

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

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020**

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

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstração do resultado**

**Demonstração do resultado abrangente**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores do  
**Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS**  
São Paulo - SP

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS** (“Instituto”) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

### Base para 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 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade do Instituto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de março de 2021.

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	2020	2019		Nota	2020	2019
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.701	1.501	Obrigações trabalhistas	7	29.056	21.790
Aplicações financeiras	5	5.250.353	3.721.958	Obrigações tributárias	8	14.037	2.830
Contas a receber		36.600	91.510	Obrigações com projetos	9	1.910.481	812.287
Outros ativos		4.898	1.986			<b>1.953.574</b>	<b>836.907</b>
		<b>5.293.552</b>	<b>3.816.955</b>	<b>Patrimônio líquido</b>			
<b>Não circulante</b>				<b>Patrimônio social</b>			
Imobilizado	6	135.255	43.858		11	3.475.233	3.023.906
		<b>135.255</b>	<b>43.858</b>			<b>3.475.233</b>	<b>3.023.906</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>5.428.807</b>	<b>3.860.813</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>5.428.807</b>	<b>3.860.813</b>

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

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

	Nota	2020	2019
<b>Receitas operacionais</b>			
Doações e patrocínios	12	1.898.343	2.175.908
Serviços prestados	13	2.376.973	1.414.030
Receita de voluntários	14	61.445	50.615
Outras receitas operacionais		4.354	-
<b>Receitas operacionais líquidas</b>		<b>4.341.115</b>	<b>3.640.553</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Administrativas	15	(363.558)	(431.578)
Pessoal	16	(765.494)	(856.703)
Serviços prestados por pessoa jurídica	17	(2.650.251)	(1.750.203)
Despesas com voluntários	14	(61.445)	(50.615)
Aluguel		(100.087)	(112.800)
Depreciação		(13.587)	(9.709)
Despesas tributárias		(24.665)	(67.104)
<b>Total de despesas operacionais</b>		<b>(3.979.087)</b>	<b>(3.278.712)</b>
<b>Resultado financeiro</b>			
Receitas financeiras		113.861	200.736
Despesas financeiras		(24.562)	(4.688)
<b>Total do resultado financeiro</b>		<b>89.299</b>	<b>196.048</b>
<b>Superávit do exercício</b>		<b>451.327</b>	<b>557.889</b>

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

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

---

	2020	2019
Superávit líquido do exercício	451.327	557.889
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>451.327</b>	<b>557.889</b>

---

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

---

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018	2.466.017
Superávit do exercício	557.889
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>3.023.906</u>
Superávit do exercício	451.327
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u><u>3.475.233</u></u>

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

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Superávit do exercício	451.327	557.889
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação	13.587	9.709
	<u>464.914</u>	<u>567.598</u>
Acréscimo/(decréscimo) nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	54.910	(82.560)
Outras contas a receber	(2.912)	-
Obrigações trabalhistas	7.266	(16.304)
Obrigações tributárias	11.207	(3.229)
Obrigações com projetos	1.098.194	220.986
Caixa líquido das atividades operacionais	<u>1.633.579</u>	<u>686.491</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do ativo imobilizado	(104.984)	(25.984)
Caixa líquido das atividades de investimentos	<u>(104.984)</u>	<u>(25.984)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>1.528.595</u></u>	<u><u>660.507</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.723.459	3.062.952
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	5.252.054	3.723.459
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>1.528.595</u></u>	<u><u>660.507</u></u>

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

## **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 a missão de inspirar, apoiar e ampliar o investimento social privado e seu impacto, trabalhamos junto a indivíduos, famílias, empresas, fundações e institutos corporativos e familiares, assim como organizações da sociedade civil em ações que transformam realidades e contribuem para a redução das desigualdades sociais no país.

A atuação do IDIS baseia-se no tripé geração de conhecimento, consultoria e realização de projetos de impacto, que contribuem para o fortalecimento do ecossistema da filantropia estratégica e da cultura de doação. Valorizamos a atuação em parceria e a cocriação, acreditando no poder das conexões, do aprendizado conjunto, da diversidade e da pluralidade de pontos de vista.

O IDIS foi reconhecido no ano de 2020 como uma das melhores organizações da sociedade civil do país pela iniciativa Melhores ONGs do Brasil, que busca dar visibilidade a organizações com excelência em gestão, governança, sustentabilidade financeira e transparência ([www.premiomelhores.org](http://www.premiomelhores.org)).

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. Desde 2018 o IDIS é reconhecido como Entidade Promotora de Direitos Humanos, para os efeitos do disposto no Decreto nº 46.655/02.

Considerado como entidade jurídica sem fins lucrativos, o Instituto é isento a contribuições sociais e imune a impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal e demais leis aplicáveis. 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 pela NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 24 de março de 2021.

**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 circulantes e não circulantes**

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

**Imobilizado**

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

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

**b. Passivos circulantes e não circulantes**

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

**c. Instrumentos financeiros**

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

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

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

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

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

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

---

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

O superávit/(déficit) do exercício é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, conforme Nota Explicativa nº 13.

As receitas de doações e patrocínios são originadas de doações e patrocínios de pessoas físicas e 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 2020 e 2019, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2020	2019
Caixa	700	675
Cheques e ordens	806	806
Bancos - conta movimento	195	20
	<u>1.701</u>	<u>1.501</u>

#### 5. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de aplicações financeiras, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	Conta	2020	2019
Itaú - 70233 Compr DI	00376-0	936	184
Itaú - CDB Automática	00392-1	46.593	72.962
Itaú Automática 85	00406-5	-	121.895
Itaú Fdo. MIX 85600	00423-5	5.128.895	3.429.913
Itaú - CDB - C/C 70233	000422-7	73.930	97.004
		<u>5.250.353</u>	<u>3.721.958</u>

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco baixo de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se a investimentos em renda fixa considerados conservador e de baixo risco, remunerados a taxa média de 98% do CDI.

#### 6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

### 6.1. Composição

Descrição	% Deprec. Ao ano	31/12/2020			31/12/2019
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10%	66.681	(2.345)	64.336	1.534
Máquinas e equipamentos	10%	4.837	(4.610)	227	348
Instalações	10%	163	(163)	-	-
Equip. Proc. dados	20%	135.025	(64.333)	70.692	41.976
Máquinas para escritório	10%	958	(958)	-	-
		<u>207.664</u>	<u>(72.409)</u>	<u>135.255</u>	<u>43.858</u>

O crescimento do valor de Equipamentos de Processamento de dados se deve a compra de notebooks ocasionada pelo crescimento do número de colaboradores ativos na organização. Já o aumento do valor imobilizado em móveis e utensílios reflete a iniciativa de adequação do layout e troca de mobiliário da sede da organização, motivada pelo crescimento da equipe e pelas novas práticas de *home office* e distanciamento social, que passaram a exigir um ambiente com maior flexibilidade de uso do espaço.

### 6.2. Movimentação

#### Movimentação do exercício findo em 31 de dezembro de 2020

Descrição	31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciação	31/12/2020
Móveis e utensílios	1.534	63.515	-	(714)	64.335
Máquinas e equipamentos	348	-	-	(121)	227
Instalações	-	-	-	-	-
Equip. Proc. Dados	41.976	41.469	-	(12.752)	70.693
Máquinas para escritório	-	-	-	-	-
	<u>43.858</u>	<u>104.984</u>	<u>-</u>	<u>(13.587)</u>	<u>135.255</u>

#### Movimentação do exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Descrição	31/12/2018	Adições	Baixas	Depreciação	31/12/2019
Móveis e utensílios	1.852	-	-	(318)	1.534
Máquinas e equipamentos	469	-	-	(121)	348
Instalações	-	-	-	-	-
Equip. Proc. Dados	25.262	25.984	-	(9.270)	41.976
Máquinas para escritório	-	-	-	-	-
	<u>27.583</u>	<u>25.984</u>	<u>-</u>	<u>(9.709)</u>	<u>43.858</u>

### 7. Obrigações trabalhistas

	2020	2019
Provisão de férias	21.764	16.322
INSS s/ provisão de férias	5.551	4.162
FGTS s/ provisão de férias	1.741	1.306
	<u>29.056</u>	<u>21.790</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

8. Obrigações tributárias

	2020	2019
ISS retido s/serviços	417	-
INSS a recolher	193	-
IRRF a recolher cod. 1708	3.255	678
Cód. 5952 ret. 4,65% - Lei 10.833	10.167	2.147
PIS ret. - Lei 10.833 - Cód. 5979	5	5
	<u>14.037</u>	<u>2.830</u>

9. Obrigações com projetos

Os repasses realizados no ano de 2020 de competência de 2021 no montante de R\$1.910.481 que configuram como obrigações de projetos, com destaque para os projetos com maior volume de recursos listados a seguir.

No ano de 2019 o montante de R\$ 812.287 foi quase totalmente realizado e consumido no ano de 2020, sendo reconhecido e baixado do item de obrigações com projetos, com exceção do valor de R\$ 17.000 referentes ao projeto 'Engajamento Coletivo' que teve sua conclusão postergada para 2021, por conta da paralização de atividades em escolas públicas ocasionada pela pandemia de COVID-19.

- (a) **Programa de Desenvolvimento de Fundações Comunitárias:** esse é o terceiro contrato de parceria estabelecido entre o IDIS e a Fundação Mott para o fortalecimento da filantropia comunitária no Brasil. Tem como objetivo a implantação de um programa com diversas ações voltadas para o engajamento de investidores e a estruturação de organizações comunitárias como foco no desenvolvimento social de territórios. Os recursos repassados pela Fundação Mott serão utilizados ao longo do projeto que se estende até 2022 e corresponde a 52% das obrigações com projetos;
- (b) **Pesquisa Doação Brasil:** desenvolvimento da segunda edição da Pesquisa doação Brasil (primeira edição publicada em 2016), que levanta dados qualitativos e quantitativos a respeito do perfil e comportamento do doador brasileiro e suas percepções a respeito do ecossistema de investimento social no país. Essa iniciativa recebeu doações e patrocínios de pessoas físicas e jurídicas e equivale a 28% das obrigações com projetos;
- (c) **Advocacy de Fundos Patrimoniais:** o advocacy engloba projeto pela defesa de causa afim ao Investimento Social Privado e o apoio à elaboração de políticas públicas. Nesse projeto em questão, com o apoio de parceiros e apoiadores, busca-se a regulamentação dos fundos patrimoniais por meio de articulação, eventos, geração e disseminação de conhecimento, publicações e outras iniciativas com vistas a aprovação de projeto de lei e outras regulamentações que beneficiem as organizações da sociedade civil e o ambiente promotor da filantropia. Essa iniciativa equivale a 7% das obrigações com projetos;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

- (d) **Charities Aid Foundation (CAF):** apoio institucional ao fortalecimento da capacidade operacional e desenvolvimento de projetos estratégicos do IDIS com ações que se entenderão até junho de 2020. Esse apoio institucional corresponde a 6% das obrigações com projetos.
- (e) **Workshop para Fundações de Apoio:** evento para compartilhar informações teóricas e práticas para o processo de estruturação de fundos patrimoniais filantrópicos com um grupo de Fundações de Apoio ligadas a Instituições de Ensino Superior. Essa iniciativa equivale a 5% das obrigações com projetos;
- (f) Outros projetos com equivalência inferior a 5% das obrigações com projetos:
  - a. Publicação do Guia de Gestão de Pessoas no Terceiro Setor: elaboração e publicação online de uma publicação dividida em 4 Módulos com orientações e boas práticas para organizações sem fins lucrativos que buscam aprimorar seus processos de gestão de pessoas. O primeiro módulo foi publicado em 2020 e os demais 3 módulos serão publicados ao longo de 2021;
  - b. Engajamento Coletivo: projeto de engajamento de alunos e professores da rede pública em ações de impacto social em seus territórios. Os repasses de doadores para esse projeto aconteceram em 2019 e o cronograma previa encerramento das atividades em 2020. No entanto, a pandemia de COVID-19 e a paralisação das atividades das escolas públicas ao longo de 2020, ocasionaram o adiamento de algumas etapas do projeto para o ano de 2021.

## 10. Contingências

Em 31 de dezembro de 2020 o Instituto não possuía 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 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.

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

---

#### 12. Receitas de doações e patrocínios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Doações e patrocínios	1.898.343	2.175.908
	<u>1.898.343</u>	<u>2.175.908</u>

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

Na frente de produção e disseminação de conhecimento, o IDIS recebeu doações e patrocínios para realização da 9ª edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, e apoio para a realização da 2ª edição da Pesquisa Doação Brasil.

Na frente de implementação de projetos de impacto social desenvolvidos pelo IDIS que receberam doações, destaca-se a continuidade do projeto de fortalecimento da filantropia comunitária em parceria com a Fundação Mott. Em 2020, o IDIS iniciou a implementação de um Programa de Desenvolvimento de Fundações Comunitárias, que apoia organizações e engaja investidores nessa temática.

Outro projeto de destaque foi o Fundo Emergencial para a Saúde, que reuniu doações para apoiar hospitais filantrópicos nas ações de prevenção e tratamento da infecção de COVID-19. O Fundo Emergencial foi constituído a partir da parceria entre o IDIS, a BSocial e o Movimento Bem Maior, e os recursos recebidos de doadores foram utilizados pelos hospitais filantrópicos apoiados para a compra de EPIs (Equipamentos de Proteção Individual), equipamentos hospitalares e medicamentos, conforme a necessidade de cada instituição.

#### 13. Receitas de prestação de serviços

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Prestação de serviços	2.390.436	1.450.518
ISS	(793)	(34.496)
COFINS	(1.350)	(1.992)
Rescisão de Contrato	(11.320)	-
	<u>2.376.973</u>	<u>1.414.030</u>

O Instituto realiza trabalhos de disseminação de conhecimentos técnicos relativos à filantropia, os quais são contabilizados como receitas de serviços prestados a investidores sociais (empresas, famílias e filantropos individuais que destinam recursos para causas sociais) e a organizações da sociedade civil que executam e gerenciam programas e projetos de impacto social. Esses serviços são prestados por meio de assessoria e apoio técnico, de forma personalizada e customizada para cada organização e investidor, conforme seus desafios e necessidades.

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

### 14. Trabalho voluntário

Em atendimento à Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, o IDIS registrou contabilmente em 31 de dezembro de 2020 o montante de R\$ 61.445 como trabalho voluntário dos membros do Conselho Deliberativo e Fiscal, o que inclui o apoio às ações de advocacia dos Fundos Patrimoniais Filantrópicos e R\$ 46.037 como trabalho voluntário de colaboradores e parceiros, totalizando em R\$ 17.943. No ano de 2019 o IDIS registrou um total de R\$ 50.615 de trabalho voluntário.

O montante é contabilizado em conta específica de receita e lançado em contrapartida em conta específica de despesa, não afetando o resultado do período e não ocorrendo desembolso financeiro pelo IDIS.

### 15. Despesas administrativas

	2020	2019
Doações	(182.584)	-
Despesas com viagens	(27.980)	(137.048)
Despesas com manutenção	(26.439)	(2.709)
Condomínio	(37.317)	(45.477)
Publicidade e Propaganda	(27.200)	(109.442)
Material de escritório	(5.244)	(26.935)
Lanches e refeições	(4.131)	(20.715)
Telefone	(6.213)	(8.118)
Locações	(5.395)	(36.017)
Despesas com correio/cartório/xerox	(3.635)	(5.112)
Condução	(3.566)	(12.606)
Outras	(33.854)	(27.399)
	<u>(363.558)</u>	<u>(431.578)</u>

O valor de doações de R\$ 182.584 corresponde ao repasse realizado pelo IDIS ao Fundo Emergencial para a Saúde em 20 de julho de 2020. O recurso em questão foi captado junto à CAF América, organização internacional com sede nos Estados Unidos da América, que entrou em contato com o IDIS com interesse em contribuir para a iniciativa de apoio aos hospitais filantrópicos brasileiros no contexto da Pandemia de COVID-19.

### 16. Despesas com pessoal

	2020	2019
Salários e ordenados	(462.713)	(519.564)
INSS	(141.822)	(152.688)
FGTS	(44.753)	(48.550)
Férias	(59.079)	(55.278)
13º salário	(42.833)	(46.642)
Aviso prévio e indenizações	-	(2.500)
PIS s/ folha de pagamento	(5.540)	(6.063)
Assistência médica e social	(68)	-
Estagiários	(1.629)	(11.033)
Vale transporte	(227)	(4.672)
Vale refeição	(6.830)	(9.531)
Outras despesas com pessoal	-	(182)
	<u>(765.494)</u>	<u>(856.703)</u>

# INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

## Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Em Reais)

### 17. Serviços prestados por Pessoa Jurídica

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Consultores Técnicos em Investimento Social (a)	(1.589.448)	(1.002.365)
Assessoria jurídica (a)	(291.774)	(14.022)
Instituto de Pesquisa (a)	(157.850)	-
Processamento de dados	(131.819)	(200.647)
Consultoria em Estratégia e Gestão (a)	(104.079)	(33.600)
Assessoria de Imprensa	(78.000)	(77.760)
Serviços de Design Gráfico	(54.048)	(89.757)
Honorários contábeis	(46.219)	(44.234)
Prestação de serviço - autônomos	-	(5.838)
Outros serviços prestados por PJ	(197.011)	(281.980)
	<u>(2.650.251)</u>	<u>(1.750.203)</u>

(a) O aumento da despesa com serviços de pessoas jurídicas em 2020 se deve a:

- aumento da quantidade e complexidades dos projetos realizados, que exigiram maior contratação de consultores técnicos em Investimento Social e de Assessoria Jurídica especializada.
- Contratação de um Instituto de Pesquisa para execução da coleta de dados para a Pesquisa Doação Brasil 2020 que será publicada em 2021.
- Contratação de consultorias que nos apoiaram em temas estratégicos de planejamento e gestão de pessoas.

O restante das despesas com serviços de Pessoas Jurídicas, se mantiveram dentro do histórico de anos anteriores, e estavam classificados nos relatórios de auditoria passados como “Outros serviços prestados por PJ”.

### 18. Isenções tributárias

Os efeitos das isenções tributárias usufruídas pelo Instituto nos exercícios de 2020 e 2019 podem assim ser demonstradas:

<u>Tributo</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	369.924	338.296
Contribuição Social s/ Lucro Líquido - CSLL	135.333	123.946
Contribuição Financ. Seguridade Social - COFINS	130.298	110.311
Programa de Integração Social - PIS	28.231	23.900
	<u>663.786</u>	<u>596.453</u>

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.

**19. 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.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Administração da Entidade não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

**20. 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, conseqüentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

**21. Efeitos Covid**

Em março de 2020, a OMS classificou o surto de Covid-19 como uma pandemia, com base no rápido aumento da exposição global, que está afetando profundamente a sociedade brasileira e mundial, ocasionando impactos significativos na economia, decorrentes da interrupção nas cadeias produtivas e de suprimentos, que são reflexo da redução na demanda por bens e serviços.

A administração do IDIS tomou rápidas providências e precauções necessárias a fim de proteger sua equipe. Desde março de 2020 todos os colaboradores estão trabalhando de forma remota e autorizada a retirar no escritório todo o material necessário para a boa execução de suas atividades (cadeira ergonômica, computador e acessórios e outros materiais de escritório). Além disso, a administração se colocou à disposição para reembolsar despesas que a equipe tivesse em virtude das atividades relacionadas à atuação do IDIS. Para aqueles que possuíam dificuldade para retirar os equipamentos no escritório, foi enviado serviço de entrega até a respectiva residência.

Foi formado um Comitê de Sustentabilidade Financeira (formado pela Diretora-Presidente, Gerente Administrativa Financeira, e cinco membros do Conselho Deliberativo e um do Conselho Fiscal), que se reuniu mensalmente de abril a agosto para acompanhar com maior periodicidade a evolução do Orçamento do ano e as ações necessárias frente ao cenário relativo à pandemia.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em Reais)

---

Não houve impacto negativo à atuação do IDIS, já que todas as atividades, reuniões e compromissos foram realizados de forma virtual, sem prejuízo nenhum ao escopo dos serviços prestados. No entanto, alguns projetos específicos tiveram de ter seus cronogramas ajustados, como, por exemplo, aqueles que envolviam atividades em comunidades e em escolas, já que as atividades escolares estavam paralisadas.

No que diz respeito ao aspecto financeiro e à sustentabilidade do IDIS, a meta orçamentária de receita foi atingida com sucesso e as despesas se mantiveram dentro do planejado. A equipe foi ampliada por conta da alta demanda por novos projetos e honramos todos os contratos com nossos fornecedores sem nenhuma interrupção.

Por fim, o IDIS fez grandes esforços com o objetivo de contribuir para o engajamento da sociedade em torno da mobilização de recursos para saúde por meio da campanha #Abraça a Saúde e da criação do Fundo Emergencial para a Saúde, em parceria com a BSocial e o Movimento Bem Maior.

## 22. Eventos subsequentes

Em atendimento ao Pronunciamento Técnico CPC 24, que trata dos eventos subsequentes, a Companhia reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Companhia.

DocuSigned by:  
  
5ABA2CC235294DF...

DocuSigned by:  
*Sidney Rey Veneziani*  
C9053F59B9744AD...