a trajetória até aqui, fruto da inestimável contribuição de Marcos Kisil.

O Brasil e o mundo mudaram muito nestes últimos 15 anos e o ecossistema do investimento social privado também. Presenciamos a emergência de uma filantropia conectada, aberta e ágil, somando forças com a filantropia tradicional, que tem muita experiência a oferecer. Como levar projetos à escala e avaliá-los, como viabilizar parcerias com empresas, organizações sociais e o poder público e como promover uma cultura de doação no país são alguns dos temas de destaque nestes últimos anos.

Em 2014, o IDIS estabeleceu e fortaleceu parcerias importantes. Executamos 43 projetos, sendo 37 iniciados em 2014. Apresentamos novas pesquisas sobre doação no país, defendemos um melhor ambiente regulatório e buscamos inspirar nossos parceiros com conteúdo inédito e inovador em publicações e vídeos. Consolidamos a realização do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais com o uso da tecnologia e apresentação de experiências filantrópicas de destaque no país e no mundo. Para realizar tanto, a equipe IDIS cresceu, e cada um de seus membros deu sua contribuição para que o ano de 2014 fosse tão produtivo.

Nesse cenário de mudança acelerada, o IDIS segue buscando ampliar seu impacto na sociedade. Esperamos consolidar as parcerias atuais e estabelecer novas (dentro e fora do Brasil), aumentar nossa inserção digital e continuar batalhando por um ambiente ainda mais favorável para o investidor social.

Que esta leitura inspire a sua participação na transformação social!

Paula Maria Jancso Fabiani

2. Mensagem do fundador

O ano de 2014 representou um marco importante para o IDIS: completou 15 anos.

O IDIS nasceu com um foco definido: o investimento social privado. Com uma missão: fazer desse investimento um instrumento de desenvolvimento de uma sociedade mais justa e sustentável. E uma estratégia: atuação técnica de qualidade baseada na inovação e em métodos, e, especialmente, capacitando os investidores sociais.

Ao longo desse período essas crenças foram encontrando o apoio necessário em nossos parceiros, colaboradores e nos membros de nosso Conselho.

Acredito que o próprio IDIS se tornou um instrumento de esperança em nossa sociedade: apesar de um ambiente jurídico ainda limitante para o investidor, apesar de crises financeiras e políticas que surgiram, conseguimos inspirar e apoiar em suas decisões pessoas, famílias, empresas e comunidades, que hoje se tornaram referências do investimento social privado, que pode e deve ser realizado de maneira ética, estratégica, e transformadora das realidades onde atuam.

Assim, nossa esperança numa sociedade mais justa e sustentável tem hoje investidores sociais que se tornaram também disseminadores de esperança para aqueles menos favorecidos e excluídos, que buscam uma oportunidade para exercitar o seu potencial, realizar seus sonhos, e, de maneira positiva, contribuir para um mundo melhor. A eles devemos um muito obrigado por nos permitir ser seus parceiros.

O meu querido antecessor e mestre na Fundação Kellogg, Dr. Mario Chaves, me ensinou que o passado é o prólogo do futuro.

Nesses 15 anos criamos métodos, tecnologias, processos de trabalho eficientes, eficazes e efetivos. Estabelecemos uma sólida presença nacional e internacional.

Porém, tudo isso é passado, e sua utilidade está em servir ao futuro.

Acredito piamente que o futuro de uma organização social está em sua capacidade de fazer uma transição planejada de liderança. Vi várias organizações definharem e desaparecerem porque o seu líder não agiu em sua própria substituição. Não queria que isso acontecesse com o IDIS. Com o apoio decisivo de nosso Conselho pudemos comemorar os nossos primeiros quinze anos com uma nova liderança na governança (Henrique, Hélio, Walter), e também, e especialmente, na presidência com a Paula. Portadores de competência, respeitabilidade, compromisso. São eles que escreverão o futuro, seguramente mais criativo, mais inovador, mais influente. Porém, um futuro em que continuaremos a ser um difusor da esperança de que o mundo pode, e deve ser mais justo e sustentável.

Este fundador se sente feliz em poder assistir a esta transição.

Marcos Kisil

3. O IDIS

Fundado em 1999 por empreendedores sociais brasileiros, o IDIS - Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social completou 15 anos em 2014! A organização nasceu com o objetivo de contribuir para 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 apoio técnico para empresas, fundações, institutos, comunidades, famílias e indivíduos que atuam ou desejam atuar como investidores sociais privados.

Tanto as iniciativas quanto o apoio técnico dependem do estabelecimento de parcerias. Aprendizado conjunto, transparência e corresponsabilidade são valores que permeiam todos os processos desenvolvidos pela organização.

4. Principais realizações

O ano de 2014 será considerado um marco na história do IDIS. Neste ano celebramos 15 anos de atuação no apoio ao investimento social privado por meio de apoio técnico e da disseminação de conhecimento. As ações e iniciativas realizadas tiveram um impacto positivo nas parcerias e projetos firmados, refletido de forma significativa no orçamento de 2015, gerando desafios que impulsionaram a equipe durante todo o ano.

Além disso, após 15 anos na presidência do IDIS, o fundador, Marcos Kisil transferiu o comando para a então diretora-executiva, Paula Fabiani. A nova diretora-presidente tomou posse em início de setembro, com a oportunidade de reafirmar o IDIS como uma organização referência no setor.

Como parte das comemorações desta nova fase, embora no mesmo endereço, mudamos o nosso escritório para um espaço mais acolhedor às nossas necessidades e para melhor atender aos nossos parceiros e colaboradores.

Convidamos a todos a conhecer nossas realizações em 2014 e os desafios esperados para o ano de 2015.

Com o intuito de facilitar a leitura, separamos o conteúdo em três seções: (a) infográfico dos resultados de 2014; (b) geração e disseminação de conhecimento e (c) apoio ao investimento social privado.

Infográfico dos Resultados do IDIS em 2014

No ano de 2014 o IDIS sistematizou o monitoramento de suas atividades, o que permitiu comunicar melhor seu impacto no investimento social privado brasileiro. Esta iniciativa faz parte de um processo iniciado pela CAF Global Alliance - que reúne todos os escritórios representantes da CAF (Charities Aid Foundation) ao redor do mundo - para mensuração de seus resultados globalmente. O IDIS está sendo pioneiro na iniciativa, sendo o escritório que conseguiu coletar e estabelecer o maior número de indicadores da rede CAF. Apresentamos a seguir, na forma de um infográfico, os principais resultados de 2014.

IDIS 2014

EM NÚMEROS

INDICADORES CAF

39 ENTREVISTAS
+ **XX** PALESTRAS

aumento de

63%

sobre 2013

Principais temas: Dia de Doar, Pesquisa Ipsos, World Giving Index



1.183 VISUALIZAÇÕES
DOS NOSSOS VÍDEOS
(1 DOCUMENTÁRIO + 7 VÍDEOS)



782%

de aumento sobre
2013, quando só
trínhamos o
documentário

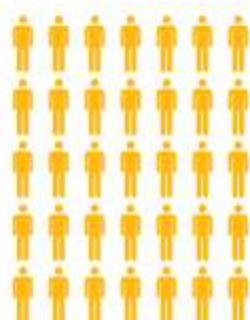
3.338 DOWNLOADS
DOS NOSSOS
7 SLIDESHOWS



9 NOVAS
PUBLICAÇÕES



6 Da Fundação Rockefeller
Philantropy Compass,
II Fórum,
World Giving Index



274 líderes sociais
participaram dos eventos IDIS

III Fórum > **123** participantes + **41** palestrantes
2 Encontros Regionais > **40** participantes cada
2 Encontros CAF School > **15** participantes cada

37 NOVOS PROJETOS saíram do papel

33 de apoio ao investimento social privado
3 de validação do investimento social
1 de capacitação para captação de recursos

Os parceiros desses projetos são:

14 Corporativos, **14** Fundações Privadas
9 Organizações da Sociedade Civil

8 INOVAÇÕES IDIS EM 2014

- > Publicação Philantropy Compass
- > Evento para Comunidade Judaica
- > Palestra via skype com Peter Buffet
- > Viagem com Investidores Sociais aos EUA
- > EAD para Voluntariado
- > Ações de Advocacy:
 - Fundos Patrimoniais
 - PIR: Primeira Infância Ribeirinha (Amazonas)

INOVAÇÕES DE 2013

- > Grupo de Estudos de Fundos Patrimoniais
- > Fóruns Regionais
- > SROI (Social Return Over Investment)
- > Documentário sobre Filantropia no Brasil
- > Redis - Rede de Investidores
- > Peer Learning

Ao longo de **2014** o IDIS trabalhou em
43 projetos, que juntos custaram
R\$ 4,2 milhões.

Os parceiros envolvidos nesses projetos
investiram mais de R\$ 280 milhões
em ações sociais durante o ano.



74 OSCs validadas
pelo IDIS e
63 delas recebendo
doações em 2014

CAPACITAÇÕES

Instituições Corporativas:

- > BRF – Brazil Foods
- > FLUPP – Fund. Lúcia & Peterson Penido
- > ALM – Fund. André e Lúcia Maggi
- > Grupo Segurador BB & MAPFRE

OSCs:

- > Escola Aberta do Terceiro Setor
- > Instituto Ipê

Envolvimento de **19 membros do governo** (e apoio de 14 deles) nos projetos de Fundos Patrimoniais, PIR, Santas Casas e Secretaria de Desenvolvimento do Estado de SP.

43 outros apoiadores aos fundos patrimoniais, carta ao ministro Gilberto Carvalho e reunião para discutir e apoiar políticas públicas para a primeira infância.

DIVULGAÇÃO NACIONAL DO **DIA DE DOAR**

com criação de um guia de orientação sobre como empresas podem participar desta iniciativa e **400 organizações** mobilizadas.



PERSPECTIVAS PARA **2015**

- > Elaboração de uma **pesquisa** para traçar o **perfil da doação no Brasil**
- > Desenvolvimento da **plataforma de doação em folha de pagamento.**



Instituto para o
Desenvolvimento do
Investimento Social

www.idis.org.br

Geração e Disseminação de Conhecimento

III Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais



Inovação e Impacto no Investimento Social Privado foi o tema da 3ª edição do Fórum, iniciativa em parceria com o *Global Philanthropy Forum*¹, que mais uma vez reuniu investidores sociais em um ambiente propício ao aprendizado por meio do compartilhamento de experiências e discussão de novos temas e desafios. Com esse encontro, o IDIS busca contribuir para a formação de uma comunidade de pares que fortaleça a prática do investimento social no Brasil.

O Fórum foi realizado no dia 6 de novembro no hotel InterContinental, em São Paulo, e contou com cerca de 190 participantes, tendo 21 palestrantes que, de forma voluntária, contribuíram trazendo suas experiências e questões relevantes para o setor, enriquecendo a programação do Fórum nas plenárias, sessões paralelas e no almoço temático.

Assim como nas edições anteriores, foi realizado coquetel de integração dos palestrantes e filantropos brasileiros em recepção oferecida gentilmente pela investidora social Rosalu Fladt Queiroz.

No almoço temático, durante o Fórum, cada uma das 14 mesas contou com um 'anfitrião', que apresentou práticas inovadoras e casos de sucesso de

¹ *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.

investimento social privado, e facilitou um momento de intensa interação e discussão entre os participantes.



A novidade deste ano foi a aplicação da tecnologia a favor da comunicação. Jane Wales, presidente e cofundadora do *Global Philanthropy Forum*, participou da abertura do evento com palavras enviadas por vídeo. Na sessão “Em conversa com..”, o investidor social privado americano Peter Buffett, filho do magnata Warren Buffett contou, desde Nova Iorque (EUA), via Skype, suas motivações e experiências na doação de tempo e dinheiro para o desenvolvimento social.



Neste ano, o Fórum recebeu, além da parceria institucional da CAF (Charities Aid Foundation-UK) e do suporte financeiro da Rockefeller Foundation, o apoio das seguintes organizações que acreditam na importância do Fórum como instrumento de valorização e disseminação da importância do investimento social privado para uma sociedade mais justa e sustentável: Instituto C&A, BID – Banco Interamericano de Desenvolvimento, Fundação Roberto Marinho, Fundação Banco do Brasil, Fundação José Luiz Egydio Setúbal e a Fundação Arymax. Nosso muito obrigado a todos eles, que viabilizaram a realização do Fórum.



A concepção da programação do evento contou com a importante colaboração do Comitê Consultivo que nos apoiou na escolha dos palestrantes e na temática de cada sessão do evento.

A palestra de abertura do evento foi proferida pelo investidor social Jorge Gerda, líder empresarial e social, que discorreu sobre o momento atual e a importância da participação cidadã para o enfrentamento das questões que afetam, ou impedem o desenvolvimento pleno do potencial da sociedade, e como o seu grupo industrial atua para provocar as mudanças que se fazem necessárias para materializar esse potencial.

Na plenária de Investimento Social Familiar, tivemos a presença de duas famílias que atuam de maneira significativa como investidores sociais por

meio de suas organizações, a família Setúbal (José Luis e Sandra), da Fundação José Luiz Egydio Setúbal, e a família Johannpeter Gerdau do Instituto Gerdau (Jorge e Beatriz).

Dentre os palestrantes internacionais, além da participação virtual de Peter Buffett, a diretora executiva do END Fund, Ellen Agler, e Verónica Arroyave, diretora da Fundação AbbVie, estiveram presentes na sessão paralela relacionada a Inovação na Saúde. Na plenária de encerramento, Lester Salamon, autor do livro 'Philanthropication thru Privatization: a Way to Build Charitable Assets', apresentou resultados de sua pesquisa, base para discussão do economista José Guimarães Monforte, da advogada e consultora em inovação e desenvolvimento social, Cristina Paula Baptista, e do presidente executivo do centro Mexicano para Filantropia, Jorge Villalobos Grzybowicz.

No início da tarde, Paula Fabiani, diretora-presidente do IDIS, moderou a sessão "Em conversa com..." onde as filantropas Regina Helena Scripilliti Velloso da AACD (Associação de Assistência à Criança Deficiente) e Swanee Hunt, da Hunt Alternatives, falaram sobre momentos de aprendizado em suas vidas profissionais e pessoais que as tornaram personalidades influentes em suas áreas de atuação.

Nesta edição, o Fórum contou também com a participação de representantes do Governo e entidades públicas na presença do secretário-adjunto de Estado da Saúde de São Paulo, Wilson Modesto Pollara, do presidente da Fundação Banco do Brasil, José Caetano de Andrade Minchillo, e de Laís de Figueiredo Lopes, da Secretaria Geral da Presidência da República que conduziu uma das mesas temáticas para discussão sobre o projeto de lei que regulamenta a criação de fundos patrimoniais.



Ao final do Fórum Brasileiro, realizamos um coquetel de encerramento com o pré-lançamento da publicação UBS Philanthropy Compass, um manual para investidores sociais, desenvolvido pelo banco UBS e traduzido para o português em uma parceria com o IDIS.

Novas Fronteiras da Filantropia e a Comunidade Judaica



Em parceria com a Fundação Arymax, foi realizado na noite do Fórum Brasileiro, um evento exclusivo para a comunidade judaica, que reuniu 110 participantes. Nessa oportunidade, o convidado especial, Lester Salamon, ministrou palestra sobre tendências da filantropia mundial, valorizando o esforço da comunidade judaica, especialmente nos Estados Unidos. Moderada por Marcos Kisil, a palestra se mostrou uma oportunidade para a valorosa discussão de questões, trazidas pelos participantes, que afetam a filantropia da comunidade judaica, e também para que o Prof. Lester se estendesse e aprofundasse alguns temas em suas respostas.



Encontros Regionais

No 2º ano de parceria com a *Rockefeller Foundation*, foram realizados dois Encontros Regionais que têm como objetivo a capilarização dos debates realizados no Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, e a disseminação da cultura da filantropia no país.



O encontro em Manaus aconteceu em maio, contou com a parceria local da FIEAM - Federação das Indústrias do Estado do Amazona, e teve a participação da Bernard van Leer Foundation, por meio de seu representante, Leonardo Yanez, e da Fundação Amazonas Sustentável – FAS com a presença de Virgílio Viana e outros membros da FAS, e de investidores sociais locais que compartilharam a importância e as motivações de suas ações. Outros palestrantes de destaque foram Ricardo Paes de Barros, da Secretaria de Assuntos Estratégicos da Presidência da República, Wilson Duarte Alecrim, da Secretaria de Saúde do Estado de Amazonas, Armando Ennes do Valle Jr., da Whirpool Latin America, Aristarco Martins, do Grupo Simões, e Wison Périco, do Centro da Indústria do Estado de Amazonas.



Em setembro, em um espaço da FIRJAN - Federação das Indústrias do Rio de Janeiro, parceira local do IDIS, aconteceu o Encontro Regional Rio de Janeiro, que discutiu temas do investimento social e seu papel como agente do desenvolvimento, sob os mais diversos aspectos, tanto humano, como sustentável, entre outros. O evento no Rio contou com os seguintes palestrantes: Yvonne Bezerra, do Projeto

Uerê, Clarice Linhares, do Banco da Providência, Daniela Redondo, do Instituto Coca-Cola, Marcelo Furtado, do Instituto Arapyaú, Marcos Azzi, investidor familiar, e Pedro Werneck, investidor social.

CAF Foundation School – módulos nacionais

Em 2014 foram realizados dois módulos nacionais da *CAF Foundation School*, iniciativa conjunta com a *Charities Aid Foundation* para a promoção e qualificação do investimento social familiar no Brasil.

No primeiro módulo, Adam Pickering da CAF-UK, líder da iniciativa denominada Future World Giving que visa fomentar a cultura de doações, expôs os resultados recém-publicados deste programa e abriu a discussão incluindo as tendências nas políticas públicas no mundo para promoção da confiança nas organizações da sociedade civil, assim como o que os governos podem fazer para promover a filantropia sustentável.

Em agosto o segundo módulo recebeu o investidor social José Luiz Egydio Setúbal para compartilhar suas experiências tomando como base o conteúdo da publicação 'Risco e Filantropia', da Iniciativa Bellagio da Fundação Rockefeller - traduzida para o português e publicada pelo IDIS - que foca no futuro da filantropia e no desenvolvimento na busca do bem estar humano.



Mapeamento e perfil de doadores no Brasil

A pesquisa Ipsos Public Affairs² de 2013 repercutiu no início de 2014, gerando demanda de entrevistas para matérias jornalísticas sobre os novos aspectos do comportamento do brasileiro em relação a doação.

Em fevereiro o IDIS e a Ipsos divulgaram os resultados da pesquisa 'Retrato da Doação no Brasil', em um estudo que traça um perfil do brasileiro em relação às doações e causas sociais.

A conclusão mais visível é de que o hábito de doar, seja tempo ou recursos, não faz parte da cultura do brasileiro. Além do desconhecimento dos mecanismos de doações dedutíveis do imposto de renda.

Tais resultados demonstram que há um desafio para o estabelecimento de uma cultura de doação no Brasil, tradição já difundida - com resultados relevantes - em outras regiões, como nos Estados Unidos, que figura entre os países que mais doam no mundo, conforme pesquisa anual World Giving Index³.

² Empresa mundial de pesquisa e de inteligência de mercado. Fundada na França em 1975, está presente em 87 países.

³ Estudo mais abrangente do mundo no que se refere a doação, o World Giving Index é divulgado desde 2010 pela Charities Aid Foundation (da qual o IDIS é o representante no Brasil), trazendo dados coletados em 135 países e o ranking dos principais países em três quesitos: doação financeira a OSC; ajuda a um estranho e voluntariado, além de uma média entre os três itens.

Publicações e vídeos

Assim como nas edições anteriores, o IDIS publicou a transcrição de todas as palestras do II Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, de forma a registrar e disseminar os resultados do evento. A publicação foi distribuída na edição de 2014 e passou a fazer parte do acervo de publicações que o IDIS coloca à disposição da sociedade brasileira.

O ano de 2014 também foi marcado pelo uso de outras ferramentas de comunicação mais eficazes na transmissão de informações, como foi o caso de vídeos. Foram produzidos 3 vídeos, sendo um institucional, um vídeo sobre o projeto no Amazonas em parceria com a Bernard van Leer Foundation e um vídeo especial dos 15 anos de atuação do IDIS.



Foram traduzidos textos disponíveis no site da Rockefeller Foundation que fazem parte do acordo firmado com o IDIS na disseminação do papel da filantropia no desenvolvimento do país. Esses relatórios estão disponíveis de forma gratuita no site do IDIS.



Bem-estar humano no século XXI: enfrentando os desafios,
aproveitando as oportunidades



Promovendo o bem-estar social em um contexto global desafiador



Risco e Filantropia – sistematização, educação e profissionalização



Filantropia: contexto atual – questões, atores e instrumentos



O papel e limitações da filantropia



O dilema da filantropia da classe média

World Giving Index



O relatório World Giving Index, considerado o documento mais completo sobre solidariedade, abordando doação financeira a organizações, voluntariado e ajuda a estranhos, foi lançado pelo IDIS no Centro de Voluntariado de São Paulo.

Em sua 6ª edição, o relatório apresentou resultados da entrevista de 130 mil pessoas em 135 países. Dentre algumas curiosidades, somente 5 dos Top 20 do relatório são membros do G20 e, Mianmar configurou como número 1 junto com os Estados Unidos, com um total de 64% de pontuação no índice mundial de doação.

O Brasil subiu uma posição, passando de 91º lugar para 90º no ranking de 2014, saindo da pior colocação na América do Sul mas ainda atrás da grande maioria dos outros países da região.

O lançamento da edição de 2014 do World Giving Index teve grande repercussão na mídia, gerando reportagens em veículos de grande alcance tais como o jornal Folha de S.Paulo e a rádio CBN, em rede nacional.

Portal do Investidor Social e InVista Social

Em 2014 foi lançado o novo site do IDIS com um formato mais moderno, mais atraente e mais amigável, para facilitar o acesso do internauta aos conteúdos. Para marcar a entrada no ar do novo site, foram disponibilizados mais materiais relacionados ao investimento social privado, de forma gratuita, como algumas publicações da Rockefeller Foundation traduzidas para o português.

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

O link da página do IDIS na internet é o <https://www.idis.org.br>.



No ano de 2014 foram produzidas 102 edições do boletim InVista, enviadas quinzenalmente para uma base de mais de cinco mil assinantes.

Facebook

O facebook se tornou uma ferramenta importante de comunicação com a veiculação de matérias e informações de interesse do investidor social. Além de artigos do IDIS, constam informações de eventos e matérias nacionais e internacionais que estejam relacionadas a filantropia mundial.

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

Participação em eventos

No ano de 2014 o IDIS participou de uma série de eventos, encontros e seminários nacionais e internacionais. Dentre as participações podemos citar:

O 8º Congresso do GIFE foi pautado em 4 eixos: inovação, impacto, escala e redes. Paula Fabiani participou como palestrante na plenária “O que a sustentabilidade das organizações da sociedade civil tem a ver com o Investimento Social?”.



O Wings Forum 2014 foi realizado em Istambul, Turquia, em março, e contou com a participação de Paula Fabiani em 4 ocasiões: na mesa “Scaling and Replicating - Large Scale Philanthropy Interventions”, nas plenárias “Strategies for Collaboration with Development Stakeholders” e “Growth in Cross Border Philanthropy” e no café da manhã que compartilhou experiências do Peer Learning realizado em outubro de 2013 em São Paulo. Marcos Kisil apresentou e presidiu a mesa que discutiu o tema

"Philanthropication thru Privatization (PtP): A Way to Build Charitable Assets?", que contou com a presença de Lester Salamon, da John Hopkins University, e Gerry Salole, presidente do European Foundation Centre.

Fórum anual do Global Philanthropy Forum que teve como tema "Global Goals Citizen Solutions" na Califórnia, EUA. Além de Marcos Kisil, Paula Fabiani e João Paulo Vergueiro do IDIS, uma delegação brasileira de 17 profissionais participou do evento. Paula Fabiani esteve na mesa que discutiu "Knowledge Networks: Scaling Philanthropy in Fast-Growing Economies". Na oportunidade foram visitadas a Silicon Valley Community Foundation e a Google Foundation.



Paula Fabiani foi escolhida como Global Leader for Young Children in Latin America por sua atuação em projeto no Amazonas e representou o IDIS no World Forum Global Leader for Young Children em Porto Rico. Resultante desta iniciativa foi desenvolvido vídeo viral sobre primeira infância com o intuito de criar ferramentas para sensibilizar e mobilizar lideranças pela Primeira Infância que será lançado em 2015.



Adam Pickering da CAF UK, Marcos Kisil e Paula Fabiani

estiveram no II Seminário Internacional do Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil em Brasília discutindo temas relacionados à importância das organizações da sociedade civil, sua sustentabilidade e experiências de fundos patrimoniais no país e no mundo.



Em São Paulo foi realizado o encontro Private Wealth Brazil Forum promovido pelo Markets Group, onde Paula Fabiani participou na mesa que discutiu “Philanthropy is increasingly important to those serving wealth clients, how can private wealth do public good?”.

O XII Encontro Iberoamericano da Sociedade Civil realizado em outubro teve a participação de Paula Fabiani em mesa sobre avaliação e medição de impacto.



Apoio ao Investimento Social Privado

Consultoria e Apoio Técnico

Em 2014, o IDIS desenvolveu projetos de apoio técnico para 31 parceiros dentre empresas, institutos e fundações familiares e corporativas, além de organizações da sociedade civil. Esses projetos representaram 52% do total do recurso movimentado pelo IDIS em 2014.

Os projetos desenvolvidos abrangem um portfólio diversificado de escopo. Dentre os projetos de destaque, citamos o apoio técnico na criação de uma Unidade de Inteligência, no desenvolvimento comunitário e em mobilização de recursos.

A criação da Unidade de Inteligência foi realizada para a Fundação Telefônica Vivo no Brasil. Criada em 1999, a Fundação Telefônica Vivo é o elo do investimento social do Grupo Telefônica, um dos maiores conglomerados de comunicação, informação e entretenimento no mundo. A Fundação trabalha fortemente para contribuir com o desenvolvimento dos países onde está presente. Sua atuação é direcionada pelo uso das tecnologias de forma inovadora para potencializar a aprendizagem e o conhecimento, contribuindo para o desenvolvimento pessoal e social.

Movida por desejo de descobrir novas respostas para desafios sociais contemporâneos, juntando o conhecimento de causa com a inovação, a Fundação viu a necessidade de constituir uma Unidade de Inteligência que pudesse funcionar como um radar de tendências, oportunidades e demais informações que pudessem alimentar constantemente a sua estratégia bem como a estratégia do negócio.

O IDIS apoiou tecnicamente a Fundação Telefônica Vivo em todo o ciclo de estruturação da sua Unidade de Inteligência. O apoio do IDIS teve início com discussões sobre o conceito de Unidade de Inteligência dentro da Fundação para explorar necessidades e expectativas da sua criação. Posteriormente focou na realização de benchmark nacional e internacional e definição de estrutura, processos e resultados esperados da Unidade. Poucas semanas após o término do apoio técnico do IDIS a Unidade de Inteligência da Fundação, pioneira no Brasil, já funcionava a todo vapor.

Outro projeto de destaque desenvolvido em 2014 foi a aplicação da metodologia de avaliação SROI - *Social Return on Investment* (Retorno Social do Investimento) do Programa VIM - Valorizando uma Infância Melhor, desenvolvido pela Fundação Lucia e Pelerson Penido (FLUPP). A FLUPP é uma fundação familiar brasileira criada com o objetivo de colaborar com a construção de uma sociedade mais justa e sustentável. A avaliação busca medir o impacto gerado após 4 anos da implementação do Programa VIM na cidade de Roseira (de 2011 a 2014), na região do Vale do Paraíba, São Paulo, Brasil. A avaliação será concluída no início de 2015.

O IDIS participou e foi escolhido em edital de uma grande empresa para realizar diagnóstico comunitário, capacitar atores locais em gestão de projetos, investimento social privado e leis de incentivos, e apoiar na elaboração de edital para processo de seleção de projetos. Este contrato foi firmado em 2014, as atividades têm duração prevista de 2 anos com início programado para 2015.

Além disso, foram desenvolvidos projetos que envolvem validação de organizações da sociedade civil receptoras de doações (*due diligence*), monitoramento por meio de emissão de pareceres de relatórios narrativos e financeiros, avaliação e revisão de programas e projetos comunitários,

atividades de revisão estratégica do investimento social, dentre outras iniciativas.

Parcerias Estratégicas e Projetos de Advocacy

Os projetos estratégicos institucionais e de *advocacy* – aqueles 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 - representaram 48% do total do recurso movimentado pelo IDIS em de 2014.

Projeto PIR – Primeira Infância Ribeirinha

Em seu terceiro ano de atividades, este programa teve finalizada a sua primeira etapa (projeto piloto) e agora realiza ações relacionadas ao desenho da política pública que instituirá um programa voltado à primeira infância amazonense. Neste processo o IDIS envolveu atores importantes no processo de desenvolvimento e aprovação de projeto de lei, como a Secretaria de Saúde do Estado do Amazonas - SUSAM.

O PIR é realizado em parceria com a Bernard van Leer Foundation, organização holandesa que tem como foco a primeira infância por meio do desenvolvimento de melhores oportunidades para as crianças que vivem em circunstâncias econômicas e social desfavoráveis, como é o caso das crianças ribeirinhas do estado do Amazonas.

O projeto piloto, em parceria com a Fundação Amazonas Sustentável - FAS, foi finalizado em 2014 e apresentou resultados significativos na vida das crianças e na mudança do comportamento das comunidades ribeirinhas do Estado do Amazonas. O agente comunitário de saúde, devidamente capacitado, pôde acompanhar a evolução da participação e cuidados dos pais e profissionais em relação às crianças da comunidade, além de perceber os efeitos diretos sobre o desenvolvimento dessas crianças.

Em 2015, o IDIS dará continuidade ao esforço da aprovação da política pública e de ações de sustentabilidade do programa no estado, com o envolvimento de agentes locais como a Universidade Estadual do Amazonas, organizações que trabalham com a primeira infância, Secretarias de Estado e outras entidades interessadas no desenvolvimento infantil no estado do Amazonas. Nesta linha, o IDIS promoveu, em final de 2014, uma oficina na Universidade Estadual do Amazonas que contou com a participação do reitor e do Secretário de Saúde do Estado.

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; (JÁ REALIZADO)
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; (JÁ REALIZADO)
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; (EM EXECUÇÃO)
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. (EM EXECUÇÃO)

Neste ano o Comitê Consultivo, formado por especialistas em Primeira Infância e profissionais da área, se encontrou em Manuas em duas ocasiões: em reunião do Comitê, e no 5º e último módulo de capacitação dos agentes comunitários de saúde, quando o Comitê também realizou sua reunião.



Na primeira reunião, foi atualizado andamento do projeto piloto, com ênfase na análise do modelo de atuação dos agentes de saúde para visitas domiciliares. Na segunda reunião do ano, que contou a presença de Leoanrdo Yanez, da Bernard van Leer Foundation, a proposta do projeto de lei foi discutida juntamente com representantes de outras secretarias do estado do Amazonas, da Universidade Estadual do Amazonas, do UNICEF (Fundo das Nações Unidas para o a Infância), da Pastoral da Criança e da Sociedade Amazonense de Pediatria, dentre outros.

Projeto de Lei para Fundos Patrimoniais

No dia 20 de maio o então ministro da Secretaria-Geral da Presidência da República, Gilberto Carvalho, recebeu, em Brasília, juntamente com o deputado federal Paulo Teixeira, delegação composta por doadores e

representantes do Grupo de Estudos de Fundos Patrimoniais⁴ que apresentou proposta de projeto de lei que regulamenta os fundos patrimoniais no Brasil.



A Secretaria Geral da Presidência e o deputado Paulo Teixeira consideraram a proposta como a solução mais adequada e mais desenvolvida para o eixo estruturante da sustentabilidade das organizações do Terceiro Setor. O deputado e sua equipe propuseram novo texto para o projeto de lei, agregando demandas adicionais do governo, que será apresentado para aprovação como Substitutivo ao Projeto de Lei nº 4643/12 da deputada Bruna Furlan, projeto este que beneficia apenas as universidades federais.

O Substitutivo, que institui o fundo patrimonial vinculado como um novo tipo societário e cria incentivo fiscal correspondente, recebeu contribuições da Secretaria Geral da Presidência da República, e passou também a: (i) instituir incentivo fiscal para pessoas físicas que doem a organizações da sociedade civil em geral, desde que as donatárias estejam inscritas no Cadastro Nacional de Entidades Sociais do Ministério da Justiça, e (ii) revogar a Declaração de Utilidade Pública; duas demandas antigas do Terceiro Setor.

⁴ Grupo de discussão criado em 2012 coordenado em parceria pelo IDIS - Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social e pela Vérios Investimentos, atual denominação da Endowments do Brasil, com apoio do GIFE - Grupo de Institutos Fundações e Empresas e do Banco JP Morgan.

O projeto será objeto de votação da Comissão de Finanças e Tributação, e depois seguirá para a Comissão de Constituição e Justiça, antes de ir ao Senado. O IDIS e a Vérios Investimentos continuarão acompanhando e trabalhando para que os fundos patrimoniais vinculados tornem-se uma realidade bem-sucedida e difundida no Brasil, alavancando a capacidade de mobilização e estruturação das organizações da sociedade civil em nosso país.

Projeto de Apoio à Santas Casas para Mobilização de Recursos

O IDIS firmou parceria com a Fehosp (Federação das Santas Casas e dos Hospitais Benéficos do Estado de São Paulo), com o apoio da Secretaria Estadual de Saúde, para uma iniciativa que visa mudar o olhar da população em relação às Santas Casas e fortalecer a gestão dos hospitais filantrópicos por meio da captação de recursos. O projeto piloto teve início no mês de novembro e o IDIS aceitou o compromisso de, em um período de 12 meses, fortalecer 117 Santas Casas e hospitais filantrópicos na sua capacidade de mobilização comunitária.

O projeto é composto por módulos de capacitação e *coaching* (apoio técnico) para as Santas Casas. Em um período de 12 meses, espera-se que cada Santa Casa participante tenha concebido seu plano de captação. A etapa de *coaching* será o alicerce para que o conteúdo seja devidamente apropriado e o avanço no desenho do plano seja alcançado de acordo com as necessidades e realidades de cada Santa Casa.

5. 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 que tem como objetivos: aumentar e fortalecer o investimento social privado, influenciando o poder público a favor do investimento social, e 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



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



Como citado anteriormente, a Bernard van Leer Foundation (BvLF) é parceira do IDIS em um projeto inovador que visa o desenvolvimento da Primeira infância no Estado do Amazonas. Desde 2005 a BvLF apoia projetos e iniciativas do IDIS

relacionados à criança e educação infantil, em especial às 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, estabelecida há mais de 10 anos, promove iniciativas para disseminação de conhecimento e práticas inovadoras, bem como o fomento do investimento social privado em comunidades.



O IDIS contou com o apoio da FBB nas edições do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, e ambas entidades permanecem alinhadas em relação à relevância do investimento social privado e ao interesse no fortalecimento das organizações da sociedade civil e do setor.



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 2014 do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais.



Escola Aberta
do Terceiro Setor

O IDIS é 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.

6. Conselho Deliberativo

Presidente

Henrique Herbert Ubrig é sócio e presidente da Terasol Energy. Fundador da Heliagro Agricultura e Pecuária Ltda, tem mais de 20 anos de experiência em negócios internacionais em grande e diversificada empresa industrial (DuPont). Membro dos conselhos (setor industrial) do Grupo Arteccla , Grupo Lwart e Usina Coruripe

Vice-Presidente

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

Membros

Carla Maria Cordery Duprat é Diretora de Investimento Social da Participações Morro Vermelho (jan/2006) e Diretora de Sustentabilidade da Camargo Corrêa S.A (jul/2007). Formada em ciências políticas e estudos internacionais pela Universidade de Warwick, Inglaterra, e com MBA em Recursos Humanos pela Universidade de São Paulo. Atuou como diretora executiva do IDIS entre 1999-2005, tendo iniciado sua carreira na Fundação W.K.Kellogg há quase 20 anos. Atualmente é membro do Conselho Deliberativo do Instituto Camargo Corrêa, Instituto Alpargatas, do Conselho

Consultivo do Instituto Childhood Brasil e ICE-Instituto de Cidadania Empresarial; além de Presidente do Projeto Casulo.

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. Foi presidente do Conselho Deliberativo do IDIS.

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 e pesquisadora da PUC/SP e Unisal/Lorena com atuação na área de efetividade das políticas públicas, meio ambiente e direitos fundamentais.

Maria Lúcia de Almeida Prado e Silva formou-se na Faculdade de Direito da Universidade Católica de São Paulo (PUC SP) em 1979. Especializou-se em Direito Internacional na Southwestern Legal Foundation da University of Texas, em 1988. Indicada como “leading lawyer in her field” pelo diretório Análise Advocacia (Societário). Membro do Comitê Societário do Centro de Estudos das Sociedades de Advogados – CESA; Membro associada do Instituto Brasileiro de Executivos de Finanças de São Paulo- IBEF. É sócia do escritório Demarest Advogados, atua na área Societário e Mercado de Capitais.

Regina Vidigal Guarita é empreendedora social, fundadora e diretora-presidente da Associação Arte Despertar. É membro dos Conselhos Consultivos do Fundo Itaú Excelência Social/FIES e do Centro de Voluntariado de São Paulo/CVSP. Foi presidente do Conselho Curador da Fundação Maria Cecília Souto Vidigal.

Zilda Knoploch é Mestre em Antropologia Social, CEO da Enfoque, empresa brasileira de Pesquisa de Marketing, especializada em estudos "ad hoc" e também CEO da Stratégir-Enfoque América Latina, liderando projetos multinacionais. É Conselheira da ABEP- Associação Brasileira de Empresas de Pesquisa e da Escola de Executivo Cultman. Atuou como executiva da Gillette e Mesbla. Foi premiada com o Destaque Profissional de Pesquisa ABP em 1994. Escolhida como Chairman do próximo Congresso Brasileiro de Pesquisa da ABEP a ocorrer em 2016. Palestrante da Casa do Saber Rio, e de 1990 a 2002 foi professora de Comportamento do Consumidor no Mestrado de Administração em Empresas no MBA em Marketing no Instituto de Pós-Graduação e Pesquisa em Administração da Universidade Federal do Rio de Janeiro (COPPEAD/RJ). Sua experiência docente inclui cursos de pós-graduação em Marketing do IBMEC/RJ, IAG-PUC e Pós- Doutorado da Fundação Getúlio Vargas/RJ.

7. Conselho Fiscal

Priscila Pasqualin Afonso de Souza é especialista em Direito para o Terceiro Setor, há mais de 15 anos presta assessoria jurídica tributária, societária, contratual e regulatória a organizações sem fins lucrativos. Presta também consultoria legal a empresas e famílias que queiram investir no Terceiro Setor ou em Negócios Sociais. É sócia de PLKC Advogados, responsável pela nova área de Filantropia, Terceiro Setor e Responsabilidade Socioambiental. É Diretora Executiva e uma das fundadoras do Instituto Spiralis. É Diretora Jurídica e de Relacionamento com o Terceiro Setor do Instituto de Reciclagem do Adolescente – REICLAR. Atuou em grandes escritórios de advocacia empresarial no Brasil (Carvalho de Freitas e Ferreira e Demarest Almeida Advogados), foi sócia titular de escritório de advocacia em São Paulo, Pasqualin Advogados, que dirigiu junto com o sócio senior, especialmente nas áreas tributária, societária, de contratos e terceiro setor.

Walter Guilherme Piacsek Junior é graduado em Administração pela Fundação Getúlio Vargas/SP e possui 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.

8. Equipe IDIS em 2014

Diretor-Presidente

Marcos Kisil (até setembro)

Paula Maria Jancso Fabiani (a partir de setembro)

Equipe Técnica

Adriana Ielo Deróbio

Andrea Mara Hanai

Anthony Cyrillo Calahani Felicio

Bruna Mello de Cenço

Carolina Bernardes Magalhães Baptista

Eliana Maria Salmazo

João Paulo de Andrade Vergueiro

Karina Lakerbai

Lais Felipe de Castro

Luciana Aparecida André

Otoniel José Mosaner Niccolini

Raquel Lordello Coimbra

Rodrigo Gonçalves Alvarez

Suzanna Victoria Benn

Thaís Bresser Kulikoff

Viviana Marcela Rojas Suárez

Equipe Administrativa

Celina Yamanaka

Érica Macedo Souza

Milena Borges Ferreira

Priscila Hiromi Jinno Matuda

Rita de Cássia Almeida

9. Demonstrações financeiras de 2014

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO
DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Relatório dos auditores independentes

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

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 2014 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, 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 destas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e entidades sem fins lucrativos (ITG 2002), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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.



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

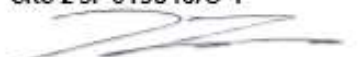
Opinião sobre as demonstrações contábeis

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 2014, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000) e entidades sem fins lucrativos (ITG 2002).

São Paulo, 27 de fevereiro de 2015.



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


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


Marcio Feitosa Dantas
Contador CRC 1 SP 289466/O-3

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2014	2013		Nota explicativa	2014	2013
Circulante				Circulante			
Caixa e bancos	4	1.497	1.336	Fornecedores	-	138.094	-
Aplicações financeiras	5	1.650.699	819.547	Obrigações trabalhistas	8	46.476	94.049
Contas a receber	-	23.844	19.540	Obrigações tributárias	9	36.626	38.045
Outras contas a receber	-	121.822	10.839			221.196	132.094
		<u>1.797.862</u>	<u>851.262</u>				
Não circulante				Patrimônio Social		<u>1.617.482</u>	<u>767.715</u>
Imobilizado líquido	6	40.816	47.815	Patrimônio Líquido	11	<u>1.617.482</u>	<u>767.715</u>
Intangível	-	-	732				
		<u>40.816</u>	<u>48.547</u>				
Total do ativo		<u>1.838.678</u>	<u>899.809</u>	Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>1.838.678</u>	<u>899.809</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 2014 e 2013

(Em Reais)

	Nota explicativa	2014	2013
Receita operacional			
Doações e patrocínios	12	2.204.252	2.128.112
Serviços prestados	13	1.631.550	1.032.085
Receitas de vendas		1.366	645
Outras receitas		27.481	28.050
(=) Receita operacional líquida		<u>3.864.649</u>	<u>3.188.892</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Administrativas		(648.407)	(856.134)
Pessoal	14	(807.682)	(681.817)
Serviços prestados por pessoas jurídicas	15	(1.506.262)	(1.423.698)
Aluguel		(117.898)	(139.155)
Depreciação		(15.431)	(22.514)
Despesas tributárias		(17.212)	(17.355)
Resultado financeiro		98.010	70.280
(=) Total de despesas operacionais		<u>(3.014.882)</u>	<u>(3.070.393)</u>
(=) Superávit do exercício		<u><u>849.767</u></u>	<u><u>118.499</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações dos resultados abrangentes Exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013 (Em Reais)

	2014	2013
Superávit do exercício	849.767	118.499
Total do resultado abrangente do exercício	849.767	118.499
Total do resultado abrangente atribuível a:		
Participações da Entidade	849.767	118.499
	<u>849.767</u>	<u>118.499</u>
As notas explicativas da Administração 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 2014 e 2013 (Em Reais)

	Patrimônio Social
Saldos em 31 de dezembro de 2012	649.216
Superávit do exercício	118.499
Saldos em 31 de dezembro de 2013	767.715
Superávit do exercício	849.767
Saldos em 31 de dezembro de 2014	<u>1.617.482</u>
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.	

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(Em Reais)

	2014	2012
Superávit do exercício	849.767	118.499
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	15.431	22.514
	15.431	141.013
Decréscimo/Acréscimo nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(4.304)	30.888
Outras contas a receber	(110.983)	(9.967)
Fornecedores	138.094	-
Obrigações trabalhistas	(47.573)	31.125
Obrigações tributárias	(1.419)	3.707
(=) Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	839.013	196.766
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do ativo imobilizado e intangíveis	(7.700)	(11.074)
(=) Caixa líquido das atividades de investimentos	(7.700)	(11.074)
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	831.313	185.692
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	820.883	635.191
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	1.652.196	820.883
(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	831.313	185.692

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013
(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 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.

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 - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013

(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

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.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2014 e 2013 (Em Reais)

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.

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, conforme Nota Explicativa nº 06.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2014 e 2013 (Em Reais)

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 2014 e 2013, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2014	2013
Caixa	361	60
Cheques e ordens	806	806
Bancos contas movimento	330	470
	<u>1.497</u>	<u>1.336</u>

5. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2013 e 2014, o total de aplicações financeiras, sem restrições, era composto da seguinte forma:

		2014	2013
Itaú - 70233 compr DI	00376-0	364.938	529.065
Itaú - CDB Automatic	00392-1	95.198	12.975
Itaú - 98100-3 Automatic	00402-2	382.670	35.133
Compremissada c/c BSB	00404-9	471.377	10.222
Itaú Automática BS	00406-5	5.956	49.879
Automática c/c	70233-4	1.715	2.271
Compremissada DI 9	00409-0	799	5.576
Compremissada c/c 6120	00410-3	327.606	171.759
Automática c/c 612	00411-1	440	2.667
		<u>1.650.699</u>	<u>819.547</u>

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

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2014 e 2013, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

	Taxa de Depreciação anual (%)	2014		2013	
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10	27.713	(22.536)	5.177	7.929
Máquinas e equipamentos	10	7.818	(5.504)	2.314	3.097
Instalações	10	28.698	(21.825)	6.873	9.742
Equip. Proc. Dados	20	60.863	(34.511)	26.352	26.905
Máquinas para escritório	10	958	(858)	100	142
Total		<u>126.050</u>	<u>(85.234)</u>	<u>40.816</u>	<u>47.815</u>

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013
(Em Reais)

7. 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.

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 quatro 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 visitação 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;

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013
(Em Reais)

- (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.

8. Obrigações trabalhistas

	2014	2013
Provisão de férias	34.814	70.449
INSS sobre provisão de férias	8.877	17.964
FGTS sobre provisão de férias	2.785	5.636
	46.476	94.049

9. Obrigações tributárias

	2014	2013
INSS	13.518	11.844
FGTS	4.592	4.574
ISS	6.977	4.510
PIS sobre Folha	574	572
IR a recolher cod. 0561	7.876	13.297
IR a recolher cod. 1708	537	1.369
Cod. 5952 ret. 4,65% Lei 10833	445	1.874
PIS Ret. Lei 10833 cod 5979	6	5
ISS retido sobre serviços	101	-
	36.626	38.045

10. Contingências

Em 31 de dezembro de 2014 não havia demandas judiciais envolvendo o Instituto.

11. 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.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013
(Em Reais)

12. Receitas de doações

	2014	2013
Doações	2.204.252	2.128.112
	<u>2.204.252</u>	<u>2.128.112</u>

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

13. Receitas de prestação de serviços

	2014	2013
Prestação de serviços	1.717.421	1.086.405
ISS	(85.871)	(54.320)
	<u>1.631.550</u>	<u>1.032.085</u>

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.

14. Despesas com pessoal

	2014	2013
Salários e ordenados	(476.317)	(401.888)
INSS	(139.978)	(127.799)
FGTS	(43.421)	(39.555)
Férias	(64.034)	(56.537)
13º. Salário	(44.099)	(36.017)
Assistência Médica e Social	(1.789)	(139)
PIS sobre folha de pagamento	(5.784)	(4.711)
Estagiário	(23.800)	(12.360)
Vale Transporte	(4.582)	(2.811)
Vale Refeição	(3.878)	-
	<u>(807.682)</u>	<u>(681.817)</u>

15. Serviços prestados por pessoa jurídica

	2014	2013
Assessoria jurídica	(8.342)	-
Honorários contábeis	(37.900)	(27.711)
Processamento de dados	(49.957)	(23.241)
Prestação de serviços autônomos	(7.872)	(8.580)
Serviços prestados PJ	(1.402.191)	(1.364.166)
	<u>(1.506.262)</u>	<u>(1.423.698)</u>

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2014 e 2013
(Em Reais)

16. Isenções tributárias

Em atendimento a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409 de 21 de setembro de 2012, demonstramos os efeitos das isenções usufruídas pela Associação no exercício de 2014:

Tributo	2014	2013
Imposto de renda Pessoa Jurídica - IRPJ	334.370	251.213
Contribuição Social s/ Lucro Líquido - CSLL	122.533	92.597
Contribuição Financ. Seguridade Social - COFINS	117.691	96.455
Programa de Integração Social - PIS	19.716	16.187
	594.310	456.452

As premissas para cálculo dos tributos foram o cálculo do imposto de renda e da contribuição social pelo regime de tributação com base no lucro presumido. A COFINS e o PIS foram apuradas pelo regime cumulativo, sendo o segundo demonstrado pela diferença entre o regime cumulativo e o já efetivamente recolhido sobre a folha de pagamento.

17. 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.

18. 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. As premissas de risco adotadas, em virtude de suas naturezas, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.



IDIS

Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social

Rua Paes Leme, 524, cj. 161

Pinheiros 05424-904

Tel 11 3037-8212 – Fax 11 3031-9052