

Relatório de Atividades 2003



**Instituto para o Desenvolvimento do
Investimento Social**

Missão

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

Princípios e Valores

Ética
Transparéncia
Integridade

Qualidade e compromisso com resultados
Multiplicação e disseminação de conhecimentos

Índice

Mensagem do Presidente	04
Conselhos Deliberativo e Fiscal	05
A Organização	06
Núcleo de Capacitação e Disseminação de experiências	08
Investimento Social Corporativo	10
Investimento Social Comunitário	12
Investimento Social Familiar	13
Demonstrações Financeiras	15
Agradecimentos	23
Equipe IDIS	24

Mensagem do Presidente

Caros Amigos do IDIS

O ano de 2003 foi um ano de transição para o IDIS. Os generosos quatro anos de financiamento da W.K. Kellogg Foundation para o estabelecimento do Instituto, chegaram ao fim conforme planejado e a organização buscou, progressivamente, novas fontes de sustentabilidade financeira. O financiamento inicial foi essencial para firmar o IDIS como organização pioneira no Brasil no que se refere à utilização do investimento social privado como forma de desenvolvimento de uma sociedade mais justa e igualitária.

Muitos são os desafios encontrados pela nossa organização nessa fase de transição, em grande parte, resultantes de um período de recessão econômica brasileira, com significativas reduções no investimento filantrópico de empresas, famílias e indivíduos.

O curso da filantropia internacional também se alterou após o incidente de 11 de setembro, aumentando sua ênfase na luta contra o terrorismo, seu interesse na Europa Oriental e no combate da AIDS na África e, consequentemente, reduzindo os investimentos no Brasil.

Mesmo em um ano difícil para o desenvolvimento da sua missão, o IDIS ganhou o reconhecimento de empresas e famílias e obteve aumento importante das suas receitas geradas por serviços de consultoria. Além disso, o número de instituições que apóiam o IDIS através de doações em espécie e serviços pró-bono também aumentou.

Nesse contexto, a organização completou o planejamento estratégico de seus primeiros quatro anos e está desenvolvendo um novo plano de ação para os próximos cinco. Novas iniciativas, como o MRC – Marketing Relacionado a Causas, foram criadas como alternativa para estimular parcerias entre os atores privados e sociais. Uma fase de consolidação do programa de investimento social comunitário estará em andamento em 2004, depois de quatro anos de experimentação em oito cidades distintas. A recém criada área de investimento social familiar ganhou relevância ao focar-se nos potenciais benefícios gerados pelo investimento para as famílias e indivíduos de alto poder aquisitivo.

Nós agradecemos a todos que nos apoiaram e estão felizes em compartilhar nossos resultados de 2003. Esperamos que esses resultados demonstrem o crescimento do comprometimento das empresas, famílias e indivíduos em construir uma sociedade mais justa e sustentável, bem como inspirar outros a nos acompanhar nesse estimulante e desafiador ideal.

Marcos Kisil

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 Elena Pereira Johannpeter é presidente da organização social Parceiros Voluntários, vice-presidente do Instituto de Voluntários do estado de São Paulo, vice-presidente da Associação Comercial de Porto Alegre e membro do conselho da Brazil Foundation.

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.

A Organização

Fundada em 1999 por empreendedores sociais brasileiros com o apoio da Fundação W.K. Kellogg. O IDIS é uma organização social de interesse público (OSCIP) com objetivo de **contribuir com a redução das desigualdades sociais no País** promovendo o engajamento de empresas, famílias, indivíduos e comunidades em ações sociais estratégicas transformadoras da realidade.

Para o IDIS, o investimento social é a alocação voluntária e estratégica de recursos privados, sejam eles financeiros, em espécie, humanos, técnicos ou gerenciais para o benefício público. Para ter impacto e promover a transformação social, este investimento depende de pesquisa focada, planejamento criativo, estratégias predefinidas, execução cuidadosa e monitoramento dos seus resultados.

Sediado em São Paulo, o IDIS presta serviços de consultoria e suporte técnico para empresas, famílias e comunidades que desejam investir em projetos e programas sociais, de maneira eficiente.

Para realizar esse trabalho, o IDIS conta com uma equipe técnica qualificada e experiente, que atua em quatro diferentes áreas - Investimento Social Corporativo, Investimento Social Familiar, Investimento Social Comunitário e Capacitação & Disseminação de Conhecimento – cujas principais atividades incluem:

- Prestação de consultoria e capacitação a empresas, famílias e indivíduos que desejam realizar ações sociais ou estruturar aquelas já existentes;
- Elaboração e implementação de metodologias de desenvolvimento social comunitário;
- Realização e divulgação de pesquisas e práticas de investimento social.

Parcerias

O IDIS acredita que estabelecer sólidas parcerias institucionais é fundamental para o desenvolvimento e a sustentabilidade de organizações sociais sem fins lucrativos.

Parceiros institucionais proporcionaram iniciativas importantes no IDIS através de serviços pró-bono e doações em espécie. Em 2003, esses parceiros eram:

- E-Consulting: empresa de soluções digitais que apóia o desenvolvimento das estratégias de comunicação digitais;
- Instituto Votorantim: fundação corporativa do Grupo Votorantim doou papel para as publicações do IDIS em geral;
- Souza Cruz S.A.: um dos cinco maiores grupos privados brasileiros doou computadores e equipamentos de informática;
- Takano Editora Gráfica Ltda: editora nacional que imprimiu parte das publicações do IDIS;
- New Millennium Editora Gráfica: editora nacional que imprimiu parte das publicações do IDIS;
- Full Jazz Propaganda & Comunicação: agência de comunicação e propaganda que criou o layout dos materiais e publicações do IDIS;

- Galloro & Associados Contabilidade e Serviços: empresa de contabilidade que prestou serviços contábeis;
- Delloitte Touche Tohmatsu: empresa de auditoria que auditou as atividades do IDIS em 2003;
- Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. e Quiroga Advogados: escritório de advocacia que ofereceu suporte legal ao IDIS até Outubro de 2003.

IDIS também contou com a contribuição de sete profissionais voluntários que doaram aproximadamente R\$ 65,3 mil em horas de trabalho.

Outros parceiros importantes foram as 16 organizações que patrocinaram e/ou elaboraram variados eventos e projetos do IDIS durante 2003. São eles: AVON; Sebrae-SP; Fundação Belgo Mineira; Instituto C&A; Sofitel São Paulo; Aché Laboratórios; DuPont; Deutsche Bank; PriceWaterhouseCoopers; Enfoque; Banco Santos; Arcor; Jornal do Brasil/Revista Forbes; Charities Aid Foundation (CAF); InterAmerican Foundation (IAF) e W. K. Kellogg Foundation.

Participação em conferências e redes internacionais

Constantemente preocupado com a qualidade dos serviços prestados e com o aumento do capital intelectual da organização, o IDIS sempre investiu em treinamento para seu staff, através da participação em eventos nacionais e internacionais. No ano de 2003, a equipe participou de seis eventos internacionais.

Para manter a organização atualizada sobre as melhores condutas discutidas no mundo e compartilhar as experiências brasileiras com os demais países, o IDIS também participa de redes internacionais, tais como:

- WINGS – Worldwide Initiative for Grantmaker Support
- INSP – International Network for Strategic Philanthropy
- CECILE Network – of Business in the Community

O IDIS também desenvolveu parcerias técnicas com grupos internacionais como o The Philanthropic Initiative – TPI, sediado em Boston, que colaborou nas ações de investimento social familiar; Business in the Community – BiTC, sediado em Londres, apoiou a iniciativa de Marketing Relacionado a Causas, e Community Foundations of Canada – CFC, sediado em Ottawa, em investimento social comunitário.

Repensando nossas estratégias de sustentabilidade

O IDIS iniciou uma nova fase em busca da sua sustentabilidade econômica. Em setembro de 2003 o financiamento concedido pela W. K. Kellogg Foundation para sustentar as atividades do IDIS chegou ao fim. A organização continua buscando sua sustentabilidade através de estratégias de captação nacional e internacional, consultorias, patrocínio e taxas de inscrição para eventos específicos.

A sustentabilidade financeira do IDIS é baseada na geração de 2/3 de seus recursos através de consultorias e 1/3 através de captações em geral. Em 2003, o IDIS gerou mais de R\$ 1,9 milhões de renda. Se compararmos a 2002, a geração de renda através da prestação de serviços aumentou de 45% para 54%, enquanto as doações tiveram uma queda de 51% para 35%.

Núcleo de Capacitação e Disseminação de Experiências

Por meio de suas atividades o IDIS gera e dissemina conhecimento, experiências e metodologias sobre o investimento social privado e outros temas relacionados.

Cursos In Company

O IDIS oferece cursos sobre investimento social privado e outros temas relacionados desenhados para empresas e seus colaboradores, de acordo com as necessidades específicas de cada cliente.

Apresentações

A equipe do IDIS é convidada freqüentemente para realizar apresentações no Brasil e exterior. Durante 2003, a equipe fez 21 apresentações em diferentes eventos.

Curso de Responsabilidade Social e Investimento Social Privado

Desenhado para profissionais que já atuam ou desejam atuar com investimento social, o objetivo desse curso é formar investidores sociais eficientes, que pretendam modificar a realidade atual através da alocação estratégica de recursos na área social. Em 2003, o IDIS em parceria com a UNIFESP – Universidade Federal de São Paulo, realizou 2 turmas do curso curso de atualização responsabilidade social e investimento social estratégico com carga horária de 90 horas. Desde o início do curso foram formados 237 profissionais.

Seminários e Workshops

Elaborados para profissionais interessados no campo social, os eventos objetivam a promoção e disseminação das práticas de investimento social comunitário, familiar e empresarial. Os eventos contam com a presença de palestrantes nacionais e internacionais.

O IDIS mobilizou mais de 700 indivíduos nos eventos ocorridos em 2003:

- III Seminário Internacional de Investimento Social Privado na Comunidade
- II e III Workshop sobre Investimento Social Familiar no Brasil (mais informações na seção de Investimento Social Familiar)
- I Seminário Internacional de Marketing Relacionado a Causas (mais informações na seção de Investimento Social Corporativo)
- Seminários sobre Comunidade e Desenvolvimento de Lideranças (mais informações na seção de Investimento Social Comunitário)

III Seminário Internacional IDIS de Investimento Social Privado na Comunidade

A principal estratégia do IDIS para estimular o debate e disseminar as melhores práticas e conceitos a respeito do uso de recursos privados para o bem público é o evento anual Seminário Internacional IDIS de Investimento Social Privado na Comunidade.

Em 2003, o III Seminário Internacional aconteceu durante os dias 31 de março e 1º de abril em São Paulo. Foi intitulado “Pacto Social e o Papel do Investimento Social Privado na Comunidade: Desafios e Tendências”. Com representantes dos mais diversos setores da sociedade – empresários, líderes de governo e da sociedade civil organizada -, pudemos discutir de maneira mais articulada e colaborativa qual o papel reservado para a comunidade, para os filantropos e para os investidores sociais privados no cenário político nacional em que se pretende configurar um Pacto Social.

Mais de 350 participaram do seminário. Entre os 38 palestrantes nacionais e 6 internacionais estavam presentes: Norman Brown, presidente da W.K. Kellogg Foundation, US; David Valenzuela, presidente e CEO da InterAmerican Foundation, Washington, D.C.; Harriet R. Michel, presidente da National Minority Supplier Development Council, Washington, D.C.; Simon Berkeley, consultor da Arthur D. Little, Cambridge, UK; Sharon Stearnes e Neil Jones da Charities Aid Foundation, UK.

Publicações

O IDIS elabora manuais e guias como meio de sistematização e disseminação do conhecimento e experiência adquiridos ao longo dos seus anos de trabalho.

Durante 2003, o IDIS desenvolveu três publicações:

- Marketing Relacionado a Causas: conceitos e experiências brasileiras
- Investimento Social Familiar: Ações Familiares Transformando a Sociedade
- Investimento Social Familiar: A Filantropia como um Legado Familiar

Investimento Social Corporativo

A área de Investimento Social Corporativo - ISCOR foi criada para auxiliar empresas a identificar estratégias para investir seus recursos na sociedade que estejam alinhadas aos seus valores e negócios. O IDIS trabalha com empresas que estão interessadas em começar seus investimentos sociais ou estruturar os investimentos já existentes. As atividades principais dessa área são:

- Estruturação de intitutos e fundações empresariais;
- Desenvolvimento e implementação de programas e projetos sociais;
- Identificação e Seleção de Entidades/ONGs para apoio da empresa, instituto ou fundação empresarial em causas sociais diversas;
- Capacitação de conselheiros, diretores, acionistas e colaboradores em temas ligados a Responsabilidade Social e Investimento Social Privado;
- Desenvolvimento de campanhas de Marketing Relacionado a Causas;
- Incubadora de iniciativas sociais e/ou organizações sociais.

Em 2003, o IDIS prestou consultoria para nove organizações brasileiras – *Alpargatas, AVON, Senac, Hedging-Griffo, Tozzinni, Freire, Teixeira e Silva, Instituto M&M Tanzi, ABAC, Instituto Pão de Açúcar e UNIBANCO* – e uma argentina – Fundacion Arcor, das quais nasceram duas novas organizações: Instituto AVON e Instituto Hedging-Griffo. As novas organizações investiram um total aproximado de R\$ 1,4 milhões em 12 projetos de seis distintos estados brasileiros, ao longo do ano. Em 2004, nossa expectativa é que esse investimento chegue a mais de R\$ 2,1 milhões.

Entre as ONGs beneficiadas pelas organizações mencionadas acima, 22 profissionais receberam capacitação técnica na elaboração de propostas. Esse serviço oferecido pelo IDIS ajuda as ONGs a estarem mais preparadas para captar recursos.

A área de Investimento Social Corporativo também capacitou 13 acionistas e diretores de um escritório de advocacia brasileiro em Investimento Social Estratégico.

Marketing Relacionado a Causas

Em 2003, o IDIS recebeu uma doação da Charities Aid Foundation (CAF) que possibilitou o desenvolvimento de uma iniciativa inovadora no Brasil – o Marketing Relacionado a Causas (MRC). A iniciativa foi desenvolvida em parceria com a agência de publicidade Full Jazz e recebeu suporte técnico da organização social britânica Business in the Community (BITC). Os principais objetivos da iniciativa de MRC são: (a) estimular e fortalecer as parcerias entre empresas e ONGs/Causas Sociais; (b) gerar conhecimento; (c) disseminar os casos de MRC e suas melhores práticas; (d) oferecer um intercâmbio de experiências nacionais e internacionais; (e) estabelecer parcerias que possibilitem a sustentabilidade dessa iniciativa.

Para contribuir com o bom uso das estratégias de Marketing Relacionado a Causas, que deve beneficiar empresas e causas sociais, o IDIS desenvolveu uma pesquisa em parceria com a empresa de pesquisa Enfoque, que apresenta as percepções dos diretores de marketing e presidentes de empresas sobre o tema. Os resultados da pesquisa foram apresentados no I

Seminário Internacional de Marketing Relacionado a Causas, que teve como principal palestrante a Sue Adkins, diretora do BiTC e especialista inglesa no tema e mobilizou mais de 200 pessoas. O conteúdo abordado durante o seminário foi sistematizado na publicação "Marketing Relacionado a Causas: conceitos e experiências brasileiras".

Considerando a sustentabilidade da iniciativa de MRC, o IDIS desenvolveu um plano para os próximos dois anos que inclui a criação de um Comitê Estratégico de MRC a ser composto por diretores de marketing e comunicação de empresas, que já implementam campanhas de MRC no Brasil. O comitê tem como objetivo disseminar conhecimento sobre a ferramenta e estimular o desenvolvimento de melhores campanhas de MRC, que comprovem o impacto e demonstrem a força que estas parcerias podem ter na transformação da realidade social brasileira.

Investimento Social Comunitário

A área de Investimento Social Comunitário foi criada para contribuir com o desenvolvimento social de comunidades, através de metodologias próprias e inovadoras de desenvolvimento comunitário, visando a organização e o melhor uso dos recursos locais para obtenção de maior benefício social. O ISCOM executa projetos de desenvolvimento comunitário, que envolvem as seguintes ações:

- Mobilização e desenvolvimento de lideranças locais (da sociedade civil e dos setores público e privado);
- Articulação em rede composta por doadores, organizações da sociedade civil, líderes comunitários, setores público e privado, instituições religiosas, clubes de serviço, profissionais e voluntários de organizações sociais;
- Capacitação para construção de um projeto comunitário coletivo que inclui: (a) realização de diagnóstico de ativos (recursos e talentos) para atender as demandas da comunidade; (b) planejamento estratégico para definição de objetivos e elaboração de projetos; (c) estratégias de gestão, monitoramento e avaliação de projetos.

Para viabilizar os projetos de desenvolvimento social comunitário, entre eles o Programa DOAR, o IDIS conta com apoio financeiro de empresas, fundações e institutos nacionais e internacionais.

Programa DOAR

Em 2003, o IDIS recebeu U\$ 266 mil da IAF para continuar com as atividades do Programa DOAR, que visa a apoiar comunidades na organização e na melhor utilização das doações locais, a fim de obter maior benefício social possível. O projeto incluía: (a) suporte técnico local; (b) seis seminários; (c) 10 eventos locais.

O Programa é fortemente baseado no desenvolvimento de lideranças e fortalecimento de redes locais, que articulam os ativos e recursos da comunidade para atender as necessidades da própria comunidade. O foco do programa está em estratégias inovadoras de análise das necessidades sociais e a implementação de intervenções sustentáveis. As atividades implementadas em 2003, que incluem seminários de capacitação, suporte técnico local e o desenvolvimento de um sistema de informação, ajudaram as organizações das comunidades do Programa DOAR a mobilizarem um total de R\$ 531,177 mil, que beneficiaram 1.745 pessoas. Um portal e um sistema de informação, que suportam cada comunidade em sua comunicação e mobilização de esforços, estão sendo planejados e desenhados em conjunto com os grupos de cada cidade, e sua finalização está prevista para 2004.

REDIN

Outro projeto implementado em 2003 foi a criação da REDIN (Rede pela Educação Infantil). É uma rede social intersetorial que advoga pelo aumento da qualidade da educação infantil em Belo Horizonte, MG, que é apoiada por recursos privados de diferentes empresas. Esse projeto foi financiado pelo Instituto C&A, que doou R\$ 60 mil para o IDIS implementar as seguintes atividades: (a) quatro seminários de planejamento e criação da REDIN; (b) duas visitas ao mês de suporte técnico; (c) Primeiro Seminário para apresentar a REDIN e seus projetos para 60 empresas privadas e investidores locais; (d) desenvolvimento de quatro projetos que beneficiarão instituições de ensino infantil na região oeste de Belo Horizonte.

Investimento Social Familiar

A área de Investimento Social Familiar foi criada para dar apoio técnico e capacitação para o desenvolvimento de uma filantropia familiar eficiente e estratégica, com impacto social concreto.

Organizar a filantropia familiar é uma oportunidade de ajudar as famílias a contribuir de forma significativa para a comunidade, assim como é também para muitos um aprendizado para fortificar e transferir valores familiares para as próximas gerações, criando um legado familiar. A filantropia familiar estruturada tem como benefícios para a sociedade: o aumento do total investido e o impacto efetivamente gerado.

O IDIS apóia o investimento social familiar e individual por meio das seguintes atividades:

- Consultoria a famílias e indivíduos;
- Programa de Capacitação Personalizado;
- Workshops e encontros para membros de famílias;
- Apoio e orientação a profissionais que trabalham com famílias (advogados, consultores, private bankers e family officers).

Serviços de Consultoria

Em 2003, o IDIS atendeu três famílias brasileiras nos seguintes processos: (a) identificação das motivações e vocações sociais dos membros da família; (b) apoio no processo de planejamento estratégico do investimento social; (c) qualificação de projetos específicos para receberem as doações familiares. Como resultado, tivemos doações da ordem de R\$ 800 mil, distribuídas ao longo do ano.

II Workshop sobre Investimento Social Familiar no Brasil: Ações familiares transformando a sociedade

Esse evento realizado em 23 de maio em São Paulo no Hotel Hilton Morumbi, teve como objetivos: motivar os participantes a realizar Investimento Social Familiar de forma estratégica; apresentar casos de sucesso sobre Investimento Social Familiar; e propiciar um espaço de reflexão e troca de experiências entre membros de famílias. Contou com 45 participantes, entre os quais 33 envolvidos em filantropia. O encontro resultou na publicação sobre Investimento Social familiar: Ações Familiares Transformando a Sociedade.

III Workshop sobre Investimento Social Familiar no Brasil: Legado Social Familiar

Esse evento realizado em 9 de outubro em São Paulo no Hotel Meliá Jardim Europa, teve como objetivos: apresentar casos de sucesso de Empreendedorismo e Legado Social Familiar; motivar os participantes a agir como empreendedores sociais; e propiciar um espaço de reflexão e troca de experiências entre membros de famílias. Contou com 66 participantes e teve como palestrantes Steven C. Rockefeller Jr. e José Roberto Marinho. O tema discutido no evento foi base da publicação: Filantropia como um Legado Familiar, lançado em 2004. Ambos eventos foram patrocinados pelo Deutsche Bank.

Workshop para o ABN Amro Bank

Foi realizado um workshop personalizado sobre investimento social familiar para a área de Private Bankers (assessores financeiros de indivíduos e famílias) deste banco.

Demonstrações Financeiras

31 de Dezembro de 2003 e 2002

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 2003 e de 2002, e as respectivas demonstrações do superávit (déficit) e das mutações do patrimônio líquido 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 os sistemas contábil e de controles internos do Instituto; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela Administração do Instituto, bem como da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras referidas no parágrafo 1 representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS em 31 de dezembro de 2003 e de 2002, o superávit (déficit) de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido 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, 19 de abril de 2004.
DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes
CRC nº 2 SP 011609/O-8

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

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E DE 2002

ATIVO	2003 R\$	2002 R\$
CIRCULANTES		
Caixa e bancos	54.548	89.284
Aplicações financeiras	397.838	586.380
Contas a receber	23.045	2.120
Adiantamentos e outros	1.358	-
Total do circulante	476.789	677.784
PERMANENTES		
Imobilizado – Líquido	155.192	165.997
TOTAL	<u>631.981</u>	<u>843.781</u>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CIRCULANTE		
Contas a pagar	41.602	24.633
Provisão para férias e encargos	70.587	37.855
Impostos, contribuições e encargos a recolher	17.827	1.639
Total do circulante	130.016	64.127
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	501.965	779.654
TOTAL	<u>631.981</u>	<u>843.781</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO (DÉFICIT) SUPERÁVIT E DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E DE 2002

	2003 R\$	2002 R\$
RECEITAS		
Doações e patrocínios	676.866	1.100.982
Serviços prestados	1.061.049	953.393
Receitas financeiras	98.704	33.988
Outras receitas	118.618	32.235
Total das receitas	1.955.237	2.120.598
DESPESAS		
Doações	(51.888)	-
Salários e encargos	(854.035)	(683.571)
Férias e encargos	(80.719)	(67.469)
Administrativas	(332.523)	(340.697)
Serviços prestados por pessoas jurídicas	(489.565)	(389.918)
Viagens e estadas	(124.487)	(133.716)
Eventos e convenções	(193.613)	(78.049)
Aluguel	(66.262)	(69.486)
Depreciação	(39.834)	(37.732)
Total das despesas	(2.232.926)	(1.800.638)
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(277.689)	319.960
PATRIMÔNIO LÍQ. NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	779.654	459.694
PATRIMÔNIO LÍQ. NO FIM DO EXERCÍCIO	501.965	779.654

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E DE 2002

	2003 R\$	2002 R\$
ORIGENS (APLICAÇÕES) DE RECURSOS		
Das (Nas) operações:		
Superávit (Déficit) do exercício	(277.689)	319.960
Depreciação	39.834	37.732
Baixa de bens do ativo imobilizado	5.214	5.300
Total das operações	<u>(232.641)</u>	<u>362.992</u>
Aquisições de bens para o imobilizado	(34.243)	(5.573)
AUMENTO/REDUÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>(266.884)</u>	<u>357.419</u>
REPRESENTADO POR		
Ativo circulante:		
No fim do exercício	476.789	677.784
No início do exercício	<u>677.784</u>	<u>341.211</u>
(Redução) aumento	<u>(200.995)</u>	<u>336.573</u>
Passivo circulante:		
No fim do exercício	130.016	64.127
No início do exercício	<u>64.127</u>	<u>84.973</u>
Aumento (redução)	<u>65.889</u>	<u>(20.846)</u>
(REDUÇÃO) AUMENTO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>(266.884)</u>	<u>357.419</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL (IDIS)
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 E DE 2002**
(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 incentivar o desenvolvimento social e econômico sustentável, o combate à pobreza, os estudos, as pesquisas e a divulgação de conhecimentos técnicos e científicos que digam respeito a essa finalidade, podendo promover todos os atos inerentes à consecução de tal objetivo, bem como realizar qualquer atividade a ele relacionada, arrecadando e administrando seus recursos para realizar seu objetivo.

O Instituto realiza trabalhos de divulgação de conhecimentos técnicos relativos 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.

O Instituto atende ao inciso VI, alínea "c", do artigo 150 da Constituição Federal de 1988 e à Lei nº 9.790/99, também denominada Lei do Terceiro Setor, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99, possuindo a qualificação, pelo Poder Público, como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especificamente aplicáveis as entidades sem fins lucrativos, conforme a Norma Brasileira de Contabilidade NBC-T nº 10, aprovada pela resolução nº 877, de 18 de abril de 2000, do Conselho Federal de Contabilidade – CFC e consoante as seguintes principais práticas contábeis:

a. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras estão registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

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 princípio da competência dos exercícios.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Descrição	2003 R\$	2002 R\$
Banco Santander Brasil - CDB	167.705	552.711
Banco Santander Brasil - DI	64.995	-
Banco Santander Brasil - FAC Diamante	30.282	-
Banco Santander Brasil - Super FAC Santander Topázio	121.601	-
Votorantim Asset - Fundo DI	13.255	33.669
Total	<u>397.838</u>	<u>586.380</u>

4. IMOBILIZADOS

	Custo R\$	2003 Depreciação acumulada R\$	2002 Líquido R\$	2002 Líquido R\$
Máquinas e equipamentos	8.983	1.947	7.036	8.088
Equipamentos de informática	90.956	42.103	48.853	37.617
Móveis e utensílios	45.747	15.345	30.402	32.285
Sistema de dados	61.641	33.802	27.839	40.167
Instalações	67.785	26.723	41.062	47.840
Total	<u>275.112</u>	<u>119.920</u>	<u>155.192</u>	<u>165.997</u>

5. RECEITAS DE DOAÇÕES E PATROCINADORES

	2003 R\$	2002 R\$
DOADORES		
EM DINHEIRO		
INTECH - The Institute for Technical Cooperation in Health, Inc.	198.373	467.592
Charities Aid Foundation	95.440	-
Inter American Foundation	-	413.897
Instituto C&A de Desenvolvimento Social	18.728	60.000
Rosana Camargo de Arruda Botelho	-	37.500
Community Foundation of Canada - Wings	-	4.125
Embaixada do Canadá	-	2.768
Outros	543	100
	<u>313.084</u>	<u>985.982</u>
EM BENS E SERVIÇOS		
E-Consulting Corp.	45.900	-
Instituto Votorantim	10.923	-
Souza Cruz S.A.	28.552	-
Editora Gráfica Ltda.	22.070	-
Deloitte Touche Tohmatsu	20.000	-
Full Jazz Comunidade	13.808	-
Galloro & Associados Contabilidade e Serviços	6.500	-
Fundação Getúlio Vargas	1.180	-
Outros	949	-
	<u>149.882</u>	<u>-</u>
PATROCINADORES		
Avon Cosméticos	70.000	-
Deutsche Bank	61.400	-
Instituto C&A de Desenvolvimento Social	10.000	10.000
Banco Santos S.A.	25.000	-
DuPont do Brasil S.A.	17.500	-
Fundação Belgo Mineira	-	42.500
Fundação Itaú Social	-	22.500
PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes	10.000	30.000
Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A.	10.000	10.000
Arcor do Brasil	10.000	-
	<u>213.900</u>	<u>115.000</u>
TOTAL	676.866	1.100.982

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 resultados e que aplicam seus recursos em território nacional.

O Instituto também se enquadra na Lei nº 9.790/99 da Organização da Sociedade Civil de Interesse Público, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99, a qual permite remuneração dos cargos de diretoria a valor de mercado.

Agradecimentos

O IDIS agradece seus financiadores, doadores e parceiros.

Financiadores

Charities Aid Foundation (CAF)
Instituto C&A de Desenvolvimento Social
INTECH - The Institute for Technical Cooperation in Health, Inc.
Inter American Foundation (IAF)

Parceiros Institucionais

Galloro & Associados Contabilidade e Serviços
Deloitte Touche Tohmatsu
E-Consulting Corp.
Full Jazz Propaganda & Comunicação
Instituto Votorantim
Mattos Filho, Veiga Filho, Marrey Jr. Quiroga Advogados
New Millenium Editora Gráfica

Patrocinadores, colaboradores e financiadores dos eventos do IDIS

Aché Laboratórios
AVON
Arcor
Banco Santos
Consulting House
Deutsche Bank
DuPont
Grupo Takano
Forbes Magazine & Jornal do Brasil
Fundação Belgo Mineira
Fundação Itaú Social
Hilton São Paulo Morumbi
Instituto ADVB de Responsabilidade Social
Instituto Ethos de Responsabilidade Social
Meliá Jardim Europa
PricewaterhouseCoopers
Neurônio Consultoria
Sebrae – SP
Sofitel São Paulo

Equipe IDIS

Marcos Kisil

Presidente

Carla Duprat

Diretora Executiva

Célia Schlithler

Ciro Fleury

Daniela Nascimento

Coordenadores de Projeto

Inês Mindlin

Juliana Gazzotti

Juliana Andrigetto

Gerentes de Projeto

Paula Weiszflog

Tatiana Akabane

Assistentes de Projetos

Márcia Woods

Gerente de Desenvolvimento Institucional

Sílvia Bertoncini

Gerente Administrativa

Isabel Lopes

Marli Campos

Assistentes Administrativas

IDIS – Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social
Rua São Tomé 119, conj. 42 – 04551-080 – São Paulo, SP – Brasil.

Tel 55 11 3044-4686 – Fax 55 11 3044-4685

e-mail: idis@idis.org.br - website: www.idis.org.br