

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

*Demonstrações Financeiras  
Referentes aos Exercícios Finais  
em 31 de Dezembro de 2007 e de 2006 e  
Parecer dos Auditores Independentes*

*Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes*

**Deloitte.**

Deloitte Touche Tohmatsu  
Rua Alexandre Dumas, 1981  
04717-906 - São Paulo - SP  
Brasil

Tel.: +55 (11) 5186-1000  
Fax: +55 (11) 5181-2911  
[www.deloitte.com.br](http://www.deloitte.com.br)

**PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

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

1. Examinamos os balanços patrimoniais do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS ("Instituto"), levantados em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, e as respectivas demonstrações do superávit, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes aos exercícios finados naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade da sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas brasileiras de auditoria e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos do Instituto; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração do Instituto, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo 1 representam 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 2007 e de 2006, o superávit de suas atividades, as mutações de seu patrimônio líquido e as origens e aplicações de seus recursos correspondentes aos exercícios finados naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 20 de março de 2008

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes  
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Ismar de Moura  
Contador  
CRC nº 1 SP 179631/O-2

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

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT E  
DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E DE 2006**  
(Em reais)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>RECEITAS</b>			
Doações e patrocínios	4	1.098.060	1.221.075
Serviços prestados		2.861.839	1.659.885
Imposto Sobre Serviços - ISS		(138.237)	(82.498)
Financeiras, líquidas		42.986	23.453
Outras		3.170	22.343
Total das receitas		<u>3.867.818</u>	<u>2.844.258</u>
<b>DESPESAS</b>			
Doações		(49.787)	(41.431)
Salários e encargos		(1.183.188)	(979.173)
Férias e encargos		(112.900)	(82.534)
Administrativas		(687.817)	(560.928)
Serviços prestados por pessoas jurídicas		(1.413.348)	(823.265)
Viagens e estadas		(90.136)	(104.598)
Eventos e convenções		(84.652)	(76.339)
Aluguel		(103.439)	(78.525)
Depreciação		(75.613)	(91.133)
Total das despesas		<u>(3.800.880)</u>	<u>(2.837.926)</u>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>			
		<u>66.938</u>	<u>6.332</u>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>			
Superávit acumulado do exercício anterior		<u>703.660</u>	<u>696.188</u>
Doações recebidas em bens		-	1.140
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO FIM DO EXERCÍCIO</b>			
		<u>770.598</u>	<u>703.660</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

**DEMONSTRAÇÕES DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E DE 2006**  
(Em reais)

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>ORIGENS DE RECURSOS</b>		
Das operações:		
Superávit do exercício	<u>66.938</u>	<u>6.332</u>
Depreciação	<u>75.613</u>	<u>91.133</u>
Alienação de bens do imobilizado	<u>44.661</u>	<u>-</u>
	<u>187.212</u>	<u>97.465</u>
De terceiros:		
Doações recebidas	<u>-</u>	<u>1.140</u>
Total das origens	<u>187.212</u>	<u>98.605</u>
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>		
Aquisição de bens para o imobilizado	<u>71.788</u>	<u>52.926</u>
Total das aplicações	<u>71.788</u>	<u>52.926</u>
<b>AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>		
Ativo circulante:		
No fim do exercício	<u>778.720</u>	<u>619.889</u>
No início do exercício	<u>619.889</u>	<u>519.450</u>
Aumento	<u>158.831</u>	<u>100.439</u>
Passivo circulante:		
No fim do exercício	<u>268.408</u>	<u>225.001</u>
No início do exercício	<u>225.001</u>	<u>170.241</u>
Aumento	<u>43.407</u>	<u>54.760</u>
<b>AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>		
	<u>115.424</u>	<u>45.679</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E DE 2006 (Valores expressos em reais)

#### 1. OBJETO SOCIAL

O Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS ("Instituto") é uma associação civil sem fins econômicos, fundada em 1º de setembro de 1999, e tem como objetivo promover a filantropia e a assistência social, visando incentivar o desenvolvimento social e econômico sustentável, o combate à pobreza, os estudos, as pesquisas e a divulgação de conhecimentos técnicos e científicos que digam respeito a essa finalidade, podendo promover todos os atos inerentes à consecução de tal objetivo, bem como realizar qualquer atividade a ele relacionada, arrecadando e administrando seus recursos para realizar seu objetivo.

O Instituto realiza trabalhos de divulgação de conhecimentos técnicos relativos à filantropia e assistência social, os quais são contabilizados como receita de serviços prestados a investidores sociais, sejam elas corporações, indivíduos ou famílias que querem aplicar recursos em projetos ou ações sociais. Esses serviços são prestados através 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 da maneira mais eficaz e eficiente, além de capacitar e desenvolver recursos humanos de organizações da sociedade civil.

O Instituto é entidade qualificada como Organizações 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.

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especificamente aplicáveis às entidades sem fins econômicos, conforme a Norma Brasileira de Contabilidade NBC-T nº 10, aprovada pela Resolução nº 877, de 18 de abril de 2000, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC, como segue:

##### a) Aplicações financeiras

Representadas por Certificados de Depósito Bancário - CDB e Fundo de Investimento - DI, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento dos exercícios, e destinam-se a suportar os projetos do Instituto.

## Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS

### b) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear às seguintes taxas anuais: instalações, máquinas e equipamentos e móveis e utensílios - 10% e equipamentos de informática e sistema de processamento de dados - 20%.

### c) Receitas

As receitas provenientes de doações e contribuições para custeio são contabilizadas em contas de receita. As doações patrimoniais são contabilizadas no patrimônio social. Os serviços prestados são registrados quando incorridos, de acordo com o período de competência.

### d) Despesas

Registradas quando incorridas, de acordo com o princípio da competência.

#### 3. IMOBILIZADO

		2007			
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Máquinas e equipamentos		6.385	(1.239)	5.146	7.362
Equipamentos de informática		88.227	(27.649)	60.578	45.695
Móveis e utensílios		26.437	(3.421)	23.016	30.381
Sistema de processamento de dados		322.482	(177.904)	144.578	196.507
Instalações		28.535	(1.567)	26.968	28.827
Total		472.066	(211.780)	260.286	308.772

Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS

4. RECEITAS DE DOAÇÃO E PATROCÍNIOS

2007 2006

Doadores:

Em dinheiro:		
Charities Aid Foundation	429.096	168.342
Van Leer	213.036	394.806
CPHA Canadian Public Health Association	74.090	-
Instituto Hedging-Griffo	39.954	-
Gerdau Aços Longos	25.000	-
The Prince of Wales	18.450	-
Centro Mexicano para la Filantropia	16.934	-
Inter American Foundation	-	214.000
Participações Morro Vermelho	-	175.350
Banco PSA Finance	-	20.741
Indiana Seguros	-	15.000
Banco ABN Amro Real	-	1.500
Outros	-	2.405
	<u>816.560</u>	<u>992.144</u>

Bens e serviços:

Deloitte Touche Tohmatsu - trabalhos de auditoria	36.500	34.720
Outros	-	6.711
	<u>36.500</u>	<u>41.431</u>

Patrocinadores em dinheiro:

Vale do Rio Doce	75.000	40.000
Gerdau Aços Longos	50.000	40.000
Fundação Nestlé Brasil	35.000	35.000
Fundação Banco do Brasil	30.000	-
Avon Cosméticos	25.000	25.000
Klabin S.A.	15.000	20.000
Instituto Camargo Corrêa	15.000	-
Fundação Belgo Mineiro	-	25.000
Global Editora e Distribuidora	-	2.500
	<u>245.000</u>	<u>187.500</u>
Total	<u>1.098.060</u>	<u>1.221.075</u>

5. SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOAS JURÍDICAS

Representam serviços prestados para promover palestras, estudos e divulgação de conhecimentos técnicos e científicos vinculados à assistência social.

Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS

6. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

O Instituto está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional - CTN, o qual torna imunes instituições que não distribuem parcelas de seu patrimônio ou de suas rendas, a título de lucro ou participação no seu resultado, e que aplicam integralmente seus recursos em território nacional.