

# Relatório de Atividades 2002

Activity Report 2002



## *Princípios e valores*

Ética

Transparência

Integridade

Qualidade e compromisso com resultados

Multiplicação e disseminação de conhecimentos

*Principals and values*

*Ethics*

*Transparency*

*Integrity*

*Quality and commitment to results*

*Dissemination of knowledge*

## ***Missão***

"Promover e estruturar o investimento social privado como um instrumento do desenvolvimento de uma sociedade mais justa e sustentável."

*Mission*

*"To promote private social investment as a tool  
for the development of a more just and sustainable society."*

# Índice

*Index*

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Mensagem do Presidente do Conselho.....</b>          | <b>4</b>  |
| <i>Message from the Chair of the Board of Directors</i> |           |
| <b>Mensagem do Presidente.....</b>                      | <b>5</b>  |
| <i>Message from the President</i>                       |           |
| <b>Conselhos Deliberativo e Fiscal.....</b>             | <b>6</b>  |
| <i>Bord of Directors and Finance Commitee</i>           |           |
| <b>A Organização.....</b>                               | <b>8</b>  |
| <i>The Organization</i>                                 |           |
| <b>Investimento Social Corporativo .....</b>            | <b>16</b> |
| <i>Corporate Social Investment</i>                      |           |
| <b>Investimento Social Comunitário.....</b>             | <b>24</b> |
| <i>Community Philanthropy and Social Investment</i>     |           |
| <b>Investimento Social Familiar.....</b>                | <b>32</b> |
| <i>Family Social Investment</i>                         |           |
| <b>Núcleo de Capacitação.....</b>                       | <b>38</b> |
| <i>Capacity-Building and Training</i>                   |           |
| <b>Demonstrações Financeiras.....</b>                   | <b>40</b> |
| <i>Financial Statements</i>                             |           |
| <b>Agradecimentos .....</b>                             | <b>50</b> |
| <i>Thanks</i>   |           |
| <b>Equipe IDIS.....</b>                                 | <b>51</b> |
| <i>IDIS Staff</i>                                       |           |

# Mensagem do Presidente do Conselho



**Jacques Marcovitch**  
Presidente do Conselho do IDIS

O Relatório Anual do IDIS - Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social, referente ao exercício de 2002, apresenta resultados e impactos obtidos por meio de suas ações em favor do investimento social privado.

As organizações da sociedade civil, embora de direito privado, ao buscarem atender aos interesses do bem comum da sociedade têm um compromisso com a divulgação de suas ações e sobre o uso de seus recursos.

Num contexto em que se busca a maior participação de cada brasileiro na transformação da sociedade, é importante conhecer como o uso de recursos privados colocados voluntariamente à disposição de causas sociais faz diferença na qualidade de vida das pessoas.

Sólidos conhecimentos da realidade social, gestão estratégica, monitoramento e avaliação dos recursos, processos, resultados e avaliação do impacto para transformação dessa realidade são requisitos necessários para um crescente engajamento da participação privada de pessoas, famílias, comunidades e empresas na melhoria da sociedade. Buscar a melhor forma de fazê-lo é o compromisso do IDIS.

O objetivo do IDIS é ajudar o investidor social a ser um empreendedor social, transformando suas iniciativas e desejos de participar em formas organizadas de criação e implantação de programas e projetos transformadores da sociedade.

Agradecemos a todos aqueles que acreditaram na proposta do IDIS tornando-se clientes, parceiros e patrocinadores. Também agradecemos ao nosso dedicado quadro de colaboradores e voluntários. Hoje, somos todos companheiros de caminhada.

Registrarmos, ainda, um agradecimento especial à W.K. Kellogg Foundation pelo apoio ao desenvolvimento institucional do IDIS. Sua confiança e inspiração permitiram ao Instituto chegar ao patamar no qual hoje se encontra.

Sabemos que esta missão do IDIS é desafiadora e complexa. Porém, os resultados obtidos pelo Instituto nesses três anos de profícua existência permitem-nos afirmar que, organizadas de maneira estratégica, as iniciativas do setor privado podem contribuir de forma decisiva para transformar o Brasil numa sociedade mais justa e mais solidária.

## *Message from the Chair of the Board of Directors*

*IDIS' Annual Report 2002 shows the results and the impact reached through its' various activities to foster best social investment practices.*

*In addition to trying to fulfill the needs of the common good, civil society organizations, also have a commitment towards disseminating their results and being transparent about the use of their resources.*

*In a context where we strive for greater participation of each Brazilian in transforming society, it is important to know how private resources voluntarily allocated to support different social causes, are actually making a difference in the lives of the people.*

*Solid knowledge of the social reality, strategic management, monitoring and evaluation of resources, processes, results and impact are necessary pre requisites for increasing the participation of individuals, families, communities and private enterprises to improve society. To find the best way of making social investment is IDIS' commitment.*

*IDIS' aim is to help the social investor become a social entrepreneur, transforming initiatives and wishes into organized forms of intervention through programs and projects that may transform society.*

*We thank all those who believed in IDIS work and who became clients, partners and sponsors. We also thank our dedicated staff and volunteers.*

*We furthermore would like to thank the W.K. Kellogg Foundation for supporting IDIS institutional development. The Foundation's trust and inspiration has helped the Institute reach the aims it has reached today.*

*We know IDIS' mission is challenging and complex. Nevertheless, the results obtained in these last three years have permitted us to affirm that if strategically planned, initiatives from the private sector can contribute in a decisive manner to transform Brazil in a more just and harmonious society.*

# Mensagem do Presidente

Uma das características mais importantes do processo de consolidação da democracia é a participação ativa de cada cidadão nas questões do bem comum. Não basta votar.

Não basta pagar impostos ou cumprir leis. A cidadania exige o interesse e um papel ativo de participação nas transformações da realidade.

Felizmente, e de maneira progressiva, discursos de boas intenções sobre a responsabilidade social individual, grupal, ou corporativa estão se transformando em ações concretas, que transformam a vida de indivíduos, famílias, comunidades e de toda a sociedade.

Fazer com que esta participação privada, voluntária, como um ato de cidadania seja estratégica, eficiente, eficaz, transformadora da realidade tem sido o compromisso do IDIS desde sua criação.

Durante o ano de 2002 tivemos oportunidade de colaborar ativamente para que empresas, comunidades, famílias e indivíduos pudessem melhor planejar, organizar, avaliar seus investimentos sociais colocados de maneira filantrópica à disposição da sociedade.

Através de nosso grupo de profissionais especializados em Investimento Social Corporativo foi possível colaborar com o desenvolvimento da responsabilidade social de empresas nacionais e multinacionais instaladas no Brasil.

Neste sentido foi possível alinhar desejos e vontades às necessidades sociais existentes.

Através do Programa DOAR, o IDIS continua a estimular e apoiar tecnicamente o desenvolvimento de organizações da comunidade para planejar e fazer o melhor uso da filantropia e do investimento social privado local. Durante o ano de 2002 recebemos uma doação importante da Inter-American Foundation, dos Estados Unidos, para criar um portal para cada cidade sobre a filantropia local, bem como para desenvolver a liderança local para esta área.

A área de Investimento Social Familiar teve um ano bastante intenso e produtivo, com diferentes eventos e apoio a famílias que decidiram melhor organizar-se para exercitar seus valores altruístas em benefício da sociedade.

Na área de Capacitação, além das inúmeras sessões de treinamento e oficinas de trabalho oferecidas aos nossos clientes, tivemos a realização de três turmas do Curso de Atualização em Administração de Organizações da Sociedade Civil. Este curso, por sua qualidade e pioneirismo, é esperado e demandado, a cada semestre, por interessados provenientes de empresas e organizações da sociedade civil.

Os colaboradores e os voluntários que ajudaram a fazer de 2002 um ano marcante para o desenvolvimento do IDIS se sentem felizes em colocar o resultado de seu trabalho à disposição da sociedade através deste Relatório Anual.

## *Message from the President*

*One of the most important characteristics of the process of democracy is the active participation of each citizen in issues that concern the common good. The voting process in this sense is insufficient. Paying taxes or abiding by the law are also insufficient manifestations of citizenship. Citizenship means taking the active role in transforming reality.*



**Marcos Kisil**  
Presidente do IDIS

*Thankfully, we are increasingly seeing speeches filled with good intentions about social responsibility of the individual, group or the private enterprise being transformed into concrete actions that transform lives of other individuals, families, communities and all of society.*

*To make of this private, voluntary participation an act of civic strategic engagement, efficient and effective to transform reality, has been IDIS' commitment since the beginning.*

*In 2002 we had the opportunity to actively collaborate with private enterprises, communities, families and individuals to better plan, organize and evaluate their social investments.*

*Through our group of specialized professionals in corporate social investment it was also possible to contribute towards the development of social responsibility practices in both national and multinational companies in Brazil. In this manner wills and wishes were aligned to existing social needs.*

*Through the Doar Program, IDIS continues to stimulate and technically support the development of community organizations to plan and make the best use of local philanthropy and private social investment. In 2002 we received an important grant from the Inter-American Foundation, USA, to create a portal in each city on local philanthropy as well as develop leadership for this field.*

*The Family Social Investment area had an intense and productive year, running different events and offering the support to families that decided to exercise their altruistic values in benefit of society.*

*In the area of Training and Capacity-Building, in addition to the innumerable training sessions and workshops offered to our clients, we also ran three Extension Courses on Management of Civil Society Organizations. This Course, due to its pioneer quality has a growing demand each term, as more and more professionals from companies and civil society organizations grow interested in these theme.*

*The collaborators and volunteers who helped make 2002 a decisive year in developing IDIS are happy to share the results of this year's works through this Annual Report.*

# Conselho Deliberativo

*Jacques Marcovitch* é professor titular da Faculdade de Economia, Administração e Contabilidade da Universidade de São Paulo (FEA/USP) e presidente do Conselho do IDIS.

*Celso Varga* é engenheiro formado pela Universidade Mackenzie de São Paulo e MBA em Finanças Empresariais pela FIA - USP e presidente do Conselho de Administração da Varga Participações e vice-presidente do Conselho do IDIS.

*Maria Alice Setúbal* é socióloga e mestre em Ciências Políticas pela Universidade de São Paulo (USP), doutora em Psicologia da Educação pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC/SP), diretora presidente do Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária (Cenpec).

*Luís Norberto Pascoal* é empresário, presidente da Fundação Educar DPaschoal e presidente do Grupo DPaschoal. É vice-presidente da Fundação FEAC e membro do conselho do Instituto WCF-Brasil.

*Viviane Senna* é psicóloga formada pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC/SP), especialista em Psicologia Junguiana pelo Instituto Sedes Sapientiae da Universidade Católica e presidente do Instituto Ayrton Senna.

# Conselho Fiscal

*Consuelo Yatsuda Moromizato Yoshida* é mestre e doutora em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC/SP) e procuradora regional da República.

*Marlova Jovchelovitch Noleto* é mestre em Serviço Social pela Pontifícia Universidade Católica do Rio Grande do Sul (PUC/RS) e coordenadora de Desenvolvimento Social, Projetos Transdisciplinares e do Programa Cultura de Paz da Unesco no Brasil.

*Raul Cutait* é médico formado pela Universidade de São Paulo, professor associado do Departamento de Cirurgia da Faculdade de Medicina da Universidade de São Paulo e presidente do Conselho Médico do Hospital Sírio Libanês.

## *Board of Directors*

*Jacques Marcovitch is a full professor in the Faculty of Economics, Administration and Accounting at the University of São Paulo (FEA/USP) and Chair of the Board of Directors of IDIS.*

*Celso Varga is an engineer and holds a Master in Business Administration from the university of São Paulo, is Chair of the Administration Board of Varga Participações and Vice-Chair of the Board of Directors of IDIS.*

*Maria Alice Setúbal is a sociologist and holds a masters in Political Science from the University of São Paulo (USP), Doctorate in Psychology of Education from the Pontifical Catholic University of São Paulo (PUC/SP), Director of the Center for Research and Studies in Education, Culture and Community Action (CENPEC).*

*Luís Norberto Pascoal is a businessman, Chairperson of the Board of the Educar DPaschoal and President of the DPaschoal Group, Vice-President of the FEAC Foundation and member of the board of WCF-Brasil Institute.*

*Viviane Senna is a psychologist trained at the Pontifical Catholic University of São Paulo (PUC/SP), a specialist in Jungia Psychology at the Instituto Sedes Sapientiae of PUC/SP, and President of Ayrton Senna Institute.*

## *Finance Committee*

*Consuelo Yatsuda Moromizato Yoshida holds a Masters and Doctorate in Law from the Pontifical Catholic University of São Paulo (PUC/SP) and is a Federal public prosecutor.*

*Marlova Jovchelovitch Noleto holds a Masters in Social Work from the Pontifical Catholic University of Rio Grande do Sul (PUC/RS) and is the Social Development Coordinator, Transdisciplinary Projects and Coordinator of the Culture of Peace Program of Unesco in Brazil.*

*Raul Cutait is a physical trained at the University of São Paulo, Associate Professor in the Department of Surgery of the University of São Paulo Faculty of Medicine, and Chair of the Medical Board of Hospital Sírio Libanês.*

# A Organização

Fundado em 1º de setembro de 1999, o Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social (IDIS) nasceu da necessidade de formar uma organização capaz de apoiar tecnicamente aqueles que querem ser investidores sociais eficientes e eficazes no uso de seus recursos.

Com sede em São Paulo, o IDIS é uma entidade sem fins lucrativos e fornece consultoria e apoio técnico a empresas, famílias e comunidades que investem em projetos e programas sociais.

Para o IDIS, investimento social é mais do que caridade ou doação. É utilizar os recursos de forma estratégica e planejada, para realmente transformar o *status quo* daqueles que deveriam receber o impacto do investimento.

Para desenvolver este trabalho, o IDIS conta com um grupo de profissionais qualificados, capaz de prestar todo apoio técnico para o uso mais eficiente e eficaz do investimento social. Esses profissionais são alocados em quatro áreas de atuação: Investimento Social Corporativo (ISCOR), Investimento Social Familiar (ISFAM), Investimento Social Comunitário (ISCOM) e Núcleo de Capacitação.

## *Mais um passo no caminho da sustentabilidade*

Os êxitos alcançados nestes três anos de existência foram financiados parcialmente a partir de uma doação da W.K. Kellogg Foundation, com sede em Battle Creek, Estados Unidos. O repasse de recursos está ocorrendo de forma escalonada e decrescente, ao longo de quatro anos, sendo intermediado pela instituição não-governamental americana Intech, que também age como fiduciária. Desta forma, o financiamento da W.K. Kellogg Foundation, que deverá se completar em 2003, vem sendo gradualmente substituído por outras fontes de recursos.

A organização continua na busca de um equilíbrio financeiro por meio das estratégias de captação de recursos, busca de financiamento internacional, consultoria, busca de patrocínios e a venda de inscrições para eventos específicos. No exercício de 2002, o valor total das receitas chegou a superar R\$ 2.100.000 e as despesas foram cerca de R\$ 1.800.000. Desses recursos gerados R\$ 950 mil foram da prestação de serviços, enquanto aproximadamente R\$ 1.900.000 foram de doações. A doação da IAF na ordem de US\$ 266 mil para o Programa DOAR será utilizada nos próximos dois anos.

O IDIS também contou com o apoio da Canadian International Development Agency para capacitação de pessoal. Além disso, através do II Seminário Internacional IDIS de Investimento na Comunidade e da oficina de trabalho sobre Investimento Social Familiar, foram captados recursos financeiros na forma de patrocínios e inscrições.

Ao construir sua visão própria de sustentabilidade organizacional, o IDIS entendeu que esta vai além da questão financeira. Em entrevistas e oficinas de trabalho com nossos colaboradores, chegamos a um modelo mais amplo que valoriza outros aspectos: a sustentabilidade da missão organizacional, a sustentabilidade dos stakeholders da organização, a sustentabilidade dos recursos humanos da organização e, por fim, a sustentabilidade econômico-financeira da organização.

Com base nestes conceitos, desenvolvemos um plano de ação para 2003, aprovado pelo nosso Conselho. Assim, o IDIS segue a busca por sua sustentabilidade, primando pela eficiência e eficácia em todos os aspectos deste processo.

## The Organization

Founded on September 1, 1999, the Institute for the Development of Social Investment (IDIS) grew out of the need to create an organization to provide technical support to social investors concerned with investing their resources efficiently and effectively.

Based in São Paulo, IDIS is a not-for-profit organization which provides consulting and technical support to companies, families, and communities which invest in social projects and programs.

For IDIS, social investment is more than charity or donations. It means using resources in a strategic and planned manner, which truly transforms the status quo of those intended to benefit from the investment.

To carry out its work, IDIS has a group of highly qualified professionals who are able to provide a wide variety of technical support for achieving more efficient and effective social investment. These professionals work in four areas: Corporate Social Investment, Family Social Investment, Community Social Investment and Capacity-Building and Training.



Equipe IDIS durante II Seminário Internacional (março de 2002)

## Another step on the path to sustainability

The achievements over its three years of existence have been funded by a grant from the W.K. Kellogg Foundation, based in Battle Creek in the U.S.A. These resources are provided in installments which decrease in size over a period of four years, and are intermediated by the U.S. based non-governmental organization Intech, which also acts as a trustee. As such, the support from the W.K. Kellogg Foundation will end in 2003 and has been gradually replaced by other sources of funding.

The organization continues on its path to financial sustainability through its fund-raising strategies, international grantseeking, consultancy, sponsorship for specific events and registration fees. In 2002 IDIS's total income reached approximately R\$ 2,100,000 with expenses totaling just over R\$ 1,800,000. Of the total income, R\$ 950,000 was from service provision, consulting and courses – a growth in 19% for this area compared to 2001. The resources from donations totaled R\$ 1.2 million, including a grant of US\$ 266,000 provided by the Inter-American Foundation (IAF) for the DOAR Program. The resources from IAF will be used directly in the DOAR Program over the next two years.

IDIS received additional support by the Canadian International Development Agency for capacity-building and training. IDIS also attracted sponsorships and registrations through events such as its 2nd International Seminar on Community Investment and its Workshop on Family Social Investment.

In constructing its own vision of organizational sustainability, IDIS understands that this goes beyond economic sustainability. In interviews and workshops with our collaborators, we developed a broader model that recognizes three other important elements: the sustainability of our organizational mission, stakeholders, and our human resources.

Based on these concepts, we developed a Sustainability Plan for 2003 that was subsequently approved by our Board. In this way, IDIS is pursuing its sustainability and striving for efficiency and effectiveness in all aspects of this process.

## *Conselho é eleito para os próximos dois anos*

Em julho de 2002, o IDIS realizou a eleição de seu Conselho para o período de 2002-2004. O Conselho é presidido por Jacques Marcovitch e integrado por Celso Varga, Consuelo Yoshida, Luís Norberto Pascoal, Maria Alice Setúbal, Marlova Jovchelovitch Noleto, Raul Cutait e Viviane Senna Lalli.

## *O Fortalecimento das Parcerias*

No último exercício, o fortalecimento de parcerias existentes e o estabelecimento de novas parcerias ajudaram a organização a se desenvolver. Essa importante conquista resultou em novos produtos ou serviços especializados prestados ao IDIS, que atingiram o valor estimado de R\$ 86 mil.

O IDIS entende que para seu desenvolvimento e fortalecimento é necessário estabelecer parcerias que efetivamente contribuam para o desenvolvimento dos parceiros. O poder de articulação do IDIS permite que empresas especializadas de diversos setores possam também expressar sua contribuição e responsabilidade social por meio da doação voluntária a organizações da sociedade civil. O IDIS é uma dessas organizações que, por meio de parcerias, consegue desenvolver novas estratégias que contribuem para aumentar o impacto de suas ações.

Entre os parceiros que apoiaram o IDIS, prestando serviços ou compartilhando conhecimento, gostaríamos de destacar: o escritório de advocacia Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados; a empresa de comunicação Full Jazz Propaganda & Comunicação; a gráfica do Grupo Takano; a empresa de auditoria Deloitte Touche Tohmatsu e a empresa de tecnologia Endeavor Informática.

Em 2002 ainda, desenvolvemos novas parcerias que entrarão em vigor a partir de 2003, que são a E-Consulting Corp., empresa de tecnologia de informação que auxiliará no desenvolvimento de nossas estratégias de comunicação via Internet, e a Galloro & Associados, que assessorará o IDIS em sua contabilidade.

O escritório Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados oferece sua assessoria jurídica ao IDIS, auxiliando a organização em seus aspectos internos e externos de gestão nessa área. Essa importante parceria foi estabelecida em 2000. O escritório de advocacia também ajudou a desenvolver o manual de Marco Legal para as cidades do Programa DOAR, assim como disponibilizou seus profissionais para proferir palestras e aulas sobre o marco legal do Terceiro Setor nos eventos e cursos que o IDIS ofereceu a seus clientes.



A Full Jazz Propaganda & Comunicação é a agência parceira do IDIS que, por meio de seus serviços, foi responsável pela criação e desenvolvimento de materiais dos quatro eventos realizados em 2002: II Seminário Internacional IDIS de Investimento na Comunidade, I Encontro IDIS, I Workshop sobre Filantropia Familiar e I Reunião sobre Filantropia Familiar. Criou e desenvolveu, também, materiais para o Curso de Atualização e para a publicação Investimento Social Privado: Elementos para Reflexão.



O Grupo Takano, por meio de seus serviços especializados, apoiou a produção gráfica de uma publicação institucional e materiais de divulgação dos quatro eventos já mencionados.



A empresa Deloitte Touche Tohmatsu realiza a auditoria contábil-financeira do IDIS, contribuindo assim para aperfeiçoar a gestão interna da organização, assim como dar transparéncia aos resultados dessa gestão. Desde o ano 2000 a empresa presta esse serviço importante para contribuir com a credibilidade de nossa organização.



## *The Board is elected for the next two years*

*In July of 2002, IDIS held elections for its Board for the period of 2002-2004. The board is composed of its chairman Jacques Marcovitch and seven other members are: Celso Varga, Consuelo Yoshida, Luís Norberto Pascoal, Maria Alice Setúbal, Marlova Jovchelovitch Noleto, Raul Cutait and Viviane Senna Lalli.*

## *Strengthening partnerships*

*In the last fiscal year, the organization was able to develop through the strengthening of existing partnerships and the establishment of new ones. These relationships provided IDIS with new, specialized products and services worth an estimated R\$ 86,000.*

*The organization believes that to develop and strengthen its work, it must establish partnerships that contribute to the development of all those involved. The networking and mobilizing capabilities of IDIS attracts companies from many different sectors looking to exercise their social contribution and responsibility through pro bono work with civil society organizations. Through these partnerships, IDIS develops new strategies that increase the impact of corporate and community activities.*

*Partnerships that supported IDIS by providing services or sharing knowledge included the following companies: the law firm Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados; the communications agency Full Jazz Propaganda & Comunicação; the printing company Grupo Takano; the auditing firm Deloitte Touche Tohmatsu and the technology company Endeavor Informática.*

*Also in 2002, we developed new partnerships that will be substantiated in 2003, including with E-Consulting Corp., an information technology company that will support the development of our Internet communication strategies, and Galloro & Associados which will provide accounting services.*

*The law firm Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados has offered legal support to IDIS in its overall affairs since 2000. Through this important partnership, the law firm helped elaborate the Manual on the Legal Framework of the Third Sector for the cities participating in the DOAR Program as well as offered their professionals to collaborate in a series of presentations and talks on non profit law at IDIS' events and in-company courses.*

*Full Jazz Propaganda & Comunicação is a partner agency of IDIS which created all of our publicity material for the four events held in 2002, for the Extension Course held in partnership with the University of São Paulo and for the publication Investimento Social Privado: Elementos para Reflexão.*

*Grupo Takano supported the production and printing of an institutional publication and additional materials for four events held: the Second IDIS International Seminar on Community Investment, the First IDIS Encounter, the First Workshop on Family Philanthropy, and the First Meeting on Family Philanthropy.*

*The company Deloitte Touche Tohmatsu carried out the external audit of IDIS, thereby contributing to improving the organization's internal management, as well as ensuring the transparency of its results. Since 2000 Deloitte Touche Tohmatsu has offered this important service that contributes towards the credibility of our organization.*

A Endeavor Informática doou cópias de softwares de relacionamento (Maximizer) e horas de consultoria para a implementação do sistema na organização, instrumento utilizado para aperfeiçoar as estratégias de captação de recursos do IDIS.

As parcerias nas áreas jurídica, de comunicação, impressão gráfica, auditoria e sistemas de informação são fundamentais na estratégia de desenvolvimento do IDIS. A rica troca de experiências e a ampliação das redes de relacionamento entre as organizações têm contribuído para aumentar o impacto das ações de cada uma delas.

## ***Voluntários apóiam a organização***

O trabalho voluntário de profissionais especializados foi de fundamental importância para o desenvolvimento da organização. Em 2002, o IDIS estima ter recebido o equivalente a R\$ 50 mil em horas de trabalho voluntário.

Oito voluntários atuaram nas áreas de Investimento Social Familiar, Investimento Social Comunitário e no apoio institucional. O tempo de dedicação variou entre três e nove meses, tendo como objetivo o aprendizado sobre investimento social privado na atuação junto a projetos de comunicação, captação de recursos, Programa DOAR, apoio administrativo e apoio ao II Seminário Internacional IDIS. Essa experiência foi avaliada pelos voluntários como sendo "enriquecedora como aprendizagem do Terceiro Setor". Para o IDIS foi uma oportunidade para conhecer e desenvolver novos talentos.

## ***Capacitação e disseminação de experiências***



II Seminário Internacional IDIS (março de 2002).

Como instituição de referência no Brasil para o Investimento Social Privado, e atendendo à constante necessidade de educação continuada de seus colaboradores, o IDIS investiu no treinamento de seus profissionais por meio de cursos e participação em conferências nacionais e internacionais.

Durante o ano de 2002, a equipe do IDIS participou de oito eventos internacionais e dos principais eventos nacionais relacionados ao investimento social privado, fortalecendo as relações com outras organizações que atuam no setor e trocando experiências. Membros da equipe do IDIS foram convidados a proferir mais de vinte palestras no Brasil e no exterior.

O IDIS também realizou eventos próprios, com o apoio de importantes patrocinadores. Os eventos realizados em 2002 mobilizaram cerca de 350 pessoas e contaram com a presença de sete palestrantes internacionais.

Esses eventos ajudaram a organização a cumprir com sua missão de promover o investimento social privado, identificando casos de sucesso no Brasil e no exterior relativos ao tema e trazendo para um rico debate os diferentes rumos que o desenvolvimento de uma sociedade mais justa e sustentável pode alcançar.

*Endeavor Informática donated copies of its relationship software, Maximizer, as well as hours of consulting for the implementation of the system. This system was a key instrument in improving IDIS' fundraising strategies.*

*The partnerships in the legal, communication, printing, auditing and information system areas are fundamental to develop IDIS' strategies. The rich exchange of experiences and the expansion of the networks of relationships between organizations have contributed to increase the impact of each organization's work.*

## **Volunteers support the organization**

*The voluntary work of highly qualified professionals has been and continues to be fundamental importance to the development of the organization. In 2002, IDIS estimates that it received the equivalent of R\$ 50,000 in volunteer hours. The volunteers that supported the organization contributed towards the Family Social Investment Program and Community Social Investment as well as providing general administrative support. The amount of time dedicated varied from three to nine months, with the main aim being to learn more about private social investment through specific projects such as the communication plan, fundraising, the DOAR Program, and support for the Second IDIS International Seminar. This experience was evaluated by the volunteers as being "enriching as a learning experience in the Third Sector". For IDIS it was a valuable opportunity to identify and develop new talent.*

## **Capacity-building and dissemination of experiences**

*As the leading institution in Brazil for Private Social Investment, and in meeting the constant need for continuing education for its collaborators, IDIS has invested in training its staff through courses and participation in Brazilian and international conferences.*

*During 2002, IDIS staff participated in eight international events as well as the principal Brazilian events related to private social investment, thereby strengthening its relationships with other organizations that work in the sector and exchanging experiences. IDIS staff members were invited to make over twenty presentations both in Brazil and abroad.*

*IDIS also held its own events, with the support of important sponsors. The events held in 2002 attracted over 350 people and featured seven international speakers.*

*These events help the organization meet its mission of promoting private social investment, identifying and highlighting successful cases in Brazil and beyond and creating opportunities for rich debate on the different paths to the development of a more just and sustainable society.*

## *Seminário Internacional estimula investimento social eficiente*



Anualmente, o IDIS realiza seu Seminário Internacional, reunindo empresas, famílias e comunidades que investem em projetos sociais. Nos dias 4 e 5 de março de 2002, foi realizado o II Seminário Internacional IDIS de Investimento na Comunidade, com o tema "Uma estratégia de ação social".

Cerca de 200 empresários, líderes do Terceiro Setor, líderes de cidades e interessados em investimento social privado compareceram ao Hotel Sofitel, em São Paulo, para participar das palestras e debates. Foram apresentados 23 casos práticos de investimento social nacional, incentivando os investidores a utilizar suas habilidades, compromisso e criatividade para realizar mudanças estruturais nas comunidades em que atuam.

O IDIS trouxe ao Brasil, exclusivamente para o evento, quatro palestrantes internacionais que são referência mundial para temas ligados ao investimento social privado. São eles: John McKnight, da Northwestern University, EUA; Joe Breiteneicher, do The Philantropic Initiative, EUA; David Halley, Diretor do Programa Corporate Community Investment do Business in the Community, Inglaterra; e Cláudio Giomi, da Fundación Arcor, Argentina.

Para a realização do II Seminário Internacional IDIS de Investimento na Comunidade, o IDIS contou com o patrocínio da Fundação Belgo-Mineira e do Hotel Sofitel, o apoio do Aché Laboratórios e da Full Jazz Propaganda & Comunicação e a colaboração do Grupo Takano e do GIFE – Grupo de Institutos, Fundações e Empresas.

Para os eventos coordenados pela área de Investimento Social Familiar, contamos com o patrocínio do Banco Itaú, Deutsche Bank e com a PricewaterhouseCoopers que co-patrocinou três eventos no ano de 2002, sendo Encontros IDIS, I Workshop sobre Filantropia Familiar e I Reunião sobre Filantropia Familiar para Advisors.

Como perspectiva de futuro em 2003, o IDIS pretende apoiar as empresas, famílias e comunidades de forma mais pró-ativa frente ao contexto político mais favorável para promover um pacto social. Esse será também o tema central do III Seminário Internacional sobre o Investimento Social Privado na Comunidade.

## *International Seminar stimulates efficient social investment*

*Each year IDIS holds an International Seminar, bringing together companies, families and communities that invest in social projects. The 2nd IDIS International Seminar on Community Investment was held on March 4-5, 2002, with the theme "A Strategy for Social Action".*

*Around 200 businesspeople, third sector leaders, leaders from different cities and others interested in private social investment attended the Conference at the Hotel Sofitel in São Paulo. Presentations were made on 23 Brazilian cases of social investment, encouraging investors to use their abilities, commitment and creativity to make structural changes in their local communities.*

*IDIS brought to Brazil exclusively for the event four international speakers who are globally recognized in the area of private social investment: John McKnight, professor at Northwestern University, USA; Joe Breiteneicher, President of The Philanthropic Initiative, USA; David Halley, Director of the Corporate Community Investment Program of Business in the Community, from England; and Cláudio Giomi, from Fundación Arcor, in Argentina.*

*For the events coordinated by the Family Social Investment area, we received support from Banco Itaú, Deutsche Bank and from PricewaterhouseCoopers. These companies co-sponsored three events in 2002: the IDIS Encounter, the First Workshop on Family Philanthropy, and the First Meeting about Family Philanthropy for Advisors.*

*In 2003, IDIS believes that a more favorable political context for promoting debate on the social pact will allow it to be more pro-active in supporting private enterprises, families and communities. This will also be the main theme of the Third International Seminar on Private Social Investment in the Community.*



*II Seminário Internacional reuniu 200 empresários e líderes sociais.*

# Investimento Social Corporativo

Para o mundo corporativo, a idéia de que a empresa deve se envolver cada vez mais na comunidade em que está situada e na sociedade como um todo, promovendo o desenvolvimento social, não é mais contestada. Investir recursos em projetos que beneficiem o desenvolvimento social torna a empresa sujeito do processo de transformação de nosso país.

Este comportamento traz uma série de benefícios para a própria empresa e seus colaboradores. As lições constantes de cidadania e solidariedade promovem expressiva melhora em seu clima interno. A associação da empresa a seu papel de agente de mudança social promove mudanças benéficas também para sua imagem.

A área de Investimento Social Corporativo (ISCOR) do IDIS auxilia empresas e corporações a encontrar formas estratégicas para investir seus recursos na sociedade. Financiando projetos sociais ou fazendo doações de forma planejada e estruturada colhem-se melhores resultados e potencializa-se o benefício dos recursos empregados.

O trabalho do ISCOR é desenvolvido por meio de quatro linhas de atuação: apoio à criação de institutos e fundações empresariais; consultoria a fundações e institutos já existentes; consultoria a empresas que realizam ou desejam realizar investimentos sociais como parte de sua estrutura empresarial; e incubação de novas organizações doadoras de recursos.

Ao longo de sua existência, o IDIS colocou em prática o seguinte portfólio de serviços:

- Realização de diagnóstico interno, para conhecer e avaliar as ações sociais em andamento na empresa, bem como o volume dos recursos alocados, e os processos de decisão.
- Realização de plano de ação para desenvolver as atividades de responsabilidade social corporativa, bem como estruturar o balanço social da empresa.
- Realização de diagnóstico externo, que aponta as principais demandas da sociedade e as melhores práticas de empreendedores sociais sobre o tema social de interesse da empresa.
- Elaboração de planejamento estratégico organizacional, buscando alinhamento e sinergia entre os valores e a visão da corporação e sua missão na área de investimento social.
- Definição de objetivos e prioridades para o investimento social.
- Elaboração de um plano de negócios para a área social.
- Estabelecimento do *modus operandi* das atividades de investimento social.
- Apoio ao desenvolvimento de Conselhos de Fundações e Institutos de origem empresarial, especialmente em sua formação e capacitação.
- Capacitação de recursos humanos das empresas para atuar em projetos sociais.
- Implementação de sistemas de monitoramento e avaliação de projetos sociais.
- Desenvolvimento de pesquisas de voluntariado corporativo.

## Apoio à aplicação de R\$ 3,8 milhões na área social

Em 2002, o IDIS realizou 19 diferentes projetos de consultoria, apoiando nove grandes organizações: BASF, AVON, Novartis, Alpargatas, Instituto Camargo Corrêa, Votorantim, Instituto WCF-Brasil, Grupo Szajman e Internacional Youth Foundation.

Através do ISCOR, o IDIS influenciou diretamente o investimento de R\$ 3,8 milhões em 36 novos projetos de desenvolvimento social, com benefício direto a cerca de 115 mil pessoas.

Para conseguir potencializar ao máximo esse investimento, o ISCOR atuou fortemente na capacitação dos colaboradores que participam diretamente da aplicação dos recursos e do processo decisório, bem como das organizações que receberam as doações.

Foram treinados 106 profissionais e acionistas das empresas atendidas, em temas como responsabilidade social, investimento social privado e balanço social. O IDIS também apoiou os investidores na aplicação de recursos para dar suporte técnico às organizações que apresentaram seus projetos de financiamento. Esse investimento em apoio técnico levou 52 profissionais de 26 organizações a serem treinados na elaboração de projetos sociais.

## Corporate Social Investment

For the corporate world, the idea that the company should be increasingly involved in the community where it is located and in society as a whole, promoting social development, is no longer controversial. Investing resources in projects that benefit social development makes the company a protagonist in the process of the transformation of our country.

This behavior brings a range of benefits for the company itself and for its stakeholders. The constant lessons in citizenship and solidarity positively affect its organizational climate. The association of a company with its role as an agent of social change also results in beneficial changes to its image.

The Corporate Social Investment (ISCOR) area provides support to companies and corporations in finding strategic ways to invest their resources in society. Funding social projects or making donations in a planned and structured manner yield better results and leverage the benefits of the resources invested.

The work of ISCOR is carried out through four lines of action: support for the creation of business institutes and foundations, consultancy for existing foundations and institutes, consultancy for companies that make or wish to make social investments as part of their corporate structure, and incubation of new donor organizations.

Over the past years, IDIS has developed the following portfolio of services:

- Carrying out internal diagnoses to learn about and assess social actions underway in the organization and those already carried out, as well as the resources invested, decision-making processes and expectations.
- Developing action plans for the activities of corporate social responsibility, as well as creating corporate social reports.
- Carrying out external diagnose, which identify the main demands of society and the services already offered by other social entrepreneurs in relation to the social area of interest to the company.
- Developing organizational strategic planning process, seeking compatibility and synergy between the values and vision of the corporation and its mission in the social investment area.
- Identifying objectives and priorities for social investment.
- Developing business plan for the social area.
- Establishing of a modus operandi for social development activities.
- Supporting the creation of boards of corporate Foundations and Institutes, specially in terms of training and capacity-building of their members.
- Providing In-house training for companies willing to develop social projects.
- Implementing monitoring and evaluation systems for social projects.
- Conducting research on corporate volunteerism.

### Support for the investment of R\$ 3.8 million in the social area

In 2002, IDIS carried out nineteen different consulting projects, supporting nine large organizations: BASF, AVON, Novartis, SP Alpargatas, Instituto Camargo Corrêa, Votorantim, Instituto WCF-Brasil, Grupo Szajman and the International Youth Foundation.

Through ISCOR, IDIS has directly influenced the investment of R\$ 3.8 million in 36 new social development projects, with direct benefits to over 115,000 persons.

To achieve the greatest impact with this investment, ISCOR has worked hard on building the capabilities of those who participate directly in grantmaking and in the decision making process, as well as with the grantee organizations.

Training was offered to 106 professionals and shareholders of client companies, in areas such as social responsibility, private social investment and social reports. IDIS also supported investors in allocating part of their budget to provide technical support to grantee organizations. This investment in technical support resulted in the training of 52 professionals from 26 organizations in the development of social projects.



Reunião do Comitê Consultivo da Campanha Um beijo pela Vida - AVON.

## *Organizações atendidas e seus projetos*

### **AVON**

Foi realizado levantamento das ações sociais da empresa no ano de 2002, condução do planejamento estratégico para a criação do Instituto Avon e estruturação do Programa Avon de Combate ao Câncer de Mama, definindo a estratégia da ação social do Instituto para os próximos cinco anos.



Apoiou-se a empresa no processo de definição dos critérios de financiamento aos quatro projetos de combate ao câncer de mama que receberam recursos da Campanha Um Beijo Pela Vida, no total de R\$ 400 mil. O trabalho foi complementado com a elaboração do planejamento estratégico do Instituto Avon para 2003.

### **São Paulo Alpargatas S.A.**

O IDIS ajudou a definir o foco de atuação social da empresa, a visão e a missão do recém-criado Instituto Alpargatas, que em 2003 atuará na educação por meio do esporte. Foram realizadas diversas atividades envolvendo entrevistas com presidente, membros do conselho da empresa, diretores e gerentes de fábricas, levantamento de investimentos realizados e oficina de planejamento de ações sociais. O IDIS conduziu também uma pesquisa sobre o perfil do voluntário entre os colaboradores.

### **BASF S.A.**

O IDIS realizou entrevistas com profissionais da empresa e oficinas de planejamento, responsabilidade social, governança, estrutura operacional e *modus operandi*. A partir desses encontros, foram elaborados documentos de Estrutura Operacional, Política Programática e *Modus Operandi* dos investimentos sociais da empresa.

### **Grupo Szajman**

Foi realizado levantamento das ações sociais da empresa nos anos de 2001 e 1º semestre de 2002, por meio de entrevistas com acionistas e corpo diretivo, com o objetivo de conhecer e avaliar as aspirações do grupo no campo social. Além do diagnóstico, o IDIS sugeriu formas de atuação na área foco da empresa – educação profissionalizante para jovens de baixa renda, por meio de programa de inserção dos jovens no mercado de trabalho que utilizasse a rede de relacionamentos do Grupo Szajman.

### **Instituto Camargo Corrêa**

O IDIS, que anteriormente havia apoiado o Instituto Camargo Corrêa em sua criação, auxiliou em 2002 o desenvolvimento e implantação do Programa de Apoio ao Ensino Profissionalizante de Jovens, realizado em três Estados do País. O desenvolvimento do trabalho envolveu: definição das diretrizes e critérios de apoio a projetos do programa, incluindo a produção de um documento contendo essas informações; levantamento de organizações que atuam em educação complementar e oferecem cursos profissionalizantes e realização de uma convocação pró-ativa, convidando 22 organizações a enviar proposta de financiamento ao Instituto; análise e seleção das propostas; realização do Seminário de Desenvolvimento de Idéias para 13 organizações; análise das propostas finais, recomendações técnicas, visitas de campo e apoio à elaboração de material para o Conselho; e sistematização de todo o processo. Como resultado, dez organizações foram apoiadas pelo Instituto, recebendo cerca de R\$ 800 mil em doações.

## *Client organizations and their projects*

### **AVON**

A survey was conducted which identified the social activities of the company in 2001. Based on these findings the process of strategic planning was undertaken, which created the Instituto Avon and the Avon Program for Fight Against Breast Cancer in Brazil. IDIS supported the company in the process of defining the criteria for funding four projects as part of the Brazilian efforts towards the global campaign Kiss Goodbye to Breast Cancer.

### **São Paulo Alpargatas S.A.**

IDIS helped to define the focus for the company's social activities – education through sports – as well as the vision and mission of Instituto Alpargatas. A range of activities were carried out, including interviews with the president, shareholders, directors and plant managers, a survey of investments made in the previous year, and a workshop of social activities. IDIS also conducted a survey on corporate volunteerism.

### **BASF S.A.**

IDIS conducted interviews with company staff and workshops in strategic planning, social responsibility, governance, operational structure and modus operandi. Based on these meetings, documents were prepared on Operational Structure, Program Policy and Modus Operandi for the company's social investments.

### **Grupo Szajman**

A survey on the company's social activities in the year 2001 and the first half of 2002 was conducted, through interviews with shareholders and senior management, with the objective of identifying and assessing the aspirations of the group in the social area. Along with the diagnosis, IDIS suggested forms of action for the company's focus area – professional education for low income youth.

### **Instituto Camargo Corrêa**

IDIS had previously supported the founding of the Camargo Corrêa Institute in 2000 and in 2002 supported the development and implementation of the Youth Professional Learning Support Program in three states in Brazil. The work involved defining guidelines and criteria for supporting projects conducting a survey of youth organizations and running a seminar for 13 organizations that responded to the pro-active summoning of proposals. The work also involved technical recommendations for board approval. As a result, ten organizations were supported, receiving a total of R\$ 800,000 in donations.

### **Instituto WCF-Brasil**

Associado ao World Childhood Foundation, esta organização filantrópica foi criada pela Rainha Silvia da Suécia para combater a violência e o abuso sexual de crianças e adolescentes. Com o apoio de importantes empresários brasileiros, a organização foi trazida ao Brasil com o nome Instituto WCF-Brasil.

Desde a concepção, o IDIS esteve apoiando tecnicamente o surgimento da nova organização.

Durante o biênio 2002/2003, o IDIS realizou a prospecção de novas organizações para serem apoiadas técnica e financeiramente pelo WCF-Brasil. Após criterioso processo de negociação e aperfeiçoamento das propostas, 18 projetos fundamentados nos eixos estratégicos de intervenção do Plano Nacional de Enfrentamento à Violência Sexual Infanto-Juvenil, distribuídos em 14 Estados e com um orçamento total de R\$ 1,8 milhão, foram aprovados pelo conselho da entidade.

A contribuição do IDIS ao WCF-Brasil exemplifica a ação de incubadora que desempenha para algumas organizações. Durante três anos de incubação da WCF-Brasil, o IDIS apoiou sua estruturação e desenvolvimento institucional e programático, colaborando em seu planejamento estratégico e plano de negócio, bem como no plano de captação de recursos. Neste período, a atividade programática do WCF-Brasil foi definida e estruturada, projetos foram identificados e apoiados, o programa de apoio técnico para as organizações receptoras das doações foi concebido e implantado e as atividades de monitoramento e avaliação dos projetos foram também definidas e implantadas.

Com a progressiva maturidade da organização, ela atingiu a condição de assumir sua própria governança estratégica e operacional. Este processo de transição também foi apoiado pelo IDIS.

### **International Youth Foundation (IYF)**

O IDIS prestou apoio técnico à International Youth Foundation (Fundação Internacional de Juventude) no Programa Entra 21, financiado pelo FOMIN, do BID. O objetivo do programa é apoiar a educação profissional e inserção de jovens no mercado de trabalho de Tecnologia de Informação na América Latina. Por meio de visitas de campo, reuniões técnicas e de acompanhamento, o IDIS apoiou três projetos brasileiros na elaboração de propostas de financiamento.

### **Novartis Biociências S/A**

A partir da definição do foco de investimento social da empresa – saúde – e após visita à sede mundial da companhia, em Basileia, na Suíça, e entrevistas com seu corpo diretivo, o IDIS preparou documento sobre a criação de uma Rede de Pesquisadores em Patologias Tropicais, como prioridade programática que será desenvolvida pela organização como parte de sua responsabilidade social.

### **Grupo Votorantim**

O IDIS prestou consultoria em planejamento estratégico para a criação do Instituto Votorantim, que contemplou a definição da visão, missão, estrutura de governança e foco de atuação do novo instituto. A partir da definição do foco, o IDIS ajudou a definir os critérios para a estruturação do primeiro programa social da entidade, elaborando documento-base, fazendo prospecção junto a organizações da sociedade civil e visitas de campo. Como resultado, o IDIS apoiou a estruturação do Programa de Apoio à Educação de Jovens, que envolveu a seleção, qualificação e aprovação de cinco projetos sociais de geração de renda para jovens, para os quais foram alocados R\$ 500 mil.

***Instituto WCF-Brasil – World Childhood Foundation***

*This philanthropic organization was created by Queen Silvia of Sweden to fight violence and sexual abuse against children and adolescents. With the support of prominent Brazilian business leaders, the organization was brought to Brazil with the name Instituto WCF-Brasil. From the beginning, IDIS provided technical support for the creation of the new organization.*

*In 2002, IDIS identified grantee organizations. Following a negotiation process, 18 projects to fight sexual abuse against children and adolescents were approved by WCF-Brasil's Board, with a total of R\$ 1.8 million distributed geographically throughout Brazil.*

*The contribution that IDIS made to WCF-Brasil exemplifies the incubator role that it plays for some organizations. During the three years of incubation of WCF-Brasil, IDIS supported its institutional structure and program development, collaborated in its strategic planning, as well its fundraising plan. Over this period, the program's activities were defined and structured, projects were identified and supported, the technical support program for grantee organizations was implemented, and the activities of project monitoring and assessment were also defined and implemented. IDIS managed the programmatic and financial areas of the new organization.*

*With the progressive maturity of the organization, it advanced to the stage where it could assume its own strategic and operational governance. This transition was also supported by IDIS.*

***International Youth Foundation (IYF)***

*IDIS provided technical support to the International Youth Foundation for the Program "Entra 21", funded by FOMIN, from the Inter-American Development Bank. The objective of the program is to support professional education and integration of youth in the labour market in the area of information technologies in Latin America.*

*Through field visits, technical meetings and follow-up, IDIS supported three Brazilian projects in the preparation of funding proposals.*

***Novartis Biociências S/A***

*IDIS helped define the focus for the company's social investment in the health area. After visiting the company's global headquarters in Basel, Switzerland, for interviews with senior management, IDIS prepared documents to support a Network of Tropical Disease Researchers as part of its social responsibility strategy.*

***Grupo Votorantim***

*IDIS provided consulting in strategic planning for the creation of the Instituto Votorantim which involved the definition of the vision, mission, governance structure and focus of activities of the new Institute. Based on the definition of the focus, IDIS helped to define the criteria for the Institute's Support Program for Youth Education, which involved the selection, assessment and approval of five projects.*

## **Visão Global, Ação Local**

O IDIS considera que disseminar conhecimento e trazer para o País novas experiências e tecnologias que possam incrementar o investimento social privado são parte de sua missão. Em diversas ocasiões, o instituto, através do ISCOR, representou o País em grandes eventos internacionais voltados para o público corporativo.

Em maio de 2002, o IDIS participou do Corporate Responsibility Meeting da Universidade de Rotterdam, Holanda. Foram discutidos os indicadores de impacto do exercício da responsabilidade social sobre a performance de uma empresa ou sobre a marca de um produto.

Em julho de 2002, três membros da equipe do Instituto participaram da conferência internacional do Business in the Community (BITC), realizada em Londres, Inglaterra, com o tema "Um caminho melhor para fazer negócios". Na ocasião, a diretora-executiva do IDIS e coordenadora da área de Investimento Social Corporativo, Carla Duprat, ministrou a palestra "Pensando globalmente, agindo localmente". O IDIS foi a única organização brasileira representada no evento. Além disso, o Instituto participou do Summer School for Brokers, também promovido pelo BITC, que reuniu organizações congêneres ao IDIS de mais de dez países.

A visão de atuar localmente, porém sempre com conhecimento de técnicas e experiências globais, levou o IDIS a tornar-se parceiro da CECILE Network. A CECILE Network é formada por organizações e empresas prioritariamente sediadas na Europa, com foco em ampliar o envolvimento da empresa na comunidade, por meio de seus colaboradores. O objetivo da CECILE Network é promover a troca de experiências entre essas organizações, disseminando metodologias, identificando melhores práticas e oferecendo apoio técnico para a realização de projetos específicos.

### ***Global vision, local action***

*It is part of IDIS' mission to disseminate knowledge, new experiences and technologies on private social investment. On different occasions, the Institute, through its Corporate Social Investment area, represented the country in international events aimed at the private sector.*

*In May of 2002, IDIS participated in the Corporate Responsibility Meeting at the University of Rotterdam, Holland. The discussion covered indicators of the impact that exercising social responsibility has on a company's performance and on its products' brand.*

*In July of 2002, three members of the Institute's staff participated in the international conference of Business in The Community (BITC), held in London, England, with the theme "A better way of doing business". On this occasion, Carla Duprat (Executive Director of IDIS and Coordinator of the Corporate Social Investment Area), presented a talk on "Thinking globally, acting locally". IDIS was the only Brazilian organization represented at the event.*

*IDIS also participated in the Summer School for Brokers, also organized by BITC, which brought together counterparts of IDIS from more than 10 countries.*

*The vision of acting locally, albeit always with knowledge of global techniques and experience, led IDIS to become a partner in the CECILE Network. The CECILE Network is made up of primarily European based organizations and companies that focus on expanding involvement of the private sector in the community through their employees. The objective of the CECILE Network is to encourage the exchange of experiences between these organizations, thereby disseminating methodologies, identifying best practices and offering technical support for carrying out specific projects.*

Desde 1º de setembro de 1999, quando foi fundado, o IDIS, por meio de sua área de Investimento Social Corporativo, prestou consultoria para as seguintes organizações:

*Since it was founded on september 1<sup>st</sup>, 1999, IDIS has provide consulting, through its Corporate Social Investment Area, to the following organizations:*

- Aracruz Celulose S/A
- Aventis Pharma Ltda.
- Avon Cosméticos
- BASF S/A
- Comitê Brasileiro do Ano Internacional do Voluntariado – AIV 2001
- Fundação para o Desenvolvimento Comunitário de Moçambique, Maputo
- Fundación Minetti, Córdoba, Argentina
- Fundação Orsa
- Fundação Telefônica
- Grupo Szajman
- Instituto Ayrton Senna
- Instituto Arruda Botelho
- Instituto Camargo Corrêa
- Instituto Votorantim
- Instituto WCF-Brasil
- International Youth Foundation
- Novartis Biociênciia S/A
- PontoEdu – Educação e Treinamento Online Ltda.
- São Paulo Alpargatas S/A

# Investimento Social Comunitário

Para alcançar o objetivo de contribuir para o desenvolvimento social de comunidades, o IDIS, de forma pró-ativa, idealizou e está implementando o Programa DOAR. O Programa DOAR visa a apoiar comunidades na organização e na melhor utilização das doações locais, a fim de obter maior benefício social. As principais estratégias do programa são o desenvolvimento de lideranças, a organização da filantropia local e a criação de redes sociais.

O Programa parte da premissa de que em toda comunidade o desenvolvimento social é impulsionado também por doações e trabalho voluntário. Essas doações, no entanto, são pulverizadas, sem planejamento. Faltam dados quantitativos e coordenação entre doadores e organizações prestadoras de serviços sociais. Como resultado existe a duplicação de esforços e uso ineficiente e ineficaz dos recursos doados.

Para apoiar uma ação integrada e planejada que vise ao maior impacto social, o Programa DOAR oferece suporte à criação ou ao fortalecimento de uma organização da sociedade civil capaz de organizar e apoiar as doações de empresas, famílias e indivíduos para organizações da sociedade civil, clubes de serviço, instituições religiosas ou outros atores de uma comunidade.

Trata-se, portanto, de uma abordagem sistêmica para compreender as relações entre estas organizações. Nesta perspectiva, doadores, organizações da sociedade civil, líderes comunitários, setor público e privado, instituições religiosas, clubes de serviço, profissionais e voluntários de organizações sociais compõem um sistema integrado. O IDIS batizou este sistema de SILIS – Sistema Local de Investimento Social. As organizações que fazem parte do SILIS muitas vezes desconhecem esta relação de interdependência e, por meio do Programa DOAR, percebem que poderiam ganhar eficiência e eficácia, se conseguirem estabelecer uma rede social como forma de gerenciar e coordenar seus esforços isolados.

## *Oito municípios de SP já são beneficiados*



Representantes do Programa DOAR dos sete municípios de São Paulo.

O Programa foi iniciado em agosto de 2000 e, em 2002, oito municípios do Estado de São Paulo participavam do mesmo: Botucatu, Diadema, Guarulhos, Limeira, Marília, Penápolis, Santa Bárbara d'Oeste e São José dos Campos.

No último exercício, o IDIS recebeu recursos da Fundação InterAmericana no valor de US\$ 266 mil, pelo prazo de dois anos, para desenvolver e fortalecer as organizações resultantes da primeira fase do programa.

Os recursos serão utilizados a partir de 2003 em uma série de atividades, como: oficinas de desenvolvimento de lideranças; seminários de capacitação; aporte de recursos para desenvolvimento institucional; publicação de manuais e construção do portal da cidade, na Internet, para o Investimento Social Comunitário.

## *Community Philanthropy and Social Investment*

*To achieve the objective of contributing to community social investment, IDIS has undertaken the proactive initiative of designing and implementing the DOAR Program. The DOAR Program seeks to support communities organizing and optimizing the use of local donations in order to obtain the greatest possible social benefit. The main strategies of the program are leadership development, the organization of local philanthropy and the creation of social networks.*

*The Program is based on the premise that in all communities there are donations. However there is a lack of information about such donations and the role they play in the development of the community, as well as a lack of planning and coordination between donors and grantees. The result is a duplication of effort and the inefficient and ineffective use of the locally resources donated.*

*To support an integrated and planned strategy aimed at increasing social impact, the DOAR Program supports the creation or strengthening of a civil society organization. This organization should be capable of organizing and supporting the management of donations by companies, families and individuals to civil society organizations, service clubs, religious organizations and other activities in a community.*

*It is thus a systematic approach to understand the relations between these organizations. From this perspective, donors, NGOs, community leaders, the public and private sectors, religious institutions, service clubs, and staff and volunteers of social organizations form an integrated system. IDIS calls this the Local Social Investment System. The organizations forming part of the System often are not aware of this relation of interdependence and through the DOAR Program have realized that they can gain efficiency and effectiveness if they are able to establish a social network as a way to manage and coordinate their isolated efforts.*

### *Eight municipalities in SP have already benefited*

*Launched in August 2000, and by 2002 eight municipalities in the State of São Paulo have participated in the program: Botucatu, Diadema, Guarulhos, Limeira, Marília, Penápolis, Santa Bárbara d'Oeste and São José dos Campos.*

*In the last fiscal year, IDIS received US\$ 266,000 from the Inter-American Foundation to be used over a two-year period to develop and strengthen the organizations resulting from the first phase of the program. The resources will be invested in 2003 in a range of activities, such as leadership development workshops; training seminars; contribution of resources for institutional development, publication of manuals, and the construction of a city portal on the Internet for Community Social Investment.*



*DOAR promove integração entre municípios de São Paulo.*

## ***DOAR chega a Belo Horizonte***

Em 2002 o Programa foi lançado também em Belo Horizonte, com recursos financeiros do Instituto C&A e apoio da Fundação Belgo-Mineira. O Programa DOAR em BH está sendo desenvolvido em torno do tema Educação Infantil e está mobilizando empresários, prefeitura, a Universidade Federal e a PUC/MG, além de várias organizações da sociedade civil, inclusive o Fórum Mineiro de Educação Infantil.

Em evento que contou com a participação de 30 empresários, foram apresentados o foco temático e a estratégia de mobilização local, que implicará na realização de três seminários locais e na criação de uma rede envolvendo empresas e organizações da sociedade civil que lidam com o tema da educação infantil, universidades e poder público.

### ***Capacitar, fortalecer e desenvolver***

O Programa DOAR tem três estratégias básicas de atuação, desenvolvidas de forma sinérgica:

- A capacitação e o desenvolvimento de lideranças locais para o Investimento Social Comunitário.
- O fortalecimento ou criação de uma organização comunitária voltada para o melhor aproveitamento dos recursos privados locais destinados ao benefício público.
- O fomento à criação de redes sociais voltadas para a filantropia e o investimento social comunitário.



### ***Projeto-piloto começa a mostrar resultados***

Em 2002, dando seqüência à fase de planejamento, o Programa DOAR entrou na fase de implementação. As organizações apoiadas começaram a colocar em prática o plano estratégico construído com a ajuda do IDIS e concluído em 2001.

No fim do ano, quatro novas organizações comunitárias haviam sido criadas: DESS, em Santa Bárbara d'Oeste; CADISC, em Penápolis; GATIS, em São José dos Campos e Instituto SIM, em Botucatu. Além disso, houve o fortalecimento de três existentes, Viva Guarulhos, em Guarulhos, IDD, em Diadema e IDELI, em Limeira.

Ao longo do ano, o IDIS conduziu três seminários de capacitação, envolvendo as oito cidades participantes, com o objetivo de aprofundar o conhecimento em temas importantes para que as organizações coloquem em prática seus planos estratégicos. Os temas escolhidos para os seminários foram:

- Captação de Recursos: realizado na cidade de Botucatu, em abril, com 30 participantes. Esse evento contou com o apoio do Hotel Bekassim e da empresa Neiva.
- Conselhos de Organizações sem fins de lucro: realizado em parceria com os Institutos Fonte e Christophorus e o National Center for Non-Profit Boards, organização sediada em Washington. Esse Seminário contou também com o apoio da União Cultural Brasil-Estados Unidos de São Paulo e foi realizado em junho, com a presença de nove participantes das cidades.
- Comunicação: realizado em Santa Bárbara d'Oeste, com patrocínio das Indústrias ROMI, Banco do Brasil e UNIMED. Esse Seminário de dois dias foi realizado em agosto, com 30 participantes.

## *DOAR reaches Belo Horizonte*

*In 2002 the Program was also launched in Belo Horizonte, in the state of Minas Gerais, with funding from Instituto C&A and support from the Fundação Belgo-Mineira. The DOAR Program in Belo Horizonte is being developed around the theme of Child Education, and is mobilizing business people, the municipality, Federal and private universities and various civil society organizations, including the State Forum for Child Education.*

*In an event with 30 business representatives, the thematic focus and strategy for local mobilization were defined. In 2003 three local seminars will be held to help create a network between companies and civil society organizations involved with child education, as well as universities and government agencies.*

## *Train, strengthen and develop*

*The DOAR Program has three basic strategies to be implemented:*

- *Training and development of local leadership for Community Social Investment.*
- *Strengthening or creation of a community organization devoted to improving the use of local private resources donated for the public benefit.*
- *Support for the creation of social networks devoted to philanthropy and community social investment.*

## *Pilot project begins to show results*

*Following the planning phase, in 2002 the DOAR Program entered the implementation phase. The supported organizations began to put into practice the strategic plan prepared with the help of IDIS and completed in 2001.*

*By the end of 2002, four new community organizations had been created: DESS in Santa Bárbara d'Oeste, CADISC in Penápolis, GATIS in São José dos Campos and Instituto SIM in Botucatu. In addition, three pre-existing organizations were strengthened: Viva Guarulhos in Guarulhos, IDD in Diadema and IDELI in Limeira.*

*Over the year, IDIS conducted three training seminars involving the eight participating cities with the objective of deepening the knowledge of important areas so that the organizations could put their strategic plans into practice. The themes chosen for the seminars were:*

- *Fundraising – held in Botucatu in April, with 30 participants. This event was locally sponsored by the Berkassim Hotel and Neiva Industries.*
- *Boards of not-for-profit organizations – held in partnership with Fonte and Christophorus Institutes and the National Center for Non-Profit Boards from Washington DC. This event was held in June in São Paulo with the support from União Cultural, and nine participants from the DOAR Program attended.*
- *Communication – This two-day seminar was held in Santa Bárbara d'Oeste with the sponsorship of ROMI Industries, Banco do Brasil and UNIMED. The Seminar took place in August, with 30 participants.*

# *As realizações dos municípios atendidos pelo DOAR*

## **Botucatu**

Foi criado formalmente o Instituto SIM (Instituto de Suporte ao Investimento Social), como uma organização da sociedade civil. Em junho de 2002 foi lançado, na Câmara dos Dirigentes Lojistas, o projeto de criação da Central de Informações do Investimento Social, em parceria com a Unifac, o Sebrae e o Conselho Municipal de Assistência Social. Também foi fechada parceria entre o Instituto SIM e a Prefeitura Municipal para instalação do Telecentro em Botucatu. O Instituto SIM iniciou suas atividades de apoio aos doadores por meio de assistência técnica à Indústria Neiva S/A, em um projeto de orientação ao investimento social de seus funcionários.

## **Diadema**

O grupo de Diadema, organizado originalmente em torno do Instituto de Desenvolvimento de Diadema (IDD), propiciou ampla discussão sobre a inserção do investimento social dentro do desenvolvimento local. Através do IDD, foi criada oportunidade para a realização do curso de Gestão Social do Comunidade Solidária, com o objetivo de capacitar em gestão do terceiro setor as entidades sociais de Diadema, atingindo 28 pessoas. Por iniciativa dos empresários locais, que buscam organizar seus investimentos na comunidade, o programa está sendo apoiado pelo Centro de Indústrias (CIESP) local.

## **Guarulhos**

A organização da sociedade civil "Viva Guarulhos", responsável pelo Programa DOAR no município, estabeleceu o Banco de Dados do Terceiro Setor, cadastrando entidades locais. Os participantes do programa adotaram uma postura extremamente pró-ativa. Um bom exemplo é o acompanhamento das reuniões mensais do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente e do Conselho Municipal de Assistência Social, buscando conhecer o uso dos recursos oriundos de incentivos fiscais. Os integrantes da organização local também investiram em capacitação, trazendo para a cidade cursos e seminários. Entre os cursos oferecidos estão o de Marco Legal do Terceiro Setor, em parceria com a Ordem dos Advogados do Brasil para os advogados que desejam atuar de forma pró-bono em benefício das entidades sociais de Guarulhos. Foi realizado também curso sobre Gerência de Organizações da Sociedade Civil, oferecido em parceria com a Associação dos Ex-alunos do MBA/USP, para as entidades sociais que buscavam melhorar sua organização e gerenciamento.

## **Limeira**

O Programa DOAR foi adotado pelo IDELI – Instituto de Desenvolvimento de Limeira. Uma das principais realizações do IDELI foi a organização de uma ação para incentivar as contribuições para o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, em parceria com a ACIL (Associação Comercial e Industrial de Limeira), CIESP/FIESP Limeira e a Receita Federal por meio da Delegacia de Limeira. Foi criada uma cartilha informativa, mostrando como utilizar os incentivos fiscais para a doação, por meio dos projetos aprovados pelo Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente. Esta iniciativa contou com o apoio das empresas Águas de Limeira S/A, Amer-Tecnologia e Automação, Atlas Assessoria Contábil, Sempre Vale Supermercados, TRW Automotive Ltda. e Viação Limeirense Ltda., gerando cerca de R\$ 270.000 em doações. O Doar Limeira também fechou parceria com a Unicamp para a elaboração de um banco de dados com informações sobre o Terceiro Setor.

## **Penápolis**

O município constituiu e lançou formalmente o CADISC – Centro de Apoio ao Investimento Social Comunitário. O IDIS também apoiou o município no planejamento estratégico da organização e na realização de campanha para doação para o Fundo Municipal da Criança e do Adolescente. Entre outras atividades, o CADISC participou da elaboração do programa de atendimento global à criança e ao adolescente junto à Associação Unidos pela Vida; e no planejamento de um fórum sobre trabalho infantil em olaria, em parceria com a FUNDACENTRO.

## **Santa Bárbara D'Oeste**

Em março de 2002 foi realizado o "Seminário de Responsabilidade Social", promovido pelo SESI, com participação do Instituto DESS (Instituto para o Desenvolvimento do Empreendimento Social Sustentável de Santa Bárbara D'Oeste), organização local responsável pelo Programa DOAR. Em junho de 2002, um café da manhã com empresários, comunidade e imprensa local marcou o lançamento oficial do Instituto DESS. Entre outras atividades, o DESS organizou o Seminário de Responsabilidade Social, promovido pelo SESI/SENAI, que contou com presença de 100 pessoas. Também teve participação ativa na Mostra de Ações Regionais, promovida pela FIESP/SP, em julho de 2002. O website do Instituto já está em funcionamento, no endereço [www.dess.org.br](http://www.dess.org.br).

## **São José dos Campos**

O IDIS apoiou a constituição formal do Instituto GATIS (Gestão e Articulação do Terceiro Setor e do Investimento Social). A organização local também participou do Prêmio SESI-CIESP de Responsabilidade Social e promoveu eventos locais, como a Feira Natal Solidário, realizada pelo GATIS em parceria com SESC, Prefeitura, Sindicato do Comércio Varejista e do Projeto Agência Madrinha, realizado pela Universidade do Vale do Paraíba (UNIVAP) em parceria com agências de comunicação, com o objetivo de desenvolver um plano de comunicação para entidades de São José dos Campos.

## *Results of the municipalities of the DOAR Program*

### **Botucatu**

Instituto SIM (Institute for Support for Social Investment) was created as a civil society organization. In June of 2002, the project to create the Social Investment Information Center was launched, at the Câmara dos Dirigentes Lojistas (Chamber of Store Managers), in partnership with UNIFAC, SEBRAE and the Municipal Social Assistance Council. A partnership was also established between the Instituto SIM and the Municipal government to install a Call Center in Botucatu. The first donor support project of Instituto SIM involved providing technical assistance to Indústria Neiva S/A, giving guidance to the social investment activities of its employees.

### **Diadema**

The group from Diadema, organized originally around the Diadema Development Institute (IDD) provided the chance for a wide-ranging discussion about the integration of social investment into local development. Through IDD, an opportunity was created for holding a course in Social Management offered by Comunidade Solidária, with the objective of training the social organizations of Diadema in third sector management. The course involved 28 people. Through the initiative of local businesspeople seeking to organize their investments in the community, the program is being supported by the local Center of Industries (CIESP).

### **Guarulhos**

The civil society organization "Viva Guarulhos", responsible for the DOAR Program in the municipality, established the Third Sector Databank, which maintains a registry of local organizations. Program participants adopted an extremely proactive approach. One good example is the monitoring of the monthly meetings of the Municipal Council for Children and Adolescents and the Municipal Social Assistance Council, to learn about the use of resources coming from tax incentives. The members of the local organization also invested in training, bringing courses and seminars to the municipality. Among the courses offered are the Legal Framework of the Third Sector, in partnership with the Brazilian Order of Advocates, for lawyers who wish to offer pro bono legal services to social organizations in Guarulhos. A course on Management of Civil Society Organizations was also offered, in partnership with the MBA/USP Alumni Association, for social organizations seeking to improve their organization and management.

### **Limeira**

The DOAR Program was adopted by IDELI (Limeira Development Institute). One of IDELI's main achievements was a project to encourage contributions to the Municipal Fund for Children and Adolescents, in partnership with ACIL (Commercial and Industrial Association of Limeira), CIESP/FIESP Limeira, and the Federal Revenue Agency through its Limeira office. An information booklet was created, showing how to use tax incentives for donations, through the projects approved by the Municipal Fund for Children and Adolescents. This initiative was supported by the companies Águas de Limeira S/A, Amer-Tecnologia e Automação, Atlas Assessoria Contábil, Sempre Vale Supermercados, TRW Automotive Ltda. and Viação Limeirense Ltda., and generated around R\$ 270,000 in donations. DOAR Limeira also established a partnership with the University of Campinas for a databank with information about the Third Sector.

### **Penápolis**

The municipality created and formally launched CADISC (Support Center for Community Social Investment). IDIS also supported the municipality in strategic planning for the organization and in creating a campaign for donations to the Municipal Fund for Children and Adolescents, with explanations of individual and corporate Income Tax deductions permitted by law.

### **Santa Bárbara D'Oeste**

In June of 2002, a breakfast with local business, community and media representatives marked the official launch of the local organization responsible for the DOAR Program: Instituto DESS (Institute for the Development of Sustainable Social Projects of Santa Bárbara D'Oeste). DESS organized, among other activities, the Seminar on Social Responsibility, promoted by SESI/SENAI, with 100 participants. It also actively participated in the Regional Actions Exhibit, held by FIESP/SP, in July of 2002. The Institute's website is already functioning, at [www.dess.org.br](http://www.dess.org.br).

### **São José dos Campos**

IDIS provided support for the formal creation of Instituto GATIS (Management and Coordination of the Third Sector and Social Investment). The local organization participated in the SESI-CIESP Award for Social Responsibility. GATIS was also responsible for running two main projects: the Christmas Solidarity Fair held in partnership with SESC, municipal government, and the Retail Commerce Union; and Projeto Agência Madrinha, run by the University of Vale do Paraíba (UNIVAP) which aims at developing a communication plan for civil society organizations from São José dos Campos.

## ***Importando e exportando conhecimento e experiência***

Instituição pioneira no Brasil no desenvolvimento do Investimento Social Privado, o IDIS desempenha também o papel de buscar conhecimento no exterior que possa embasar o desenvolvimento da filantropia brasileira. Da mesma forma, a organização, como participante de redes internacionais, leva para outros países o conhecimento e experiência acumulados em nosso país. Em 2002, membros do staff do IDIS participaram de cinco encontros internacionais voltados para o investimento social comunitário.

Em janeiro, dois membros do staff do IDIS participaram de reunião de intercâmbio técnico com a organização Community Foundations of Canada (CFC), no Canadá, com apoio financeiro da CIDA (Canadian International Development Agency).

Em março, o IDIS participou do Fórum Mundial de Filantropia promovido pelo Wings (Worldwide Initiative in Grant Making Support) em Sidney, Austrália. Como membro ativo dessa rede mundial, o Instituto apresentou sua experiência em filantropia comunitária e conduziu oficina de trabalho sobre a participação das empresas no desenvolvimento comunitário por meio de ações sociais.

O mês de maio foi marcado pela participação na Conferência Anual do European Foundation Centre, em Bruxelas, Bélgica, e no encontro da Iniciativa em Fundações Comunitárias. Nessas reuniões, o Instituto participou de mesas de discussão técnica e oficinas de trabalho na área de investimento social comunitário, apresentando os resultados do Programa DOAR.

Em setembro, o IDIS participou da Conferência Anual sobre Fundações Comunitárias do Council on Foundations, em Atlanta, EUA. E, finalmente em dezembro, recebeu a visita de dois técnicos canadenses do CFC interessados em conhecer a experiência do DOAR e explorar possibilidades de cooperação técnica financiadas pela CIDA.

## *Importing and exporting knowledge and experience*

*A pioneering institution in Brazil in the development of private social investment, IDIS also brings knowledge from outside Brazil that can support the development of Brazilian philanthropy. As a participant in international networks, the organization also takes the knowledge and experience accumulated in Brazil to other countries. In 2002, members of IDIS staff participated in five international meetings devoted to community social investment.*

*In January, IDIS staff participated in a technical exchange meeting with Canada, with financial support from CIDA (Canadian International Development Agency) and the partnership with the Community Foundations of Canada (CFC).*

*In March, IDIS participated in the World Philanthropy Forum held by WINGS (Worldwide Initiative for Grantmaker Support) in Sydney, Australia. As an active member of this global network, the Institute presented its experience in community philanthropy and conducted a workshop about corporate participation in community development.*

*The month of May was marked by participation in the Annual Conference of the European Foundation Centre, in Brussels, Belgium, and the meeting of the Community Foundations Initiative. In these meetings, IDIS representatives participated in the technical discussion and workshops in the area of community social investment, presenting the results of the DOAR Program.*

*In September, IDIS participated in the Annual Conference of the Council on Foundations, on Community Foundations, held in Atlanta, Georgia. And finally, in December, IDIS received a visit from two Canadian representatives of CFC interested in learning about the experiences of DOAR and exploring possibilities for technical cooperation financed by CIDA.*

# Investimento Social Familiar

*Estudo recentemente divulgado pelo banco de investimentos Merrill Lynch e a empresa de consultoria Cap Gemini Ernst & Young, intitulado "2002 World Wealth Report", mostrou que há no Brasil cerca de 90 mil famílias com ativos financeiros acima de US\$ 1 milhão. Por outro lado, dados do IPEA de 1999 mostram que a renda dos 20% mais ricos é 33 vezes maior que a renda dos 20% mais pobres. Diante deste cenário, a estruturação da filantropia familiar torna-se uma questão estratégica para o desenvolvimento social brasileiro.*

A família, como uma unidade social natural que preserva e difunde valores, eventualmente torna-se doadora regular de recursos ou operadora de organizações da sociedade civil, como asilos, creches e outras entidades prestadoras de serviços sociais. É na família também que, muitas vezes, surge a motivação para que dirigentes de empresas e grandes corporações decidam investir socialmente em programas de apoio à comunidade. Grande parte das famílias brasileiras é generosa e já utiliza parte de seus recursos para fazer, de forma voluntária, ações filantrópicas. É comum, porém, que essas famílias não consigam estruturar suas ações de forma estratégica, transformando seus desejos de mudança social em mudança do *status quo* dos beneficiários de sua ação social.

Para essas famílias, o IDIS criou a área de Investimento Social Familiar (ISFAM), que faz mais do que dar apoio técnico e capacitação para o desenvolvimento de uma filantropia familiar eficiente e estratégica. O IDIS oferece suporte também para que as famílias doadoras possam ver na filantropia uma forma de passar seus valores para as próximas gerações.

## **Do planejamento à ação**

Esta área, cujo planejamento e criação ocorreu em 2001, valeu-se da experiência acumulada nos anos anteriores dentro do âmbito das áreas de Investimento Social Corporativo (ISCOR) e Investimento Social Comunitário (ISCOM), nas quais freqüentemente se encontravam lideranças que pertenciam a famílias que já faziam filantropia, porém de maneira pontual e sem orientação estratégica. O trabalho do ISFAM apóia-se nas seguintes estratégias:

- Workshops voltados para membros de famílias já filantropas que queiram se organizar ou reorganizar, ou que pretendam iniciar suas ações filantrópicas.
- Workshops para profissionais que atuam como conselheiros legais ou financeiros de famílias que poderiam atuar de maneira filantrópica.
- Desenvolvimento e disseminação de conhecimento e novas técnicas para o investimento social familiar.
- Apoio individualizado a famílias em suas ações sociais, por meio de consultoria e capacitação.

Em 2002, o IDIS contou com parceiros importantes no Brasil e no exterior para o desenvolvimento do ISFAM e a disseminação do conceito de investimento social familiar.

## *Family Social Investment*

A recently released study by the investment bank Merrill Lynch and the consulting company Cap Gemini Ernst & Young, entitled 2002 World Wealth Report, showed that in Brazil there are around 90,000 families with financial assets above US\$ 1 million. On the other hand, data from IPEA for 1999 shows that the income of the richest 20% is 33 times the income of the poorest 20%. Given this context, family philanthropy becomes a strategic issue for social development in Brazil.

As a natural social unit that preserves and diffuses values, the family can become a regular donor of resources or manager of civil society organizations such as daycare centers, shelters or other entities providing social services. And it is also through the family that the motivation often emerges for directors of companies and large corporations to decide to practice philanthropy and support community programs.

Many Brazilian families are generous and already use part of their resources to voluntarily carry out philanthropic activities. It is common, however, for these families to fail to act strategically, or to transform their desires for social change into changes of the status quo of the beneficiaries of their social activities.

For these families, IDIS created the area of Family Social Investment (ISFAM), which does more than give technical support and training for the development of an efficient and strategic family philanthropy. We also offer support so that family donors can see in philanthropy a way to pass on their values to future generations.

### *From planning to action*

This area, which was designed and created in 2001, drew on the experience accumulated in previous years through the areas of Corporate Social Investment (ISCOR) and Community Social Investment (ISCOM), where it was common to find leaders who belong to families which were already active in philanthropy, but lacked strategic orientation. The work of ISFAM is based on the following strategies:

- Workshops for family members already involved in philanthropy, but who wish to organize or reorganize their philanthropy, as well as those who intend to begin philanthropic activities.
- Workshops for professionals serving as legal or financial advisors for families who participate in philanthropic activities.
- Development and dissemination of knowledge and new techniques for family social investment.
- Individual support for families in their social activities, through consulting and training.

In 2002, IDIS worked with key partners in Brazil and overseas in the development of ISFAM and the promotion of the concept of family social investment.



O advogado Roberto Quiroga Mosquera, durante a I Reunião de Filantropia Familiar no Brasil em dezembro de 2002.

## *Eventos IDIS de Investimento Social Familiar*



John McKnight em evento que reuniu líderes empresariais em março de 2002.

Em março de 2002, o IDIS realizou o primeiro grande evento sobre o papel do empresário, acionistas e famílias no investimento social privado no Brasil, que reuniu, durante um jantar no Hotel Sofitel, em São Paulo, 80 líderes empresariais e membros de famílias doadoras. O objetivo foi fortalecer essas lideranças em suas estratégias de investimento social privado, permitindo a troca de experiências.

Este primeiro encontro, apoiado pela PricewaterhouseCoppers e Banco Itaú, teve como conferencistas o Sr. Henrique Meirelles, então presidente do Fleet Boston e atual presidente do Banco Central do Brasil, e o professor John McKnight, da Northwestern University. O encontro foi documentado em publicação produzida pelo IDIS, intitulada *Encontros IDIS: Investimento Social Privado: Elementos para uma Reflexão*.

Em dezembro de 2002, o IDIS realizou, no Empório Santa Maria, em São Paulo, dois grandes encontros voltados para a filantropia familiar, dirigidos a públicos diferenciados: o 1º Workshop sobre Filantropia Familiar

no Brasil, voltado para membros de famílias filantropas, e a 1ª Reunião sobre Filantropia Familiar no Brasil, dirigida a advogados, private bankers, family officers e consultores.

O 1º Workshop sobre Filantropia Familiar no Brasil reuniu 28 membros de famílias filantropas ou que estão começando a estruturar suas ações sociais. O objetivo foi promover um espaço de aprendizagem, reflexão e troca de experiências sobre a filantropia familiar como um instrumento de transformação social.

Durante este evento, famílias puderam conhecer o panorama da filantropia familiar no Brasil e no exterior e casos práticos de filantropia eficiente. Receberam informações sobre como aumentar a eficiência e os benefícios de seu investimento social e, sobretudo, foram engajadas em uma rica troca de experiências pessoais.

A 1ª Reunião sobre Filantropia Familiar no Brasil contou com a participação de 18 profissionais que trabalham com famílias detentoras de grandes fortunas. O objetivo foi disseminar o conceito de filantropia familiar estratégica para que eles possam orientar melhor seus clientes em investimento social.

Para esses dois eventos, o IDIS contou com a parceria técnica do TPI (The Philanthropic Initiative) e com o apoio financeiro do Deutsche Bank e da PricewaterhouseCoopers. O conhecimento gerado foi documentado na publicação “Investimento Social Familiar: Elementos para uma Ação Estratégica”.

## *Family Social Investments - IDIS Events*

*In March of 2002, IDIS held the first large event on the role of corporate leaders, shareholders and families in private social investment in Brazil, which brought together 80 business leaders and members of donor families for a dinner at Hotel Sofitel in São Paulo. The objective was to strengthen these leaders in their strategies for private social investment, and allow the exchange of experiences.*

*The speakers at the first meeting were Henrique Meirelles, then President of Fleet Boston and currently President of Brazil's Central Bank, and professor John McKnight, from Northwestern University. The meeting was documented in a Portuguese publication produced by IDIS, titled IDIS Meetings: Private Social Investment: A Basis for Reflection.*

*In December of 2002, at Empório Santa Maria in São Paulo, IDIS held two meetings devoted to family philanthropy. The 1st Workshop on Family Philanthropy in Brazil was aimed at members of philanthropic families, and the 1st Meeting on Family Philanthropy in Brazil was directed at lawyers, private bankers, family officers and consultants.*

*The 1st Workshop on Family Philanthropy in Brazil attracted 28 members of philanthropic families or those beginning to create their social actions. The objective was to offer a learning opportunity and exchange of experiences about family philanthropy as an instrument for social transformation.*

*During this event, families had the chance to learn about the range of family philanthropy in Brazil and abroad, as well as practical cases of efficient philanthropy. They received information about how to increase the efficiency and benefits of their social investment, and above all were engaged in a rich exchange of personal experiences.*

*The 1st Meeting on Family Philanthropy in Brazil involved 18 professionals that work with families with large fortunes. The objective was to promote the concept of strategic family philanthropy so that they could better orient their clients in social investments.*

*For these two events, IDIS formed a technical partnership with The Philanthropic Initiative and was sponsored by Deutsche Bank and PricewaterhouseCoopers. The knowledge generated was documented in the Portuguese publication Family Social Investment: Bases for Strategic Action.*



**Programa de Investimento Social Familiar**

INVESTIMENTO SOCIAL  
FAMILIAR  
Elementos para uma Ação Estratégica



## *Apoio a eventos de parceiros*

A área de Investimento Social Familiar do IDIS está estruturada também para apoiar tecnicamente eventos de instituições financeiras e grandes empresas.

Em maio de 2002, o IDIS foi o apoiador técnico do encontro Novas Tendências do Investimento Social, realizado pelo banco de investimentos JP Morgan, com o objetivo de discutir a participação das empresas e famílias no desenvolvimento da comunidade. O evento contou com 70 participantes.

O IDIS ajudou na seleção dos temas e palestrantes, na emissão dos convites e coordenou a produção da publicação Investimento Social Privado no Brasil: Mobilizando Recursos para a Cidadania, distribuída pelo JP Morgan a clientes e parceiros.

## *Desenvolvimento de novas técnicas e disseminação de conhecimento*

O investimento social familiar no Brasil está iniciando seu processo de evolução. O IDIS considera fundamental exercer papel de capacitação, desenvolvimento e disseminação de técnicas e experiências diversas, assim como estabelecer contatos com grupos que possam apoiar a filantropia familiar em nosso país.

Profissionais do Instituto participaram de dois grandes eventos internacionais: o Fórum de Filantropia Familiar, realizado em Londres pela empresa privada Campden Publishing, com o apoio do Deutsche Bank; e a Conferência de Fundações Familiares Americanas, realizada em New Orleans, Louisiana, Estados Unidos. Essa Conferência é o maior evento mundial de fundações familiares, que reuniu 665 membros de famílias doadoras de várias gerações, promovida pelo Conselho de Fundações dos Estados Unidos. O IDIS foi a única organização brasileira presente.

Realizamos também visitas internacionais a duas entidades que são referência na área de filantropia familiar. O National Center for Family Philanthropy, em Washington (EUA), entidade que possui o maior número de publicações e estudos sobre a área. Já o Campden Publishing, em Londres (Inglaterra) é responsável pela organização do Fórum Europeu de Filantropia Familiar e de outros eventos relacionados ao tema.

## *Apoio individualizado a famílias e seus membros*

A área de Investimento Social Familiar do IDIS está estruturada para dar apoio individualizado a famílias brasileiras em suas ações filantrópicas. Este processo de consultoria abrange todas as etapas do investimento social, da definição dos valores e objetivos da família ao monitoramento dos resultados dos recursos que estão sendo empregados.

Um bom exemplo deste trabalho é o realizado com uma família que havia decidido separar um percentual de seu patrimônio para financiar organizações voltadas para a prestação de serviço a pessoas portadoras de deficiência física e necessidades especiais. Para tanto, constituiu a ABADHS – Associação Beneficente Alzira Denise Hertzog da Silva.

O IDIS desenvolveu um programa de capacitação dos membros da família sobre investimento social privado, conduziu o processo de planejamento estratégico, desenvolvimento organizacional e programático da ABADHS.

Após a estruturação da associação familiar, o IDIS apoiou a ABADHS na identificação de organizações que trabalham com portadores de deficiência e promoveu visitas de campo a essas organizações. Participou também de todo o processo de convocação, análise e seleção de propostas de financiamento.

Hoje o IDIS continua apoiando a ABADHS, ajudando-a no monitoramento dos resultados dos financiamentos concedidos às entidades selecionadas e no desenvolvimento de um novo programa.

## *Support to events of partners*

The Family Social Investment area is also structured to provide support to events of financial institutions and large companies. In May of 2002, IDIS provided technical support to the meeting New Trends in Social Investment, held by the investment bank JP Morgan, with the objective of discussing the participation of companies and families in community development. The event had 70 participants. The team helped in the selection of themes and speakers, in the distribution of invitations, and coordinated the production of the publication Private Social Investment in Brazil: Mobilizing Resources for Citizenship, distributed by JP Morgan to clients and partners.

## *Development of new techniques and dissemination of knowledge*

Family social investment in Brazil is going through a process of evolution. For IDIS, the role of carrying out training, development and dissemination of a range of techniques and experiences is of fundamental importance, as is establishing contacts with groups that can support family philanthropy in our country.

Staff from the Institute participated in two large international events: the Family Philanthropy Forum, held in London by the private company Campden Publishing, with the support of Deutsche Bank; and the 16th Annual Conference for Family Foundations, held in New Orleans, Louisiana. This Conference is the world's largest event on family foundations, bringing together 665 members of family donors of various generations. It is organized by the American Council on Foundations. IDIS was the only Brazilian organization attending.

We also visited two other entities that are references in the area of family philanthropy. The National Center for Family Philanthropy, in Washington (USA), an entity that has the largest number of publications and studies about the area, while Campden Publishing, in London, England, is responsible for organizing the European Family Philanthropy Forum and other related events.

## *Individual support to families and their members*

The Family Social Investment area is designed to be able to provide individual support to Brazilian families in their social actions. This process of consulting covers all the stages of social investment, from the identification of family values and objectives to monitoring the results of grantmaking. A good example of this work is carried out by a family that decided to make a bequest to support organizations that provide services to individuals with special needs. To this end they created ABADHS (Associação Beneficente Alzira Denise Hertzog da Silva). IDIS developed a training program for members of the family on private social investment and conducted the process of strategic planning, organizational and program development.

IDIS also supported ABADHS in the identification of organizations that work with people with special needs and organized field visits to these organizations. The team also participated in the process of identification, analysis and selection of funding proposals. In 2003 IDIS will continue to help ABADHS monitor the results of the funding offered to selected entities and develop a new program.



Steve Johnson e Ellen Remmer (TPI, Boston), Daniela Nascimento e Marcos Kisil (IDIS), Michael Smith (Deutsche Bank, Nova Iorque), Tatiana Albuquerque e Carla Duprat (IDIS) e Olga Colpo (PricewaterhouseCoopers) no I Workshop sobre Filantropia Familiar no Brasil realizado em dezembro de 2002.

# Núcleo de Capacitação

O IDIS, como uma entidade que reúne conhecimento e informação sobre o investimento social privado, cumpre também o papel fundamental de capacitar profissionais e instituições para atuar neste campo, de forma eficiente e estratégica. Através de seu Núcleo de Capacitação, o IDIS realiza cursos, oficinas e seminários, elabora manuais, cria e implementa programas de treinamento e sistematiza informações relevantes à área.

O Núcleo de Capacitação apóia, fundamentalmente, o trabalho das áreas de Investimento Social Corporativo, Familiar e Comunitário. Nos seminários ou treinamentos oferecidos pelo IDIS a projetos desenvolvidos por uma dessas três áreas, há sempre o envolvimento dos profissionais especializados do Núcleo de Capacitação, seja na formatação do modelo de treinamento, seja na produção de material técnico de apoio.

O IDIS também procura oferecer oportunidade a profissionais que buscam atuar na área social. Por isso, desenvolveu o Programa de Responsabilidade Social e Investimento Social Estratégico, um curso pioneiro em formação de profissionais para o Terceiro Setor ou atualização de executivos.

## *Investimento social eficiente requer formação específica*



Criado originalmente com a denominação de Curso de Atualização em Administração das Organizações da Sociedade Civil, o Programa de Responsabilidade Social e Investimento Social Estratégico desenvolvido pelo IDIS já formou, desde maio de 2000, data de início da primeira turma, 146 profissionais. Para os três primeiros anos do programa, o IDIS contou com a parceria da Faculdade de Saúde Pública da Universidade de São Paulo (USP).

Com carga horária de 96 horas, o programa é dirigido a profissionais graduados em qualquer área, que desejem atuar no Terceiro Setor ou que busquem formação complementar.

Em 2002, 79 profissionais foram formados em três turmas. Trinta e três por cento dos alunos provinham de empresas e 23% de Organizações Não-Governamentais (ONGs). A maior parcela (44%), porém, era formada por profissionais que buscaram a capacitação por iniciativa individual. Entre eles, executivos que consideram que estar preparado para lidar com responsabilidade e investimento social é uma ferramenta de gestão necessária à nova realidade do País.

## *Apoio ao Investidor Social*

Como parte dos processos de consultoria realizados pelo IDIS, o Núcleo de Capacitação apoiou o treinamento oferecido a 106 profissionais e acionistas das empresas atendidas, em temas como responsabilidade social, investimento social privado e balanço social.

O Núcleo também apoiou a realização de dois Seminários de Desenvolvimento de Idéias dirigidos a 52 profissionais de 26 organizações que foram treinados na elaboração de projetos sociais.

Para as cidades do Programa DOAR, o apoio foi dado para a realização de quatro seminários locais: Seminário de Captação de Recursos, Seminário sobre Conselhos, Seminário de Comunicação e Seminário de Mobilização de Empresários para a Educação Infantil, realizado em Belo Horizonte. Foram envolvidas cerca de 100 pessoas nesses eventos de capacitação.

Os três eventos da área de Investimento Social Familiar contaram com apoio do Núcleo na sua estruturação e na elaboração da publicação sobre o tema. Os eventos realizados foram: Encontro IDIS; I Workshop sobre Filantropia Familiar e I Reunião sobre Filantropia Familiar para Advisors.

## *Capacity-Building and Training*

*IDIS as leading organization on private social investment also fulfills its role of training professionals and institutions to use private resources effectively and efficiently. Through its Capacity-Building and Training area, IDIS runs courses, workshops and seminars, elaborates manuals, creates and implements training programs and systematizes relevant information for the sector.*

*The Capacity-Building and Training area supports the corporate, family and community program areas. In the seminars and workshops offered by these areas, there is always the involvement of the Training team that helps format the workshops or produce support material.*

*IDIS also offers capacity-building opportunities to professionals that wish to work in the third sector. To this end, IDIS developed the Extension Course on Social Responsibility and Strategic Social Investment as a pioneer program aimed at professionals from non-profit organizations and private enterprises.*

### *Efficient Social Investment requires specific training*

*Originally created under the title Administration of Civil Society Organizations, the Social Responsibility and Strategic Social Investment Course developed by IDIS since May 2000, has already trained 146 professionals. For the first three years of the Course, IDIS established a partnership with the University of São Paulo.*

*This 96-hour course aims to inform and expand the knowledge base of professionals who have an interest in the third sector, or who are starting their career in this area.*

*In 2002, 79 students attended the three classes, 33% of which were from private enterprises, 23% from civil society organizations and 44% were independent professionals.*

### *Support to Social Investors*

*As part of the consultancy services offered by IDIS, the Capacity-Building and Training area helped develop 106 company employees and shareholders in themes such as corporate social responsibility, private social investment and social reporting.*

*The area also helped run two Ideas Development Workshops for 52 professionals of civil society organization to help elaborate funding proposals.*

*For the cities of the DOAR Program the support to run four local seminars involved the Capacity-Building and Training area. These local seminars covered the themes of Fund-raising, Non-Profit Boards, Communication and Mobilizing Private Enterprise to support Child Education. Over 100 people attended these events.*

*The three events organized by the Family Social Investment area also counted on the support, as well as the development of the publication. These events included the I Family Philanthropy Workshop and I Family Philanthropy Meeting for Advisors.*

# Demonstrações Financeiras Referentes aos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2002 e de 2001

## **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, levantados em 31 de dezembro de 2002 e de 2001, e as respectivas demonstrações do superávit (déficit) e das mutações do patrimônio social e das origens e aplicações de recursos correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de 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 o sistema 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 2002 e de 2001, o superávit (déficit) de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 20 de fevereiro de 2003

**Deloitte  
Touche  
Tohmatsu**

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

José Roberto P. Carneiro  
Contador  
CRC nº 1 SP109447/O-6

*Financial Statements on December 31st, 2002 and for 2001*

***REPORT OF THE INDEPENDENT AUDITORS To Associates of the Institute for the Development of Social Investment (IDIS) São Paulo, S.P.***

*1. We have examined the balance sheets of the Institute for the Development of Social Investment (IDIS), dated the 31st of December, 2002 and of 2001, and the respective financial statements of surplus (deficit) and changes in net worth, and the source and use of funds corresponding to the fiscal year ending on December 31st 2002, prepared under the responsibility of its administration. Our responsibility is to express an opinion about these financial statements.*

*2. Our examination was carried out in accordance with Brazilian auditing standards and cover: (a) planning of the work, including the relevance of the balances, the amount of transactions and the accounting system and internal controls of the Institute; (b) the verification, based on tests, of evidence and records that support the accounting amounts and information disclosed; and (c) evaluation of the most representative accounting practices and estimates adopted by the administration of the Institute, as well as the presentation of the financial statements as a whole.*

*3. In our opinion, the financial statements referred to in paragraph 1 adequately represent, in all relevant aspects, the equity and financial position of the Institute for the Development of Social Investment (IDIS) on the 31st of December of 2002 and of 2001, the surplus (deficit) of its operations, the changes in its net worth and the origins and use of its funds corresponding to the fiscal year ending on December 31st 2002, in accordance with Brazilian accounting standards.*

*São Paulo, February 20, 2003*

*DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Independent Auditors  
CRC nº 2 SP 011609/O-8*

*José Roberto P. Carneiro  
Accountant  
CRC nº 1 SP 109447/O-6*

# BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002 E DE 2001

BALANCE SHEETS AS OF THE 31ST OF DECEMBER OF 2002 AND OF 2001

|  |  | 2002           | 2001           |
|--|--|----------------|----------------|
| ATIVO  |  | R\$            | R\$            |
| <b>CIRCULANTE</b>  |  |                |                |
| <b>ASSETS</b>  |  |                |                |
| Caixa e bancos<br><i>Cash and cash equivalents</i>   |  | 89.284         | 41.183         |
| Aplicações financeiras<br><i>Short term investments</i>                                    |  | 586.380        | 279.962        |
| Contas a receber<br><i>Accounts receivable</i>   |  | 2.120          | 1.350          |
| Adiantamentos<br><i>Prepaid expenses</i>   |  | -              | 18.716         |
| Total do circulante<br><i>Total current assets</i>   |  | <u>677.784</u> | <u>341.211</u> |
| <b>PERMANENTE</b>  |  |                |                |
| <b>FIXED ASSETS</b>  |  |                |                |
| Imobilizado - líquido<br><i>Property and equipment, net</i>                                |  | 165.997        | 203.456        |
| <b>TOTAL</b>   |  | <u>843.781</u> | <u>544.667</u> |
| <b>PASSIVO</b>   |  |                |                |
| <b>LIABILITIES</b>   |  |                |                |
| <b>CIRCULANTE</b>  |  |                |                |
| <b>CURRENT LIABILITIES</b>   |  |                |                |
| Contas a pagar<br><i>Accounts payable</i>  |  | 24.633         | 18.816         |
| Provisão para férias e encargos<br><i>Provision for unpaid vacation &amp; salary taxes</i> |  | 37.855         | 63.556         |
| Contribuições e encargos a recolher<br><i>Taxes and contributions payable</i>              |  | 1.639          | 2.601          |
| Total do circulante<br><i>Total current liabilities</i>                                    |  | <u>64.127</u>  | <u>84.973</u>  |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>   |  |                |                |
| <b>NET WORTH</b>   |  |                |                |
| <b>TOTAL</b>   |  | <u>843.781</u> | <u>544.667</u> |

As notas são parte integrante das demonstrações financeiras

Explanatory notes are an integral part of the financial statements

**DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) E DAS MULTAS DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002 E DE 2001**

*STATEMENTS OF SURPLUS (DEFICIT) AND CHANGES IN NET WORTH FOR THE FISCAL YEARS ENDING ON THE 31ST OF DECEMBER OF 2002 AND OF 2001*

|   | <b>2002</b>        | <b>2001</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | R\$                | R\$                |
| <b>RECEITAS</b>   |                    |                    |
| <i>REVENUE</i>  |                    |                    |
| Doações e patrocínios<br><i>Donations and sponsorships</i>  | 1.100.982          | 755.028            |
| Serviços prestados<br><i>Services provided</i>  | 953.393            | 926.490            |
| Receitas financeiras<br><i>Financial Income</i>   | 33.988             | 49.590             |
| Outras receitas<br><i>Other revenues</i>  | 32.235             | 51.545             |
| <b>Total das receitas</b><br><i>Total revenue</i>   | <b>2.120.598</b>   | <b>1.782.653</b>   |
| <b>DESPESAS</b>   |                    |                    |
| <i>EXPENSES</i>   |                    |                    |
| Salários e encargos<br><i>Salaries and payroll charges</i>  | (683.571)          | (708.408)          |
| Férias e encargos<br><i>Vacation and salary taxes</i>   | (67.469)           | (63.177)           |
| Despesas administrativas<br><i>Administrative expenses</i>  | (340.697)          | (246.963)          |
| Serviços prestados por pessoas jurídicas<br><i>Services provided by companies</i>                 | (389.918)          | (406.598)          |
| Viagens e estadas<br><i>Travel and related expenses</i>   | (133.716)          | (179.009)          |
| Eventos e convenções<br><i>Events and conventions</i>   | (78.049)           | (122.860)          |
| Aluguel<br><i>Rent</i>  | (69.486)           | (70.555)           |
| Depreciação<br><i>Depreciation</i>  | (37.732)           | (48.180)           |
| <b>Total das despesas</b><br><i>Total expenses</i>  | <b>(1.800.638)</b> | <b>(1.845.750)</b> |
| <b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b><br><i>SURPLUS (DEFICIT) FOR FISCAL YEAR</i>               | <b>319.960</b>     | <b>(63.097)</b>    |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b><br><i>NET WORTH AT BEGINNING OF FISCAL PERIOD</i> | <b>459.694</b>     | <b>522.791</b>     |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL NO FIM DO EXERCÍCIO</b><br><i>NET WORTH AT END OF FISCAL PERIOD</i>          | <b>779.654</b>     | <b>459.694</b>     |

*As notas são parte integrante das demonstrações financeiras  
Explanatory notes are an integral part of the financial statements*

**DEMONSTRAÇÕES DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002 E DE 2001**

STATEMENTS OF SOURCES AND USES OF FUNDS FOR THE FISCAL YEARS ENDING ON THE 31ST OF DECEMBER OF 2002 AND OF 2001

|   | <b>2002</b>    | <b>2001</b>    |
|---|----------------|----------------|
|   | R\$            | R\$            |
| <b>ORIGENS (APLICAÇÕES) DE RECURSOS</b><br><i>SOURCES (USES) OF FUNDS</i>                                     |                |                |
| <b>Das (nas) operações:</b><br><i>From operations:</i>  |                |                |
| Superávit (déficit) do exercício<br><i>Surplus (deficit) from fiscal period</i>                               | 319.960        | (63.097)       |
| Depreciação<br><i>Depreciation</i>  | 37.732         | 48.180         |
| Baixa de bens do ativo imobilizado<br><i>Reduction of fixed assets</i>  | 5.300          | -              |
| <b>Total das operações</b><br><i>Total from operations</i>  | <hr/> 362.992  | <hr/> (14.917) |
| Aquisições de bens do imobilizado<br><i>Acquisition of fixed assets</i>                                       | (5.573)        | (55.435)       |
| <b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b><br><i>CREASE (REDUCTION) IN NET CURRENT CAPITAL</i> | <hr/> 357.419  | <hr/> (70.352) |
| <b>REPRESENTADO POR</b><br><i>REPRESENTED BY</i>  |                |                |
| <b>Ativo circulante:</b><br><i>Current assets:</i>  |                |                |
| No fim do exercício<br><i>End of fiscal period</i>  | 677.784        | 341.211        |
| No início do exercício<br><i>Beginning of fiscal period</i>   | 341.211        | 327.179        |
| <b>Aumento</b><br><i>Increase</i>   | <hr/> 336.573  | <hr/> 14.032   |
| <b>Passivo circulante:</b><br><i>Current liabilities:</i>   |                |                |
| No fim do exercício<br><i>End of fiscal period</i>  | 64.127         | 84.973         |
| No início do exercício<br><i>Beginning of fiscal period</i>   | 84.973         | 589            |
| <b>Aumento (Diminuição)</b><br><i>Increase (reduction)</i>  | <hr/> (20.846) | <hr/> 84.384   |
| <b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b><br><i>CREASE (REDUCTION) IN NET CURRENT CAPITAL</i> | <hr/> 357.419  | <hr/> (70.352) |

# **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002 E DE 2001 (Valores expressos em reais - R\$)**

## **1. OBJETO SOCIAL**

O Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS, é uma associação civil sem fins lucrativos, fundada em 1º de setembro de 1999, e tem como objetivo promover a filantropia e a assistência social, visando a 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 atende à alínea "c" do inciso VI do artigo 150 da Constituição Federal de 1988 e à Lei nº 9.790/99, também denominada Lei do Terceiro Setor, possibilitando sua qualificação, pelo poder público, como organização da sociedade civil de interesse público.

O Instituto realiza trabalhos de divulgação de conhecimentos técnicos relativos a filantropia e assistência social, contabilizados como receita de serviços prestados a investidores sociais, sejam eles corporações, indivíduos ou famílias que queiram aplicar recursos em projetos ou ações sociais. Esse serviço é prestado através de assessoria e apoio técnico, em que o Instituto identifica com o cliente 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.

## **2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, consoante os seguintes principais critérios contábeis:

### *a) Aplicações financeiras*

As aplicações financeiras estão registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### *b) Imobilizado*

O imobilizado está 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 são registradas quando recebidas e os serviços prestados são registrados quando incorridos, de acordo com o período de competência.

### *d) Despesas*

As despesas são registradas quando incorridas, de acordo com o regime de competência.

### *e) Reclassificação*

Para melhor apresentação das demonstrações financeiras, foram efetuadas algumas reclassificações nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2001.

**INSTITUTE FOR THE DEVELOPMENT OF SOCIAL INVESTMENT (IDIS) EXPLANATORY NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS FOR THE FISCAL YEAR ENDING ON THE 31ST OF DECEMBER OF 2002 AND FOR 2001 (Amounts expressed in Reais - R\$)**

**1. PURPOSE**

*The Institute for the Development of Social Investment (IDIS) is a non-for-profit association founded on September 1st, 1999. The objective of the Institute is to promote philanthropy and social assistance, in order to encourage sustainable social and economic development, poverty reduction, studies, research and dissemination of technical and scientific knowledge related to this objective, and can carry out all activities inherent to the pursuit of this objective, as well as carry out any activity related to it, obtaining and administrating its resources in order to achieve its objective.*

*The Institute for the Development of Social Investment (IDIS) meets the requirements of item "c" of paragraph VI, article 150, of the 1988 Brazilian Federal Constitution and of Law 9.790/1999, also called the Law of the Third Sector, enabling its classification by the Public Authorities as a Civil Society Organization in the Public Interest.*

*The Institute realizes projects to disseminate knowledge related to Philanthropy and Social Assistance, accounted for as revenue from services provided to social investors - corporations, individuals or families that want to invest in social projects. This service is provided through consulting and technical support through which IDIS, working with its clients, identifies and recommends strategies for social initiatives that result in the most efficient and effective application of available resources, as well as training and developing human resources for non profit organizations.*

**2. PRINCIPAL ACCOUNTING PRACTICES**

*The financial statements were compiled in accordance with standard Brazilian accounting practices, consistent with the following criteria:*

*a. Financial investments*

*Financial investments are recorded at cost plus income yielded as of the statement date.*

*b. Fixed Assets*

*Fixed assets are recorded at historical cost, net of accumulated depreciation. Depreciation is calculated using the linear method at the following annual rates: facilities, machinery and equipment, and furniture and other office goods – 10%; computer equipment and data processing systems – 20%.*

*c. Revenue*

*Revenue from donations are recorded when received and services provided are registered when incurred, according to the period of accrual.*

*d. Expenses*

*Expenses are registered when incurred, on an accrual basis.*

*e. Reclassifications*

*To more clearly present the financial statements, some reclassifications were made in the financial statements referring to the fiscal period ending December 31st 2001.*

### **3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS**

*3. FINANCIAL INVESTMENTS*

#### **Descrição**

*Description*

|                              |  | 2002<br>R\$           | 2001<br>R\$           |
|------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Banco Santander Brasil - CDB |  | 552.711               | -                     |
| BNP Paribas - FIF            |  | -                     | 51.094                |
| Dresdner - FIF               |  | -                     | 45.449                |
| Votorantim Asset - Fundo DI  |  | 33.669                | 183.419               |
| <b>Total</b>                 |  | <b><u>586.380</u></b> | <b><u>279.962</u></b> |

### **4. IMOBILIZADO**

*4. FIXED ASSETS*

|  | Custo<br><i>Cost</i>  | 2002<br>Depreciação<br>acumulada<br><i>Accumulated<br/>depreciation</i> | Líquido<br><i>Net</i> | 2001<br>Líquido<br><i>Net</i> |
|--|-----------------------|---|-----------------------|-------------------------------|
|  | R\$                   | R\$   | R\$                   | R\$                           |
| Máquinas e equipamentos<br><i>Machines and equipment</i>   | 9.544                 | 1.456   | 8.088                 | 9.043                         |
| Equipamentos de informática<br><i>Computer equipments</i>  | 69.793                | 32.176  | 37.617                | 55.789                        |
| Móveis e utensílios<br><i>Furniture and utensils</i>       | 43.147                | 10.862  | 32.285                | 34.913                        |
| Sistema de proc. de dados<br><i>Data processing system</i> | 61.641                | 21.474  | 40.167                | 49.093                        |
| Instalações<br><i>Facilities</i>                           | 67.785                | 19.945  | 47.840                | 54.618                        |
| <b>Total</b>   | <b><u>251.910</u></b> | <b><u>85.913</u></b>  | <b><u>165.997</u></b> | <b><u>203.456</u></b>         |

## 5. RECEITAS DE DOAÇÃO E DE PATROCINADORES

5. REVENUE FROM DONATIONS AND SPONSORSHIPS

|   | 2002<br>R\$             | 2001<br>R\$           |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <b>Doadores</b><br><i>DONORS</i>  |                         |                       |
| Community Foundations of Canada - Wings<br><i>Community Foundations of Canada - Wings</i> | 4.125                   | -                     |
| Embaixada Canadense<br><i>Canadian Embassy</i>  | 2.768                   | 31.453                |
| Instituto Arruda Botelho - IAB  | -                       | 1.429                 |
| Instituto C&A de Desenvolvimento Social   | 60.000                  | -                     |
| Instituto WCF-Brasil  | -                       | 200.000               |
| INTECH, Inc.<br><i>INTECH - The Institute for Technical Cooperation in Health, Inc.</i>   | 467.592                 | 444.646               |
| Inter-American Foundation   | 413.897                 | -                     |
| Rosana Camargo de Arruda Botelho  | 37.500                  | 37.500                |
| Marli Rodrigues de Campos   | 100                     | -                     |
|   | <u>985.982</u>          | <u>715.028</u>        |
| <b>Patrocinadores</b><br><i>SPONSORS</i>  |                         |                       |
| Fundação Belgo-Mineira  | 42.500                  | -                     |
| Fundação Itaú Social  | 22.500                  | -                     |
| PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes  | 30.000                  | -                     |
| Instituto C&A de Desenvolvimento Social   | 10.000                  | -                     |
| Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A.  | 10.000                  | 15.000                |
| Natura Cosméticos S.A.  | -                       | 20.000                |
| Bardella S.A. Indústria Mecânica  | -                       | 5.000                 |
|   | <u>115.000</u>          | <u>40.000</u>         |
| <b>Total</b>  | <u><u>1.100.982</u></u> | <u><u>755.028</u></u> |

## **6. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA**

De acordo com seus advogados, o Instituto está cumprindo todos os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional, o qual torna imune instituições que não distribuem o patrimônio líquido e que aplicam seus recursos em território nacional.

O Instituto também se enquadra na Lei nº 9.790/99, que trata das organizações da sociedade civil de interesse público, a qual permite remuneração dos cargos de diretoria a valor de mercado.

A imunidade a impostos incidentes sobre o patrimônio líquido, rendas e serviços é assegurada pelo inciso VI, alínea "c", do artigo 150 da Constituição Federal e "caput" do artigo 14 do Código Tributário Nacional.

## **6. TAX EXEMPTION**

*According to its lawyers, the Institute for the Development of Social Investment (IDIS) is meeting all the requirements of article 14 of the Brazilian National Tax Code, which provides exemption for institutions that do not distribute net worth and which use their resources on Brazilian territory.*

*The Institute for the Development of Social Investment (IDIS) also falls under Law 9.790/99 of Civil Society Organizations in the Public Interest, which allows remuneration of management positions at market rates.*

*Exemption from taxes on net worth, income and services is ensured by clause 6 of article 15 of the Federal Constitution, and INSS contributions and article 14 of the Brazilian National Tax Code.*

# Agradecimentos

Thanks

**O IDIS agradece aos seus financiadores, patrocinadores e parceiros**

*IDIS thanks its financial supporters, sponsors and partners*

## Financiadores

*Financial supporters*

Embaixada Canadense  
Community Foundations of Canada – Wings  
Instituto C&A de Desenvolvimento Social  
INTECH - The Institute for Technical Cooperation in Health, Inc.  
Inter-American Foundation

## Parceiros Institucionais

*Institutional partners*

Full Jazz Propaganda & Comunicação  
Deloitte Touche Tohmatsu  
Endeavor Informática  
Grupo Takano  
Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. Quiroga Advogados

## Patrocinadores, Apoiadores e Colaboradores dos Eventos IDIS

*Sponsor, supporters and collaborators of IDIS's events*

Aché Laboratórios  
Deutsche Bank  
Empório Santa Maria  
Fundação Belgo-Mineira  
Fundação Itaú Social  
Hotel Sofitel  
PricewaterhouseCoopers

# **Equipe**

## *Staff*

### **MARCOS KISIL**

Presidente  
*President*

### **CIRO FLEURY**

### **DANIELA NASCIMENTO**

Coordenadores de Programas  
*Program Coordinators*

### **ADRIANA MARIANO**

Assistente de Programação Social  
*Project Assistant*

### **MARLI CAMPOS**

Assistente Administrativa  
*Administrative Assistant*

### **CARLA DUPRAT**

Diretora  
*Director*

### **INÊS MINDLIN LAFER**

### **JULIANA CASSILHA ANDRIGUETO**

### **JULIANA GAZZOTTI**

### **KÁTIA REIS**

### **MÁRCIA KALVON WOODS**

Gerentes de Projetos  
*Project Managers*

### **SILVIA BERTONCINI**

Gerente Administrativo  
*Administrative Manager*

### **ELPIDIO FERREIRA**

Assistente de Analista de Sistemas  
*Assistant System Analyst*

# **Créditos**

## *Credits*

Texto (*Text*) - Equipe IDIS

Edição de texto (*Edited by*) - Approach SP Estratégia em Comunicação

Tradução (*Translation*) - Mark Lutes

Fotos (*Photos*) - IDIS

Produção (*Production*) - New Millenium Editora e Serviços Gráficos

Papel (*Paper*) - couchê fosco 230g e 170g da Votorantim Celulose e Papel doado pelo Instituto Votorantim

Apoio (*Support*)





**IDIS.**

The IDIS logo is centered on the page. It consists of the word "IDIS" in a bold, sans-serif font, with a small ". " following it. The letters are a light gray color. A light blue, curved swoosh graphic starts from the top left, goes down the right side, and loops back towards the bottom left, partially enclosing the logo. Two small, solid purple circles are positioned on the swoosh: one above the "I" and one below the "S".

IDIS - Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social  
Rua São Tomé 119, conj. 42  
04551-080 - São Paulo - SP  
Tel.: 3044.4686 - Fax: 3044.4685  
e-mail: [idis@idis.org.br](mailto:idis@idis.org.br) - site: [www.idis.org.br](http://www.idis.org.br)