

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

**Relatório dos auditores independentes**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2015 e 2014**

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

**Demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2015 e 2014**

## **Conteúdo**

**Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis**

**Balanços patrimoniais**

**Demonstrações dos resultados**

**Demonstrações dos resultados abrangentes**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

## 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 2015 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 2015, 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, 04 de março de 2016.



**BDO RCS Auditores Independentes SS**  
**CRC 2 SP 013846/0-1**

  
**Mauro de Almeida Ambrósio**  
**Contador CRC 1 SP 199692/0-5**

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014

(Em Reais)

### Ativo

	Nota explicativa	2015	2014
<b>Circulante</b>			
Caixa e bancos	4	1.218	1.497
Aplicações financeiras	5	2.641.595	1.650.699
Contas a receber	-	8.047	23.844
Outras contas a receber	-	8.408	121.822
		<u>2.659.268</u>	<u>1.797.862</u>
<b>Não circulante</b>			
Imobilizado líquido	6	36.457	40.816
Intangível	-	-	-
		<u>36.457</u>	<u>40.816</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>2.695.725</u>	<u>1.838.678</u>

### Passivo e patrimônio líquido

	Nota explicativa	2015	2014
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	-	-	138.094
Obrigações trabalhistas	8	49.000	46.476
Obrigações tributárias	9	43.356	36.626
		<u>92.356</u>	<u>221.196</u>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio social	11	2.603.369	1.617.482
		<u>2.603.369</u>	<u>1.617.482</u>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<u>2.695.725</u>	<u>1.838.678</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 2015 e 2014

(Em Reais)

	Nota explicativa	2015	2014
<b>Receita operacional</b>			
Doações e patrocínios	12	1.859.851	2.204.252
Serviços prestados	13	3.815.612	1.631.550
Receitas de vendas	-	809	1.366
Outras receitas	-	-	27.481
(=) Receita operacional líquida		<b>5.676.272</b>	<b>3.864.649</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>			
Administrativas	-	(698.511)	(648.407)
Pessoal	14	(895.345)	(807.682)
Serviços prestados por pessoas jurídicas	15	(3.126.987)	(1.506.262)
Aluguel	-	(145.698)	(117.898)
Depreciação	-	(16.745)	(15.431)
Despesas tributárias	-	(30.682)	(17.212)
Resultado financeiro	-	217.285	98.010
(=) Total de despesas operacionais		<b>(4.696.683)</b>	<b>(3.014.882)</b>
(=) Superávit do exercício		<b>979.589</b>	<b>849.767</b>

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 2015 e 2014 (Em Reais)

	2015	2014
Superávit do exercício	979.589	849.767
 Total do resultado abrangente do exercício	 979.589	 849.767
 Total do resultado abrangente atribuível a:		
Participações do Instituto	979.589	849.767
	 979.589	 849.767

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 2015 e 2014  
(Em Reais)

	Patrimonio Social
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>767.715</b>
Superávit do exercício	849.767
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>1.617.482</b>
Superávit do exercício	979.589
Doações Recebidas em Bens	6.298
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>	<b><u>2.603.369</u></b>

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



# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

	2015	2014
<b>Superávit do exercício</b>	<b>979.589</b>	<b>849.767</b>
<b>Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação e amortização	16.745	15.431
Recebimento de doação de Livros	6.298	
	<b>1.002.632</b>	<b>865.198</b>
<b>Decréscimo/Acréscimo nos ativos e passivos operacionais</b>		
Contas a receber	15.797	(4.304)
Outras contas a receber	113.414	(110.983)
Fornecedores	(138.094)	138.094
Obrigações trabalhistas	2.524	(47.573)
Obrigações tributárias	6.730	(1.419)
<b>(=) Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>1.003.003</b>	<b>839.013</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições do ativo imobilizado e intangíveis	(12.386)	(7.700)
<b>(=) Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>(12.386)</b>	<b>(7.700)</b>
<b>(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>990.617</b>	<b>831.313</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	1.652.196	820.883
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	2.642.813	1.652.196
<b>(=) Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>990.617</b>	<b>831.313</b>

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 2015 e 2014 (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 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros e também pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 04 de março de 2016.

**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 2015 e 2014 (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 11.

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (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 2015 e 2014, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2015	2014
Caixa	82	361
Cheques e ordens	806	806
Bancos - conta movimento	330	330
	<b>1.218</b>	<b>1.497</b>

### 5. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, o total de aplicações financeiras, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2015	2014
Itaú - 70233 compr DI	00376-0	610.832
Itaú - CDB Automatic	00392-1	90.879
Itaú - 98100-3 Automatic	00402-2	215.817
Compromissada c/c 8560	00404-9	784.568
Itaú Automática 85	00406-5	41.256
Automática c/c	70233-4	8.306
Compromissada DI 9	00409-0	603.210
Compromissada c/c 6120	00410-3	286.027
Automática c/c 612	00411-1	700
	<b>2.641.595</b>	<b>1.650.699</b>

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 - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

---

### 6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

#### 6.1. Composição

Descrição	% Deprec. Ao ano	31/12/2015			31/12/2014
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e Utensílios	10%	30.495	(25.084)	5.411	5.177
Máquinas e equipamentos	10%	7.818	(6.119)	1.699	2.314
Instalações	10%	28.698	(24.695)	4.003	6.873
Equip. Proc. Dados	20%	70.468	(45.197)	25.271	26.352
Máquinas para escritório	10%	958	(885)	73	100
		<b>138.437</b>	<b>(101.980)</b>	<b>36.457</b>	<b>40.816</b>

#### 6.2. Movimentação

Descrição	31/12/2014	Acréscimos	Baixas	Depreciação	31/12/2015
Móveis e Utensílios	5.177	2.781	-	(2.548)	5.410
Máquinas e equipamentos	2.314	-	-	(616)	1.698
Instalações	6.873	-	-	(2.870)	4.003
Equip. Proc. Dados	26.352	9.605	-	(10.686)	25.271
Máquinas para escritório	100	-	-	(26)	74
	<b>40.816</b>	<b>12.386</b>	<b>-</b>	<b>(16.745)</b>	<b>36.457</b>

### 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 por meio 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 - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (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 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;
- (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

	2015	2014
Provisão de férias	36.704	34.814
INSS s/ provisão de férias	9.360	8.877
FGTS s/ provisão de férias	2.936	2.785
	<b>49.000</b>	<b>46.476</b>

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

---

### 9. Obrigações tributárias

	2015	2014
INSS	13.744	13.518
FGTS	5.361	4.592
ISS	1.674	8.977
PIS s/ folha	670	574
IR a recolher cod. 0561	15.013	7.876
IR a recolher cod. 1708	1.648	537
Cód. 5952 ret. 4,65% - Lei 10.833	5.128	445
PIS ret. - Lei 10.833 - Cód. 5979	5	6
ISS retido s/ serviços	113	101
	<b>43.356</b>	<b>36.626</b>

### 10. Contingências

Em 31 de dezembro de 2015 o Instituto não possui nenhum montante provisionado contabilmente que compreenda processos ou ações judiciais de natureza fiscal, trabalhista, ou societária, bem como qualquer contingência, caracterizadas como risco provável por nossos assessores jurídicos e também não houve apontamento pelos nossos assessores jurídicos de processos caracterizados como risco possível.

### 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.

### 12. Receitas de doações

	2015	2014
Doações	1.859.851	2.204.252
	<b>1.859.851</b>	<b>2.204.252</b>

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

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

### 13. Receitas de prestação de serviços

	2015	2014
Prestação de serviços	4.016.434	1.717.421
ISS	(200.822)	(85.871)
	<b>3.815.612</b>	<b>1.631.550</b>

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

	2015	2014
Salários e ordenados	516.355	476.317
Aviso Prévio e Indenizações	14.376	-
INSS	161.128	139.978
FGTS	56.413	43.421
Férias	67.529	64.034
13º salário	48.737	44.099
Assistência médica e social	613	1.789
PIS s/ folha de pagamento	6.212	5.784
Estagiário	7.233	23.800
Vale Transporte	1.457	4.582
Vale Refeição	15.292	3.878
	<b>895.345</b>	<b>807.682</b>

### 15. Serviços prestados por pessoa jurídica

	2015	2014
Assesoria Jurídica	2.570	8.342
Honorários contábeis	47.270	37.900
Processamento de dados	148.412	49.957
Prestação de serviço - autônomos	707	7.872
Serviços prestados PJ	2.928.028	1.402.191
	<b>3.126.987</b>	<b>1.506.262</b>

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Em Reais)

---

### 16. Isenções tributárias

Os efeitos das isenções tributárias usufruídas pelo Instituto nos exercícios de 2014 e 2015 podem assim ser demonstradas:

Tributo	2015	2014
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	514.695	334.370
Contribuição Social s/ Lucro Líquido - CSLL	187.450	122.533
Contribuição Financ. Seguridade Social - COFINS	176.288	117.691
Programa de Integração Social - PIS	31.984	19.716
	<b>910.417</b>	<b>594.310</b>

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

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.

### 19. Eventos subsequentes

Não ocorreram até a presente data quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações do Instituto.