



**IDIS**  
DESENVOLVENDO O  
INVESTIMENTO SOCIAL

**25**  
ANOS



# Relatório de Atividades

**2024**

# ÍNDICE



Mensagem do Conselho .....	03
Mensagem da Liderança .....	05
Sobre o IDIS .....	08
IDIS em Números .....	14
Conhecimento .....	29
Consultoria .....	41
Projetos de Impacto .....	58
Parcerias .....	86
Presença Global .....	90
Linha do Tempo .....	94
Quem faz o IDIS .....	98
O que nos aguarda em 2025 .....	104
Demonstrativos Financeiros.....	109






# Mensagem do conselho

O IDIS sonha com um futuro mais justo e solidário, no qual cada um faça a sua parte. Por isso, encara de frente a urgência dos desafios socioambientais e a complexidade das soluções. É preciso cuidar de nossas crianças, oferecer perspectivas de futuro aos jovens, adaptar as cidades, fortalecer as comunidades, oferecer saúde de qualidade a todos, evitar o desmatamento, adotar as novas tecnologias, eliminar a fome, estar preparado para respostas ágeis a eventos climáticos extremos. Tudo ao mesmo tempo e agora.

Se para alguns, este cenário é paralisador, para a equipe do IDIS, é o que os move. Nos orgulha poder contribuir para uma organização comprometida com a promoção de impacto positivo, chamando empresas, governos, famílias de alta renda e organizações da sociedade civil para atuarem juntos e de forma coordenada.

Este relatório de atividade é particularmente especial, pois encerra a celebração de uma história de 25 anos, na qual nunca houve acomodação. Ao mesmo tempo em que narra os feitos de 2024, se relaciona com a trajetória trilhada, que permitiu o IDIS chegar até aqui.



Entre os feitos que merecem destaque no ano, os primeiros resultados do programa Juntos pela Saúde, iniciativa conjunta com o BNDES e gerida pelo IDIS, que contribui para o fortalecimento do SUS nas regiões norte e nordeste do Brasil, o amadurecimento do Transformando Territórios, o lançamento do Compromisso 1%, o apoio direto a dezenas de investidores sociais por meio de projetos de consultoria, e a profícua produção de conhecimento, que contribuiu para que milhares de pessoas estejam mais preparadas para atuar de forma mais estratégica e efetiva.

A relevância da atuação do IDIS foi reconhecida externamente, com a nomeação de melhor ONG de filantropia, voluntariado e apoio a organizações da sociedade civil do Brasil, com a doação de R\$ 7,5 milhões pela filantropia MacKenzie Scott e com a doação de 61 indivíduos, que permitiram criação do Fundo de Fomento a Filantropia, o único *endowment* no Brasil voltado ao fortalecimento da filantropia estratégica e da cultura de doação, incluindo iniciativas de *advocacy* por um melhor ambiente regulatório e a produção de conhecimento.

De nossa posição, podemos atestar que os impactos positivos têm lastro em uma gestão responsável e sustentável, na evolução das políticas voltadas a pessoas e um olhar atento a indicadores e aos riscos decorrentes do crescimento da atuação e da nossa responsabilidade nos projetos desenvolvidos.

Esperamos que este relatório inspire os leitores e fortaleça a confiança no trabalho desenvolvido pelo IDIS.

Membros da equipe, voluntários, parceiros: parabéns por tantas realizações e muito obrigado pela dedicação. Que venham os próximos 25 anos, com a perspectiva de seguir contribuindo para um Brasil mais justo e solidário.

Boa leitura!

**Luiz Sorge**  
Presidente do Conselho Deliberativo do IDIS





# Mensagem da liderança

Todos os dias, trabalhamos para promover um presente e futuro melhor para esta e para as próximas gerações. Sonhamos, planejamos, agimos e colaboramos na construção de um mundo mais justo, doador e solidário. Mas este foi um ano mais que especial para o IDIS.

Completamos 25 anos, uma oportunidade de celebrar nosso passado, reconhecer conquistas, aprendizados e, principalmente, as pessoas que fazem parte dessa história. Inspirados pelo tema **Investimento Social é coisa de gente**, guiamos nossas comemorações com uma campanha que refletiu o que há de mais essencial em nossa atuação. Essa mensagem foi o fio condutor de ações presenciais e online, incluindo um evento inesquecível no MASP, patrimônio cultural de São Paulo, que reuniu aqueles que fizeram e fazem parte da nossa jornada, e que foi também o momento de lançamento do novo [vídeo institucional do IDIS](#). Este relatório, de certa forma, encerra a celebração. Aproveitando a identidade visual criada para a campanha, resgatamos histórias do passado, que nos trouxeram até aqui.

O marco histórico foi perfeito para concretizar um sonho antigo: a criação do Fundo de Fomento à Filantropia (FFF). Este é o primeiro fundo patrimonial brasileiro dedicado a fortalecer a filantropia e a cultura de doação no país. Fechamos o ano com um patrimônio de R\$ 9,1 milhões, fruto de aportes de filantropos brasileiros e com *matching* realizado a partir da doação recebida da filantropa americana MacKenzie Scott.

Além de tanto celebrar, executamos muitas iniciativas. Nossa equipe de consultoria realizou 41 projetos em áreas como planejamento estratégico, ESG, fundos patrimoniais, gestão de doações e avaliação de impacto. Mantivemos uma nota média acima de 9 na avaliação dos clientes, com um alto índice de recomendação, refletindo nosso compromisso com a qualidade.

A partir dos projetos de impacto, contribuimos com ações estruturantes de nosso ecossistema. Em parceria com o Instituto MOL, lançamos o **Compromisso 1%**, inspirado no movimento americano Pledge 1%. Até o final de 2024, 15 empresas já haviam aderido, entre aquelas que já tem essa prática e outras que estão comprometidas em alcançar o patamar de doação de 1% do lucro líquido em até dois anos. No programa **Transformando Territórios**, dedicado a fortalecer fundações e institutos comunitários territoriais no Brasil, reunimos participantes de todo o país em São Paulo para o encontro anual, e contribuimos para a criação da linha emergencial do Fundo Comunitário Porto de Todos, da Fundação

motivados pela calamidade que atingiu Porto Alegre. Expandimos o **Juntos pela Saúde**, parceria com o BNDES que destinará aproximadamente R\$ 113 milhões ao fortalecimento da saúde pública nas regiões Norte e Nordeste até 2026. Contribuímos também ao fortalecimento do ambiente regulatório, influenciando na Reforma Tributária e avançando o advocacy para os *endowments*. À frente da Coalizão pelos Fundos Filantrópicos, conquistamos uma vitória importante: a aprovação do PL 2.440/23 na Comissão de Assuntos Econômicos do Senado, que agora depende da votação na Câmara dos Deputados.

Na frente de conhecimento, lançamos 41 produtos, alcançando mais de 90 mil pessoas. Destaque também à realização de mais uma edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais.

Com o crescimento dos projetos, veio também o crescimento da equipe. Fechamos o ano com 53 membros em nosso time (os nossos amados querlDIS). As ações ligadas a pessoas acompanharam o movimento – foi realizada a segunda edição do programa de estágio, implementamos um programa de mentoria e outro de desenvolvimento voltado para lideranças. Com três anos de existência, nosso Comitê de Diversidade promoveu escutas, letramentos e o terceiro Censo IDIS.

No mesmo ritmo, o olhar para o desenvolvimento institucional cresceu e implantamos novos processos operacionais e financeiros,

tecnologias e sistemas, visando otimizar a atuação das tantas frentes em que atuamos. Políticas internas foram atualizadas e houve um esforço grande em desenvolver o atual mapa de riscos da organização, que veio acompanhado da matriz de orientações sobre como lidar com eles.

Para coroar este excepcional ano, pela quinta vez, fomos reconhecidos como uma das melhores ONGs do Brasil e, pela segunda vez, como a melhor ONG de filantropia, voluntariado e apoio a organizações da sociedade civil do Brasil.

É sempre muito emocionante escrever essa mensagem, rememorando alguns dos principais acontecimentos do ano. Não foi fácil, mas foi coletivo, intencional e repleto de muitas conquistas e aprendizados.

QuerIDIS, conselheiros, parceiros, apoiadores, familiares e amigos: muito obrigada! Cada um de vocês é parte essencial desta jornada.

**Paula Fabiani, CEO do IDIS**



Paula Fabiani no primeiro Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, promovido pelo IDIS em 2012.





# Sobre o IDIS

Somos o IDIS – Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social, uma organização social independente fundada em 1999 e pioneira no apoio técnico ao investidor social no Brasil. Com a missão de inspirar, apoiar e ampliar o investimento social privado e seu impacto, trabalhamos junto a indivíduos, famílias, empresas, fundações e institutos corporativos e familiares, assim como organizações da sociedade civil em ações que transformam realidades e contribuem para a redução das desigualdades sociais no país.

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



# Sonho

O IDIS sonha com um futuro mais justo e solidário, no qual cada um faça a sua parte. Trabalhamos para aumentar o impacto do investimento social privado, construindo parcerias e projetos de impacto, oferecendo consultoria e produzindo e compartilhando conhecimento. Assim, melhoramos a vida das pessoas.

## Missão

Inspirar, apoiar e ampliar o investimento social privado e seu impacto.

---

## Visão

Acreditamos na força do investimento social privado para criar um futuro mais justo e solidário, melhorando a vida das pessoas.

---

## Valores

Excelência, Aprendizado, Colaboração, Respeito, Transparência e Sustentabilidade.



Em 2024, lançamos nosso vídeo  
institucional. Confira:



## Reconhecimento nacional

Em 2024, nos dedicamos intensamente a aprimorar nossa atuação, em busca de ampliar o impacto positivo que geramos. Todo o esforço foi coroado com uma grande conquista: pela segunda vez, o IDIS recebeu o título de **melhor ONG de Filantropia, Voluntariado e Apoio a Organizações da Sociedade Civil do Brasil**, no Prêmio Melhores ONGs, que avalia boas práticas em áreas como governança, transparência, comunicação e financiamento de organizações sociais.

Além do prêmio na categoria especial, pelo quinto ano, o IDIS também foi reconhecido como uma das 100 melhores ONGs do país. Parabenizamos todas as organizações que trabalham diariamente em prol do desenvolvimento socioeconômico nas mais diversas causas e regiões do Brasil e que também receberam este reconhecimento.



Guilherme Sylos, diretor de prospecção e parcerias do IDIS, na cerimônia do prêmio Melhores ONGs 2024

## Reconhecimento internacional



Nossos esforços também foram reconhecidos internacionalmente. Em 2024, o IDIS recebeu uma doação de US\$ 1,5 milhão - o equivalente a R\$ 7,5 milhões - da filantropa americana MacKenzie Scott.

Os recursos foram incorporados ao Fundo de Fomento à Filantropia, contribuindo para a sustentabilidade da organização e oferecendo maior previsibilidade para investimentos em ações e projetos voltados ao fortalecimento da filantropia e da cultura de doação no Brasil. Isso inclui iniciativas de advocacy por um ambiente regulatório mais favorável, além da produção de conhecimento.

Quinta mulher mais rica do mundo, MacKenzie Scott é signatária do Giving Pledge, um compromisso que estimula que pessoas e famílias com grandes fortunas em todo o mundo a assumirem publicamente a meta de doar pelo menos 50% do seu patrimônio em vida



A woman with long dark hair, wearing a white and black patterned cardigan, is smiling and looking towards a man. The man, seen from the back, has short brown hair, wears glasses, and a blue and yellow plaid shirt. They are standing in front of a large digital screen that displays the text 'Conheça outras publicações do IDIS' at the top and several book covers below. The background is a blurred indoor setting, possibly a conference or exhibition. A large, stylized orange and red graphic element is on the right side of the image.

# IDIS em números



Volume de Investimento Social  
apoiado por clientes e parceiros

**R\$ 4,5 bilhões**



## CONHECIMENTO

**41** produtos lançados

**92 mil** acessos  
aos nossos conteúdos

**1.700** participantes  
em eventos próprios

**30 horas** de treinamento,  
em média, realizadas por cada colaborador



## CONSULTORIA

**41** projetos executados

Satisfação média de nossos  
clientes: **9,7**



## PROJETOS DE IMPACTO

**4** projetos ativos

## Na mídia

Encerramos o ano com mais de **800 menções sobre o IDIS na imprensa** ao longo de 2024.

Dentre elas, 168 reportagens, artigos e notícias sobre nossa atuação, ou produzidos pelo nosso time, ganharam destaque em veículos de grande alcance, tanto nacionais quanto regionais.

**Valor**  
ECONÔMICO

**Instituto lança campanha para empresas destinarem 1% do lucro líquido à filantropia**

**g1**

**Da quebrada para a quebrada: iniciativa fortalece comunidade com projetos que vão de aula de 'gambiarra' a moeda própria**

**CartaCapital** 30 ANOS

**Como a tecnologia está contribuindo para a saúde ginecológica no SUS**

**min MUNDO NEGRO**

**“Filantropia precisa escutar e incluir as vozes negras”, alerta Cida Bento durante fórum sobre o tema**



# Mídias sociais



**33.899** seguidores

↑ **21,1%**  
em relação ao ano anterior

-----  
**+ 361 mil**  
visualizações de conteúdo

-----  
**62 mil** interações



**8.832** seguidores

↑ **32,8%**  
em relação ao ano anterior

-----  
**+ 111 mil**  
contas alcançadas

-----  
**+ 32 mil**  
visualizações em vídeos

-----  
**12 mil** interações



**2.501** inscritos


↑ **20%**  
em relação ao ano anterior

-----  
**1.868**  
horas de vídeos assistidos  
**o equivalente a uma**  
**pessoa assistindo**  
**nossos vídeos por**  
**77 dias seguidos!**



Investimento social

é coisa de gente.



Em 2024, o IDIS completou 25 anos, uma oportunidade de rememorar nosso passado, reconhecer conquistas e aprendizados e, principalmente, celebrar as pessoas que nos possibilitaram chegar até aqui. Inspirados pelo tema **Investimento Social é coisa de gente**, conduzimos uma campanha que refletiu o que tem de mais essencial em nosso trabalho.

Investimento social é coisa de gente porque é feito por e para pessoas. Porque exige diálogo, envolve discordâncias e consensos, erros e acertos. Porque nos aproxima e emociona. Essa mensagem foi o fio condutor de ações presenciais e online ao longo do ano.

Iniciamos as comemorações com um lançamento interno da campanha, reunindo equipe e conselheiros em nosso escritório, em São Paulo. O momento foi de celebrar quem faz o IDIS hoje e apresentar o conceito e a campanha completa aos querIDIS, antes de lançá-la externamente.

“  
*O investimento social é muito mais do que apenas uma estratégia; é uma expressão de nossa humanidade compartilhada.*”

Paula Fabiani



“

*É uma organização privilegiada no fator humano. Todo mundo que passa por aqui realmente se torna um ser humano melhor. Tenho muita gratidão por toda essa história do IDIS e, hoje, muito orgulho de ver como o IDIS tem ajudado tantas pessoas e organizações na construção de uma sociedade mais justa, harmoniosa e sustentável por meio da prática do investimento social privado”*

Carla Duprat, ex-colaboradora do IDIS e atual diretora executiva do Instituto de Cidadania Empresarial (ICE)



Em outra ocasião, promovemos um encontro especial com ex-colaboradores (alumni IDIS). Além dos momentos de interação, o reencontro contou com um passeio pelo passado da organização, e uma apresentação com um panorama do que está acontecendo no presente.



Também aproveitamos a ocasião do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais para realizar uma ativação em que os participantes podiam tirar fotos ao lado das pessoas especiais que encontraram no evento. Afinal, tudo é feito por gente. E para gente.

Nas redes sociais, a campanha abordou aspectos do passado, do presente e do futuro, sempre a partir do relato de pessoas!

Foram cerca de **30 conteúdos exclusivos, que chegaram a mais de 50 mil pessoas.**



Pensamos, criamos vínculos

e transformamos.

“ O IDIS vem tendo um papel importantíssimo nos últimos 25 anos no Brasil para fomentar e inspirar famílias a fazerem uma filantropia mais estratégica. ”

– Ticiane Rolim Queiroz

CONHEÇA NOSSA ATUAÇÃO COM FAMÍLIAS



Investimento social

é coisa de gente.

A parceria estratégica com outras organizações



Impactar

é coisa de gente.

Impactamos positivamente a sociedade com nossos projetos

CONHEÇA O NOSSO PILAR DE PROJETOS DE IMPACTO

IDIS 25 ANOS



## O futuro do Investimento Social Privado

A campanha de 25 anos do IDIS culminou em um evento de celebração realizado no MASP - Museu de Arte de São Paulo Assis Chateaubriand, patrimônio cultural da cidade. O evento contou com a presença de colaboradores, ex-colaboradores, além de diversos colegas, parceiros, clientes e amigos que fazem parte da nossa história.

A comemoração teve início com uma emocionante apresentação do Maestro João Carlos Martins para o público de mais de 270 convidados. Em seguida, abriu-se espaço para uma reflexão sobre o futuro do investimento social privado no Brasil. Esperança, coragem, inovação e conexões foram alguns dos principais temas destacados pelos participantes, apontados como caminhos para enfrentar o atual cenário de polícrises, cada vez mais frequentes e imprevisíveis.

O filósofo e economista Eduardo Giannetti subiu ao palco para discutir o papel da filantropia no contexto atual.



### Nosso legado #IDIS25Anos

Eduardo Giannetti é um velho amigo do IDIS. Em 2016, estive na quinta edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais. Na ocasião, o economista trouxe um debate sobre as fronteiras do capitalismo. A [palestra na íntegra está no youtube do IDIS](#) e tem mais de 20 mil visualizações.

“

*Vivemos o que chamo de ‘falência da posteridade’. O crescimento de uma ideia de que a causa está perdida, e isso é muito mais visível nos jovens. Nós, que atuamos com a filantropia, temos que resgatar a visão de um futuro bom e nos engajarmos na recuperação da disposição de criar um mundo onde nossos jovens consigam viver melhor”*

Eduardo Giannetti



Depois de Giannetti, Alcione Albanesi, Presidente dos Amigos do Bem; Benjamin Bellegy, Diretor Executivo da WINGS; Carlos Pignatari, Diretor Sul-Americano de Impacto Social da Ambev; Cláudia Soares Baré, Diretora Executiva do Fundo Podáali; Neca Setúbal, Presidente da Fundação Tide Setúbal; Raí Oliveira, Fundador do Gol de Letra (que participou por vídeo); e Selma Moreira, VP de Diversidade, Equidade e Inclusão no J.P. Morgan, participaram de uma conversa sobre o futuro do Investimento Social.





## Fundo de Fomento à Filantropia (FFF)

O marco dos 25 anos foi o momento ideal para concretizar um sonho antigo: garantir a perenidade e ampliar ainda mais o alcance do nosso impacto por meio da criação do Fundo de Fomento à Filantropia.

Com o objetivo de expandir nossas iniciativas, alcançar mais pessoas e promover mudanças positivas e duradouras na sociedade, o fundo tem como foco a filantropia estratégica. Feita por pessoas. Para pessoas.


### Saiba mais

No último ano, tivemos a honra de receber uma doação de R\$ 7,5 milhões da filantropa MacKenzie Scott, um reconhecimento à relevância do IDIS e ao potencial que temos para gerar impactos ainda maiores.



1º Jantar de captação do FFF, que ocorreu na residência do investidor social José Luiz Egydio Setúbal

O valor da doação da Mackenzie Scott foi destinado ao Fundo como *matching* à doação de filantropos brasileiros. Vários filantropos se reuniram com a equipe do IDIS para conhecerem os objetivos do fundo patrimonial e como os recursos seriam utilizados. A iniciativa foi capa no jornal Valor Econômico.



Entendemos o potencial de cada doação. Nenhum valor é pequeno ou grande demais. Por isso, também captamos e incentivamos as doações de pessoas físicas.

Até o final de 2024, atingimos o patrimônio de R\$ 9,1 milhões, e a meta é de R\$ 25 milhões até 2026. Nosso agradecimento especial àqueles que confiam em nosso trabalho e que já se tornaram doadores de nossa causa.

## Saiba mais

Doando para o Fundo de Fomento à Filantropia, você contribui para o contínuo fortalecimento do investimento social privado e da cultura de doação no Brasil. [Apoie.](#)

### Nossos doadores

Cada doação contribui para o fortalecimento da sociedade civil e da cultura da doação, e para a redução das desigualdades no Brasil.

Agradecemos imensamente o apoio a uma causa que não é apenas nossa.

*Família Pipponzi*

*Armínio Fraga*

*José Luiz Egydio Setúbal*

*Luis Stuhlberger*

*Milu Villela*

*Neca Setubal*

*Teresa Cristina e Candido Bracher*

*Ticiane e Edson Queiroz*

*Regina e Dario Guarita*

*Françoise Trapenard*

*Maria José de Mula Cury*

*Paula Fabiani*

*Guilherme Vidigal Gonçalves*

*Andrea Hanai*

*Eduarda Dalla Vecchia*

# Demonstrativos financeiros FFF

Composição do Fundo de Fomento à Filantropia	Valores*
Doações recebidas	R\$ 2.261.505
Matching realizado	R\$ 2.261.505
Doações compromissadas	R\$ 2.325.000
Matching compromissado	R\$ 2.403.791
Patrimônio total em dezembro de 2024	R\$ 9.173.009
Rendimento acima da inflação e disponível para uso em 2025	R\$ 377.703

\*Valores atualizados pelo IPCA. Posição em 31/12/2024





# Conhecimento

A geração e disseminação de conhecimento sempre fez parte da atuação do IDIS. Há 25 anos, investimos na criação de conteúdos, dos mais simples aos mais complexos, para que as pessoas sempre tenham por onde começar, recomeçar e se inspirar. Acreditamos na potência que o conhecimento tem de mobilizar e transformar a sociedade.

Por meio de publicações, notas técnicas, artigos, textos informativos e eventos, inspiramos, apoiamos e ampliamos o investimento social privado e seu impacto. Uma das premissas das produções do IDIS é a colaboração, tanto internamente, reunindo os diferentes saberes do time, quanto externamente, com os pares do setor.

Em 2024, lançamos 41 produtos que, juntos, somam mais de 92 mil acessos ao longo do ano. Ao todo, 26 especialistas, de estagiários a lideranças, se envolveram com essas iniciativas, compartilhando seus saberes e pontos de vista.



## Filantropia em foco

Logo em fevereiro, lançamos a terceira edição da publicação anual Perspectivas para a Filantropia no Brasil, explicitando movimentos que são importantes para o agora, que se destacam e para os quais filantropos, investidores sociais e todos aqueles que atuam neste campo devem estar atentos. A perspectiva que abriu o relatório foi a **‘Policrise e as respostas da filantropia’**, destacando a necessidade de respostas integradas e que contribuem para mudanças estruturantes. Em comum, todas as oito perspectivas apresentadas trazem a importância da cooperação entre diferentes atores para lidar com tantos problemas complexos simultaneamente. O documento obteve mais de 3.500 acessos no site do IDIS.

Aprofundando o debate sobre a complexidade do cenário atual e a urgente ação coletiva, a 13ª edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais teve como tema **‘Filantropia entre Nós’**.







As sessões abordaram assuntos como situações emergenciais, uso de dados, filantropia familiar, tecnologia, ESG, policrise e muito mais. Ao longo do dia, estiveram presentes 294 convidados e houve mais de 1.400 visualizações da transmissão ao vivo no YouTube.



No Instagram do IDIS, a cobertura do evento passou das 15 mil visualizações.



Foram 11 sessões em 10 horas de programação, com a presença de 61 palestrantes e especialistas. Apoiaram a realização desta edição, na categoria master, Movimento Bem Maior, na categoria prata, RD Saúde, na categoria bronze, Fundação Grupo Volkswagen, Fundação Itaú, Fundação José Luiz Egydio Setúbal, Instituto Aegea, Instituto Sicoob, Charles Stewart Mott Foundation, e com apoio institucional, o Unicef. A Alliance Magazine, mais uma vez, foi a parceira de mídia, fazendo a cobertura do evento e a transmissão ao vivo para a audiência internacional.

## Nosso legado #IDIS25Anos

A primeira edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais teve como tema 'O Papel da Filantropia no Desenvolvimento do Brasil' em 2012. Na ocasião, o encerramento do evento, conduzido pelo Dr. Marcos Kisil, fundador do IDIS, discutiu a filantropia como catalisadora do desenvolvimento sustentável e a diferença entre assistencialismo das ações filantrópicas e desenvolvimento provocado pelo investimento social privado.





## Investimento Social Privado x Agenda ESG

Em 2023, foi oficializada a criação de uma unidade ESG em nosso time de consultoria, oferecendo apoio técnico a empresas que desejam aprimorar suas estratégias práticas de investimento social alinhadas ao negócio. Esse foi o ponto de partida para, em 2024, aprofundarmos ainda mais o assunto entre nossos produtos de conhecimento.

O estudo 'Investimento Social Privado: estratégias que alavancam a agenda ESG', apontou a correlação existente entre boas práticas de ISP e a Agenda ESG, a partir da análise das notas do Índice de Sustentabilidade Empresarial, o ISE B3, o maior índice de sustentabilidade do país. O evento de lançamento aconteceu na sede da PwC, em São Paulo. A empresa também foi apoiadora do projeto, ao lado do Movimento Bem Maior, como patrocinador master, e da Comunitas, como parceira técnica.



O levantamento analisou o triênio 2022-2024 das empresas que fazem parte do indicador e, durante o período avaliado, a prática de Investimento Social Privado manteve-se sempre entre os dez tópicos que possuem maior correlação com a nota do ISE B3, o que demonstra que empresas que têm um bom desempenho em ISP tendem a ter bons resultados em sustentabilidade empresarial como um todo.



Os resultados do estudo foram visualizados por mais 1400 vezes no site do IDIS e, além da publicação digital, um folder impresso com os principais resultados foi produzido e distribuído em eventos ao longo do ano - como o Rec n' Play, realizado em Recife.



## Saiba mais

### SÉRIE | O Investimento Social Privado e Agenda ESG: sinergias e aprendizados

Em três artigos, abordamos metodologias e práticas do investimento social privado que podem ajudar empresas e organizações a melhor navegarem no universo do capitalismo de stakeholders.

Evento de lançamento do publicação  
'Investimento Social Privado: estratégias  
que alavancam a Agenda ESG'

## Dos nossos especialistas, para você

A participação de nossos especialistas no compartilhamento de seus conhecimentos e pontos de vista também foi destaque neste ano. Além da criação de artigos, textos informativos e notas técnicas, que aprofundam alguns assuntos trabalhados pelo IDIS, nossos colaboradores também estiveram presentes, oferecendo palestras, em diversos eventos ao longo do ano.

## Saiba mais

### Acesse outras produções realizadas ao longo do ano:

- [O que é ESG e como ele se relaciona com o Investimento Social Privado?](#)
- [Valoração do impacto social impulsiona o 'S' do ESG](#)
- [Como fazer uma Teoria da Mudança consistente para sua avaliação de impacto?](#)
- [Socioambiental: a integração das esferas social e ambiental](#)
- [Responsabilidade e confiança: conheça o Trust Based Philanthropy](#)
- [A força do ODS 17: colaboração como base de um futuro resiliente](#)
- [O que é investimento social privado?](#)
- [A hora de doar é sempre, e precisamos falar sobre isso](#)
- [Fundos filantrópicos: o que são, tipos e como diferenciá-los](#)
- [O que falta para o brasileiro enxergar a doação para além de uma resposta a crises?](#)
- [Estratégias de grantmaking: qual a mais adequada para minha organização?](#)
- [25 anos de comprometimento com o fortalecimento da cultura de doação no Brasil!](#)
- [A transformação que 1% pode causar](#)
- [Por que grupos minorizados precisam participar da governança na filantropia?](#)
- [Sucessão em organizações sociais: agir antes que seja tarde](#)
- [Filantropia deve ser ousada para gerar impacto social duradouro](#)

Foram 35 eventos e palestras promovidos por parceiros do setor em que nossos especialistas estiveram presentes, alcançando mais de 2 mil pessoas.



Paula Fabiani em plenária de lançamento da publicação 'Olhares do ISP', do GIFE.

Equipe IDIS no IX Seminário da Rede Brasileira de Monitoramento e Avaliação (RBMA).



Andrea Hanai e Luisa Lima no Fórum Interamericano de Filantropia Estratégica (FIFE).



## Para além das fronteiras

Além dos materiais produzidos pelo IDIS, trazemos anualmente resultados de levantamentos realizados por parceiros internacionais traduzidos para nosso público. Com a CAF - Charities Aid Foundation, também desenvolvemos conteúdos em parceria, trazendo o olhar local às suas iniciativas.

### Nosso legado #IDIS25Anos

Desde 2005, firmamos uma parceria com a CAF para ser representante da organização no Brasil. A partir do nosso escritório em São Paulo, atendemos os clientes internacionais da CAF que atuam na região, oferecemos serviços globais aos investidores sociais privados brasileiros e contribuimos mutuamente para a geração de conhecimento.

Entre os destaques, a pesquisa inédita '**O que pensam as pessoas sobre o uso de IA por ONGs**', realizada pela CAF e com envolvimento do IDIS na etapa qualitativa. O levantamento revela uma sociedade otimista quanto à adoção da Inteligência Artificial, mas com ressalvas. Participaram do estudo mais de seis mil indivíduos em 10 países, incluindo o Brasil.

A CAF também publicou o tradicional World Giving Index, uma das maiores pesquisas sobre doação já produzidas, com milhões de pessoas entrevistadas em todo o mundo desde 2009. A edição de 2024 inclui dados de 142 países. O Brasil ocupou a 86ª posição, com a Indonésia liderando o ranking.



“

*Tem sido um grande prazer, além de fonte de grande orgulho para nós, observar a inovação e o impacto notável que o IDIS tem tido ao longo dos anos”*

Niel Heslop, Diretor Executivo da CAF



## Parcerias para chegar mais longe

Em 2024, a área de conhecimento do IDIS lançou uma nova modalidade de apoio aos projetos desenvolvidos ao longo do ano: a **chancela Apoiador Master**. Todos os grandes projetos do IDIS são realizados com a colaboração de organizações que acreditam na importância da geração de conhecimento e dados como elementos fundamentais para a estruturação e o fortalecimento da filantropia no Brasil.

Essa nova modalidade permite que instituições apoiem não apenas um ou outro projeto, mas de todos os projetos de conhecimento desenvolvidos pelo IDIS ao longo de um ciclo. O valor fixo da cota traz liberdade para a distribuição entre projetos, contribuindo para fazermos o máximo com o recurso recebido. O parceiro a inaugurar a modalidade foi o Movimento Bem Maior.

“

*O conhecimento produzido pelo IDIS nestes 25 anos é de fundamental importância para o desenvolvimento e amadurecimento filantropia no Brasil. Para nós, é um privilégio fazer parte desta história e ter o IDIS como parceiros em nossa jornada em prol da justiça social no Brasil”*

Carola Matarazzo, Diretora Executiva do Movimento Bem Maior







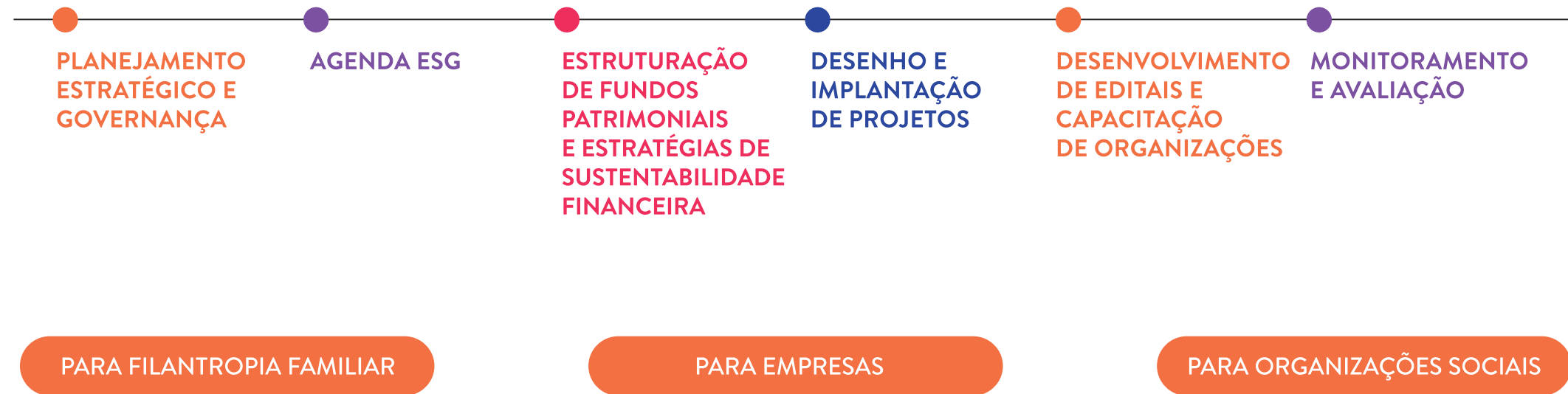
# Consultoria

Oferecemos apoio técnico a famílias, empresas e organizações sociais interessadas em iniciar ou aprimorar seus investimentos sociais. Nossa visão de transformação é estratégica para que seja efetiva quando for executada.

Em 2024, a equipe do IDIS conduziu 41 projetos, contemplando diferentes aspectos da jornada filantrópica. A nota média de recomendação (NPS) atribuída por nossos clientes foi de 9,7, em uma escala de 0 a 10, onde 10 significa a recomendação máxima.



Atuamos de forma customizada e participativa em seis frentes:



Convidamos você a conhecer mais a fundo nossos serviços e algumas dessas histórias inspiradoras.



## PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO E GOVERNANÇA

O **planejamento estratégico** é essencial para orientar o desenvolvimento de uma organização no longo prazo. Ele estabelece as metas e objetivos de uma empresa ou instituição, levando em consideração seu contexto, seus recursos e suas capacidades. Contribuímos nesta frente, oferecendo consultoria para a criação de novas organizações, oferecendo capacitações em investimento social e também participando de projetos de planejamento para organizações já estabelecidas, levando em consideração seu contexto, recursos e capacidades.

### Como isso é feito na prática?



A família Ribeiro é dona da Braúna, uma empresa de fruticultura, e de outros negócios no norte de Minas Gerais. Marcos Ribeiro, fundador da Braúna, tem o sonho de investir até 25% dos lucros de seus empreendimentos em causas sociais em Jaíba e região. A consultoria do IDIS teve como objetivo alinhar a visão de impacto social da família e da empresa, além de criar uma estratégia de longo prazo para a região. Foram definidas quatro linhas de atuação, incluindo doações para projetos existentes, fortalecimento de organizações locais e adaptação de metodologias bem-sucedidas. Também foram estabelecidos critérios para selecionar e monitorar projetos sociais, contribuindo para o atingimento dos impactos desejados.

A **governança**, por outro lado, está mais relacionada com a estrutura e os processos pelos quais as decisões são tomadas, os recursos são geridos e a organização é controlada. Ela se refere a como os líderes e as partes interessadas tomam decisões para atingir os objetivos organizacionais, respeitando princípios como transparência, ética e responsabilidade.

## Como isso é feito na prática?



Em 2023, a Fundação FEAC realizou um mapeamento com as Organizações da Sociedade Civil (OSCs) de Campinas e identificou que 63% das respondentes tinham dificuldade para recrutar novos dirigentes ou conselheiros voluntários. O principal gargalo relatado era de encontrar pessoas interessadas para ocuparem essas posições. Frente ao desafio identificado, contou com o apoio do IDIS para a execução de um projeto piloto que atraísse, capacitasse e conectasse voluntários às oportunidades de atuarem como conselheiros ou dirigentes nas OSCs de Campinas.

“

*Estamos bem animados, não só pela importância do projeto, mas também pelo quanto toda essa metodologia que estamos implementando tem o potencial de ser uma estratégia de fortalecimento de organizações sociais. Quando olhamos para a perspectiva da governança, vemos a importância dessa renovação, que traz outros olhares, experiências e novas áreas de conhecimento e atuação profissional para dentro do trabalho que as organizações desempenham no ecossistema social de Campinas.”*

Rodrigo Correia, coordenador do Núcleo de Desenvolvimento Organizacional e Impulsão do Ecossistema Social da Fundação FEAC





## AGENDA ESG

Com o crescimento da importância da Agenda ESG (em tradução, ambiental, social e governança) o IDIS tem investido no fortalecimento da equipe com especialistas e na produção de conhecimento sobre o tema, incluindo o desenvolvimento de metodologias que apoiam investidores sociais e tomadas de decisões. Há dois anos, foi oficializada a criação de uma unidade ESG no time de consultoria, oferecendo apoio técnico a empresas e organizações que desejam aprimorar suas estratégias ESG e conectá-las a suas práticas de investimento social. Os serviços incluem o desenho de programas e projetos, mapa de riscos e oportunidades, estabelecimento de comitês temáticos, alinhamento de indicadores e métricas para um report consistente.

## Como isso é feito na prática?



A Brametal, comprometida com o fortalecimento de sua agenda ESG, buscou o apoio do IDIS para desenvolver uma estratégia de Investimento Social Privado (ISP) alinhada aos desafios da empresa e às necessidades da comunidade. O objetivo era estruturar uma atuação social mais estratégica e integrada, garantindo maior impacto e coerência com seus valores institucionais.

O IDIS conduziu um processo de análise interna e externa para mapear oportunidades e desafios, seguido de uma construção coletiva com a equipe de Responsabilidade Social da Brametal. A consultoria resultou na definição de eixos estratégicos de atuação, planejamento orçamentário, diretrizes de governança e um mapeamento de implementação, incluindo sugestões de novos programas, aprimoramento de projetos existentes e identificação de parceiros executores. Além disso, foram estabelecidos indicadores para monitoramento e avaliação dos resultados. Com essa estruturação, a Brametal passou a contar com um ISP mais estratégico e alinhado à sua visão ESG, ampliando seu impacto social de forma sustentável.

## Como isso é feito na prática?



O IDIS realizou a revisão estratégica do investimento social do Instituto, buscando revisitar seus eixos de atuação atuais e realinhá-los à estratégia corporativa do negócio, também revisitada nos anos de 2023 e 2024. Nesse contexto, foram avaliadas premissas para uma futura revisão do portfólio de projetos, envolvendo priorização de esforços em focos estratégicos e o fortalecimento de temas relevantes para o negócio, como a economia circular.

## Nosso legado #IDIS25Anos

Em 2003, o IDIS ajudou a definir o foco de atuação social da empresa, além de estabelecer a visão e a missão do recém-criado Instituto Alpargatas. Foram realizadas diversas atividades, incluindo entrevistas com o presidente, membros do conselho da empresa, diretores e gerentes de fábricas, além do levantamento dos investimentos realizados e uma oficina de planejamento de ações sociais. O IDIS também conduziu uma pesquisa sobre o perfil dos voluntários entre os colaboradores.

## ESTRUTURAÇÃO DE FUNDOS PATRIMONIAIS E ESTRATÉGIAS DE SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA

O acesso e a gestão de recursos é essencial para a geração de transformações socioambientais. Nesta frente, contribuímos para que organizações adotem estratégias para sua sustentabilidade financeira, o que inclui aspectos relacionados à captação. A gestão desses recursos pode acontecer por meio da adoção de diferentes mecanismos. Entre nossas especialidades está o uso de fundos filantrópicos, sejam eles emergenciais ou filantrópicos.

## Como isso é feito na prática?



### Vertentes

Ecosistema de saúde mental

O Brasil ocupa a quarta pior posição no ranking mundial de saúde mental, segundo revela a edição mais recente do The Mental State of the World. Globalmente, quase um bilhão de pessoas vivem com algum transtorno mental.

O Vertentes, ecossistema que atua na promoção, prevenção e apoio à saúde mental no Brasil, buscou o IDIS para apoio na **estruturação de um fundo filantrópico** que contribua para a celeridade de suas atividades e fortaleça sua estratégia de captação de recursos.

O Fundo Vertentes foi criado com base em modelagem proposta pelo IDIS e contou com a participação ativa das lideranças da organização. Sua criação, com gestão profissional e independente, possibilita o recebimento de doações e patrocínios para o movimento, visando **financiar pesquisas e apoiar o desenvolvimento de organizações e iniciativas no campo da saúde mental**.



## DESENHO/IMPLANTAÇÃO DE PROJETOS E CAPACITAÇÃO DE ORGANIZAÇÕES

Atuamos na estruturação e implementação de iniciativas sociais, com base em diagnósticos locais, benchmarks e estudos para identificar causas prioritárias. Além de desenvolver projetos estratégicos, o IDIS fortalece o relacionamento com a comunidade, capacita OSCs e promove redes de colaboração entre diferentes setores, garantindo impacto social sustentável e de longo prazo.

### Como isso é feito na prática?



Buscando ampliar e fortalecer o engajamento de seus clientes corporativos em ações socioambientais, o BTG Pactual, maior banco de investimentos da América Latina, se uniu ao IDIS para uma importante iniciativa.

O apoio técnico envolveu a realização da pesquisa 'Investimento Social Privado em Grandes Empresas', que analisa as ações filantrópicas de mais de 90 empresas de diversos setores. Este estudo fornece um panorama atual do Investimento Social Privado (ISP) no Brasil, destacando boas práticas e identificando oportunidades de impacto.

## DESENVOLVIMENTO DE EDITAIS E GESTÃO DE PORTFÓLIO

Trabalhamos junto a empresas e organizações sociais na criação de chamadas públicas que conectem iniciativas sociais com potenciais doadores ou investidores. Além disso, realizamos a gestão e acompanhamento das doações aos portfólios de projetos apoiados, garantindo que cada iniciativa esteja alinhada aos objetivos estratégicos e ao impacto esperado.

## Como isso é feito na prática?



Em linha com o desejo de estabelecer um novo pacto com a sociedade, a Vale assumiu o compromisso global de apoiar a saída de 500 mil pessoas da pobreza extrema até 2030. Entre as ações previstas, estava a constituição de um fundo filantrópico, com gestão profissional, independente e com as melhores práticas de governança, para receber aportes da Vale e de outros parceiros investidores, voltados ao fomento de iniciativas e instituições que atuam no enfrentamento à pobreza extrema.

O IDIS foi selecionado para realizar a modelagem e gestão programática e financeira do Fundo Filantrópico de Enfrentamento à Extrema Pobreza.

Após um processo inicial de modelagem e elaboração de documentos de gestão, em setembro de 2024, foi dado início às operações do Fundo. Três iniciativas de enfrentamento à pobreza extrema integram o portfólio do Fundo Filantrópico: os projetos Rede+, Voa Maracanã e Jovem Mobiliza.

Em 2025, o Fundo já tem novas iniciativas em processo de entrada, bem como o recebimento das primeiras doações de outras empresas investidoras.

## Como isso é feito na prática?



Realizado pelo Instituto Mosaic, o Edital da Água é um projeto anual que seleciona e apoia financeiramente iniciativas de organizações da sociedade civil e instituições de ensino superior voltadas à disseminação de tecnologias sociais para a gestão eficiente da água. O edital também promove boas práticas na gestão dos recursos hídricos, garante o acesso à água para consumo humano e produção de alimentos, além de fomentar a proteção e restauração de ecossistemas aquáticos e a recuperação de nascentes.

O IDIS atua como parceiro técnico do projeto, gerenciando todas as etapas — do planejamento à execução —, incluindo a formalização das doações, assinatura de termos de parceria, repasse de recursos e monitoramento dos projetos apoiados.

Desde 2019, mais de 16 mil pessoas, em 29 municípios de nove estados brasileiros, foram beneficiadas pelos 66 projetos contemplados pelo edital.

Na sexta edição, realizada em 2024, o edital incorporou uma nova prioridade: garantir o acesso à água e saneamento para crianças na primeira infância (de 0 a 6 anos). Ao final do processo seletivo, que contou com a participação de especialistas do setor e lideranças da empresa, foram escolhidos 15 projetos para execução, com um investimento de mais de R\$ 500 mil por parte do Instituto Mosaic.



“

*O IDIS foi o principal responsável pela criação do Instituto, com foco no Investimento Social Privado. Os profissionais do IDIS nos acompanharam ao longo de todos esses anos, desde a fundação do Instituto até os dias atuais. O sucesso dos projetos apoiados pelo Instituto deve-se, em grande parte, à orientação, direção e monitoramento do IDIS para o Instituto Avon.”*

Lírio Cipriani, fundador do Instituto Avon



### **Nosso legado** **#IDIS25Anos**

Parceiro do então Instituto Avon (atual Instituto Natura) desde a sua criação, o IDIS apoia a gestão programática e das doações realizadas pela organização. Em 2002, o IDIS conduziu o planejamento estratégico para a criação da organização e a estruturação do Programa Avon de Combate ao Câncer de Mama, definindo a estratégia da ação social para seus cinco primeiros anos. Também apoiamos a empresa na definição dos critérios de financiamento dos projetos de combate ao câncer de mama, que receberam recursos da Campanha Um Beijo Pela Vida.

## MONITORAMENTO E AVALIAÇÃO

Nossa equipe trabalha com metodologias como o SROI (Social Return on Investment), protocolo de avaliação que propõe uma análise comparativa entre o valor dos recursos investidos em um projeto ou programa e o valor social gerado para a sociedade com essa iniciativa, e a Análise Custo Benefício. O IDIS também auxilia organizações a desenvolver sistemas robustos para medir o impacto de suas ações, garantindo que os resultados sejam avaliados de forma contínua, e auxiliamos na adaptação de estratégias com base nos dados coletados, sempre com foco na ampliação do impacto social.

## Como isso é feito na prática?



As práticas de monitoramento e avaliação no contexto do investimento social privado são essenciais para as empresas melhorarem a forma como medem o sucesso de suas iniciativas e seu impacto.

Reconhecendo a importância dessas práticas, a Fundação ArcelorMittal, organização social do Grupo ArcelorMittal, buscou o apoio do IDIS para o desenvolvimento de um Plano de Monitoramento e Avaliação (M&A), com o objetivo de fortalecer a cultura avaliativa na organização. A execução do plano permitirá à Fundação monitorar os resultados a partir de seu próximo ciclo dos projetos, além de ampliar a capacidade da organização de elaborar planos de M&A em outras frentes de atuação. Para o Programa Liga STEAM, que visa unir parceiros e fortalecer o investimento em educação no Brasil, o IDIS executou uma avaliação usando o protocolo SROI.

## Como isso é feito na prática?



A educação é, sem dúvida, uma ferramenta vital para a transformação e inclusão social. É nessa crença que se baseia a atuação do Instituto Baccarelli. A organização oferece atividades educacionais e artísticas para os jovens de Heliópolis e de mais 12 territórios na cidade de São Paulo. Com um grande número de vidas sendo impactadas, fica o desafio: como compreender objetivamente o impacto que a iniciativa gera na sociedade?

Para responder a essa pergunta, o Instituto Baccarelli procurou o IDIS para realizar uma Avaliação de Impacto SROI da iniciativa. Foi identificado que para cada R\$1,00 investido pelo Instituto Baccarelli, são gerados R\$3,49 na forma de benefícios sociais para a sociedade.





“

*“Há mais de 27 anos, o Instituto Baccarelli tem impactado a comunidade de Heliópolis, transformando vidas por meio da educação, da cultura e da inclusão social. O protocolo SROI que a equipe do IDIS aplicou com tanta profundidade, sensibilidade e excelência, nos trouxe a oportunidade de tangibilizar e identificar indicadores desse impacto social, baseados em dados e metodologia científica. Além de muito nos orgulhar com os impactos apurados nesse primeiro estudo do SROI, eles nos permitem criar um diálogo ainda mais efetivo e engajado com a sociedade, fundamental para a continuidade do trabalho do Instituto Baccarelli.”*

Mauricio Cruz, gerente de desenvolvimento institucional do Instituto Baccarelli.





Veja mais organizações com quem  
trabalhamos ao longo de 2024



# Projetos de impacto



O ecossistema da filantropia estratégica e da cultura de doação é composto por inúmeros atores, com atuação focada na resolução de problemas específicos. Acreditamos no poder da parceria com organizações e pessoas que têm estrutura e escala para levar nossos valores até a ponta.

No IDIS, idealizamos e implantamos projetos de impacto e estruturantes para o setor, que fortalecem este ecossistema, inspiram a ação, estimulam o diálogo, influenciam políticas públicas e geram efeitos diretos em questões prioritárias para a redução das desigualdades.

Conheça nossos projetos de impacto ativos.



## Compromisso 1%

Para impulsionar a filantropia corporativa, estruturamos, em parceria com o Instituto MOL, o Compromisso 1%. Empresas de variados portes e segmentos, que já doam ou que se comprometem a doar 1% de seu lucro líquido anual para organizações da sociedade civil podem participar. A adesão é gratuita e voluntária.

## Grandes números

**15** empresas signatárias

Destinação de **R\$22 milhões**  
a causas de interesse público!\*

\*valor agregado das doações de empresas signatárias declarado no momento da adesão.

“

*Encerramos 2024 com 15 empresas signatárias, com práticas de doação recorrentes. O movimento dá luz a quem está agindo e inspira a adesão de outras, ao mesmo tempo em que cria uma rede de troca e aprendizado entre quem já está engajado.”*

Paula Fabiani, CEO do IDIS

A criação do Compromisso 1% teve a participação de inúmeras organizações e indivíduos. Hoje compõe o Comitê Consultivo Benfeitoria, Comunitas, GIFE, Instituto Capitalismo Consciente Brasil e Simbi. Nas questões jurídicas, contamos com a contribuição do TozziniFreire, hoje parceiro técnico da iniciativa. Financeiramente, são apoiadores Cyrela, Instituto Cyrela, PwC e RD Saúde.

### **C1% no ar para o Brasil conhecer!**

O lançamento do movimento aconteceu em agosto de 2024, na sede da PwC Brasil em São Paulo. Durante o evento, várias empresas anunciaram sua adesão, incluindo Cyrela, PwC e RD Saúde, organizações que, além de serem signatárias, também são apoiadoras comprometidas com a sustentabilidade do movimento.



Evento de lançamento do Compromisso 1%





Durante a 13ª edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais de 2024, em setembro, a iniciativa foi apresentada como uma forma prática e eficaz de engajar as empresas na transformação social do país.

A equipe Compromisso 1% também esteve presente em eventos estratégicos, como o Panorama de Incentivos Fiscais, Rec N Play, Lançamento BISC e Encontros Doar, promovendo o movimento por meio de momentos no palco, distribuição de materiais e exibição de vídeos institucionais.

Em 2025, o Compromisso 1% tem como objetivo ampliar a visibilidade e o número de empresas signatárias, ao mesmo tempo em que gera momentos de troca e aprendizado entre os membros.

Acesse o [site](#) do Compromisso 1% e saiba mais sobre o movimento.



## Advocacy pelos Fundos Patrimoniais

A agenda dos fundos patrimoniais filantrópicos encerrou o ano com motivos para celebração. Atuando desde 2012 com o tema e liderando a Coalizão pelos Fundos Filantrópicos, o IDIS tem contribuído com a produção de conhecimento, a divulgação de dados e o esforço na criação de um ambiente propício ao desenvolvimento dos *endowments* no Brasil, sensibilizando a sociedade civil, os legisladores e a imprensa.



Paula Fabiani,  
Flávio Arns e  
Guilherme Sylos

## Saiba mais



A Coalizão é um grupo multissetorial composto por mais de 130 signatários que acompanham o avanço dessa pauta. Quer se juntar a nós, receber novidades e fortalecer essa iniciativa? Entre em contato: [comunicacao@idis.org.br](mailto:comunicacao@idis.org.br)

### Apoio Jurídico:



### Parceiros Master:



### Parceiros Plenos:



### Parceiros em Advocacy:



## Expansão da pauta no Brasil

Por meio de artigos assinados por especialistas do IDIS e seus parceiros, entrevistas em veículos de grande alcance e eventos destinados ao público em geral, conseguimos ampliar a visibilidade dos Fundos Patrimoniais, destacando sua relevância como instrumentos de transformação de realidades. Essa mobilização atraiu novos doadores, gestores e apoiadores, além de aprofundar a compreensão sobre o impacto perene desse mecanismo.

O **Monitor de Fundos Patrimoniais no Brasil**, levantamento dos *endowments* ativos no país, registrou um crescimento significativo no número de fundos mapeados. O total passou de 52, em 2022, para 119 em 2024, alcançando um patrimônio total superior a R\$ 157 bilhões.

O Monitor permite o acompanhamento em tempo real do setor, fornecendo dados estratégicos que destacam a maturidade do ecossistema e a crescente confiança dos investidores. A tendência de evolução foi amplamente noticiada pela imprensa, que consultou nossos especialistas e divulgou os dados.

**O GLOBO**

### **BARREIRA PARA FILANTROPIA**

Mecanismos de doações para universidades engatinham no Brasil e evidenciam gargalos

**Valor**  
ECONÔMICO

### **PL que isenta ganho de fundo filantrópico avança no Senado**

**CORREIO  
BRAZILIENSE**

### **Terceiro setor busca apoio do Senado para criar incentivo fiscal em doações**

**Valor**  
ECONÔMICO

### **CAE aprova PL que traz segurança tributária para fundos patrimoniais**

## A importância dos dados para a gestão e desempenho

Com o lançamento da terceira edição do **Anuário de Desempenho de Fundos Patrimoniais**, que contou com a participação de 74 endowments brasileiros, reafirmamos nosso compromisso com a qualificação da gestão desses recursos. A publicação técnica, que abrange 99,29% do patrimônio total mapeado pelo Monitor de Fundos Patrimoniais no Brasil, oferece uma visão detalhada sobre a administração dos fundos, consolidando-se como uma referência e promovendo boas práticas no setor.

O lançamento foi acompanhado por 120 participantes online e registrou 290 downloads até o final de 2024.



## Nosso legado #IDIS25Anos

No primeiro Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, em 2012, o IDIS fez o pré-lançamento do livro 'Fundos Patrimoniais, Criação e Gestão no Brasil'. A publicação contou com colaboração de representantes do setor, reunindo conceitos e experiências voltados ao fomento da criação e gestão de endowments.



Reunião de aprovação do Projeto de Lei (PL) 2440/43 na Comissão de Assuntos Econômicos no Senado.

### Avanços na sociedade e também no Legislativo

A atuação à frente da Coalizão pelos Fundos Filantrópicos envolveu diversas reuniões estratégicas e a submissão de documentos técnicos, garantindo que a discussão fosse aprofundada e priorizada na agenda legislativa. O ano foi encerrado com uma grande conquista: a aprovação do Projeto de Lei (PL) 2440/23 no Senado. Esse marco, que prevê a isenção de Imposto de Renda e Cofins sobre as receitas financeiras das organizações gestoras, reconhece o papel dos fundos como investidores no mercado. O projeto seguiu para a Câmara dos Deputados, e continuaremos a mobilizar os legisladores para dar a devida importância e celeridade à apreciação.



“

***Garantir condições para que este segmento prospere é fundamental. Neste contexto, os fundos patrimoniais filantrópicos se tornam extremamente relevantes ao promoverem a sustentabilidade financeira de um número cada vez mais crescente de organizações sociais em nosso país. Ao longo dos anos, fundos têm gerado grande impacto social ao financiarem iniciativas importantes nas áreas de educação, ciência, inovação, assistência social, saúde e tantos outros setores beneficiados”***

Flávio Arns, senador Federal e autor do PL 2440/23

### Novas parcerias

O ano também se destacou pela colaboração do IDIS com a Aliança pelo Fortalecimento da Sociedade Civil, formada por lideranças e organizações do setor. O grupo defende políticas públicas que ampliem os incentivos fiscais para doações, simplifiquem processos burocráticos e garantam que mais recursos sejam direcionados às causas sociais. Esse trabalho foi essencial na defesa dos direitos da sociedade civil durante a Reforma Tributária. Como as mudanças propostas por essa reforma tributária podem afetar diretamente os fundos patrimoniais, temos acompanhado de perto sua implementação. Junto à Aliança pelo Fortalecimento da Sociedade Civil, o IDIS apoia essa iniciativa em três frentes: Incidência Política, Comunicação e Dados & Pesquisa.

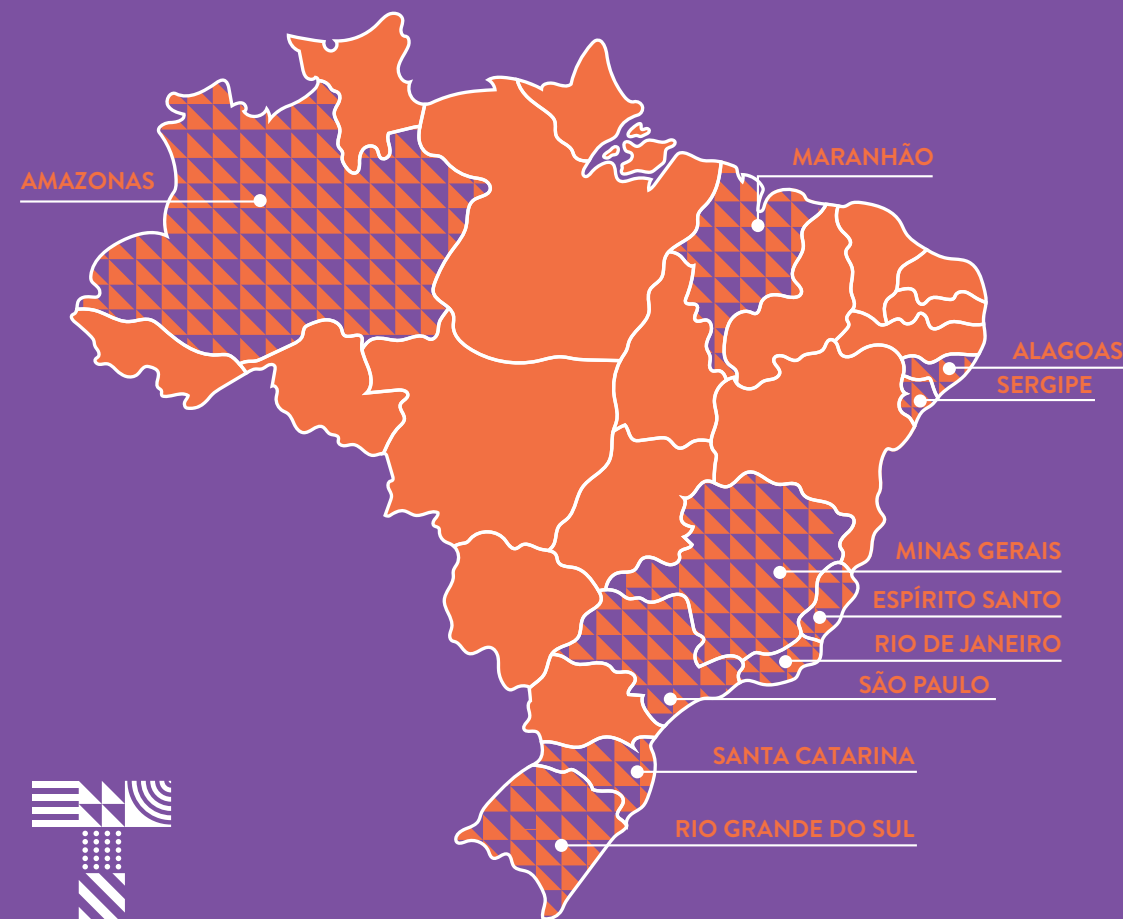
## Transformando Territórios

Em 2024, fortalecemos ainda mais a rede de Fundações e Institutos Comunitários (FICs) territoriais no Brasil por meio do programa Transformando Territórios. Esta é uma iniciativa do IDIS em parceria com a Charles Stewart Mott Foundation.

Atualmente, são **15 organizações participantes**, presentes em dez estados brasileiros. Desde o início do projeto, em 2020, foram apoiadas 18 FICs, das quais três já existiam previamente e operavam de acordo com os princípios do Programa.



Representantes das organizações participantes do Transformando Territórios





Um guia prático a partir  
da experiência de quem  
transforma territórios

A partir dessa trajetória, sistematizamos anos de práticas e estudos em um guia, que oferece orientações para promover, fortalecer e desenvolver o modelo de Fundações e Institutos Comunitários no Brasil. Os conteúdos abrangem diferentes práticas de desenvolvimento institucional, desde os aspectos legais e estruturais de uma FIC até as melhores práticas para envolver a comunidade local, desenvolver parcerias e garantir a sustentabilidade da organização a longo prazo.

## Nosso legado #IDIS25Anos

Em 2002, o IDIS implementou o Programa DOAR, que apoiou comunidades na organização e na melhor utilização das doações locais, visando obter maior impacto social positivo. As principais estratégias do programa foram o desenvolvimento de lideranças, a organização da filantropia local e a criação de redes sociais. Os resultados foram sistematizados em duas publicações: [Descobrimos o investidor social local](#) e [Desenvolvimento de Lideranças Comunitárias](#).

## Olhar para dentro e para fora

A troca de experiências é um dos pilares do programa. Por isso, anualmente os representantes das organizações integrantes do Transformando Territórios se reúnem presencialmente no Encontro de Lideranças, em São Paulo. A programação, em 2024, incluiu uma roda de conversa no escritório do IDIS para promover o compartilhamento de experiências entre os territórios, contando com a presença de representantes da Kenya Community Development Foundation (KCDF) e da Fundação Tide Setúbal. Além disso, houve a participação no Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais e um dia de planejamento, proporcionando às FICs a oportunidade de identificar potenciais internos e externos, levando em consideração o contexto territorial e a fase de cada uma, bem como, traçar estratégias coletivas enquanto grupo.



O Encontro Anual foi marcado pela interação e troca de experiências entre os participantes.



Ainda no encontro, com a participação de parceiros e apoiadores do programa, foi promovida uma mesa sobre 'Fundos Emergenciais – abordagens, tendências e a importância das FICs'. A plenária contou com a participação de Felipe Insunza Groba (IDIS), Eduardo Cetlin (Associação Nossa Cidade), João Morais (Comunitas), Julia Wildner (ICOM) e Karine Ruy (Fundação Gerações).



**“Adquiri conhecimento através de capacitações com profissionais altamente qualificados sobre o conceito de Fundação de base comunitária, sobre captação de recursos e outras mais. O IDIS sempre nos proporciona um acolhimento especial com uma equipe afetuosa e sempre disponível.”**

Hermes de Sousa,  
fundador do Instituto Cacimba

## Explorar territórios

Quando lidamos com territórios, estar presente e *in loco* é essencial para o acompanhamento do impacto social gerado e para o fortalecimento de conexões. Tanto a equipe do IDIS quanto as lideranças comunitárias tiveram a oportunidade de visitar territórios e participar de eventos pelo Brasil e pelo mundo.

Renato Orozco, da Associação Nossa Cidade, e Ricardo Zuppi, do Instituto Comunitário Paraty, estiveram no encontro anual do programa Conectando Comunidades na América (CCA – *Connecting Communities in America*), em Cedar Rapids, Iowa, nos Estados Unidos. Em outra ocasião, Rosana Ferraiuolo, do IDIS, Jair Resende, da Fundação FEAC, e Eliane Macari, do Fórum de Entidades Assistenciais de Valinhos (FEAV), estiveram na conferência '*Foundations for the Future: Investing in Communities*', promovida pela UK Community Foundations (UKCF), que reúne lideranças comunitárias globais em Harrogate, na Inglaterra.

No Brasil, Alexandre Gonçalves, coordenador de comunicação do IDIS, participou da 3ª edição da Cazumbada, festival promovido pelo Instituto Baixada Maranhense, reunindo parceiros em uma imersão cultural na região. Entre os locais visitados, está a comunidade Olhos D'Água dos Gomes, onde está sendo reconstruída a Casa de Muriquinho, espaço dedicado a atividades socioculturais para jovens, com a gestão e definição de agenda pela própria comunidade.



Participantes da Cazumbada durante atividade do evento (Crédito: Instituto Baixada e Instituto Formação)

“

*Acreditamos que a filantropia comunitária territorial é crucial para a ampliação do investimento social no Brasil. Acreditamos no potencial brasileiro de achar soluções em seus territórios.”*

Paula Fabiani, CEO do IDIS







Participantes da Cazumbada durante atividade do evento (Crédito: Instituto Baixada e Instituto Formação)

O time do Transformando Territórios também esteve presente no Encontro Nacional do Terceiro Setor (ENATS), em Belo Horizonte (MG), e, no sul do país, no seminário 'Filantropia comunitária: investir para transformar', para compartilhar depoimentos e discutir os próximos passos da atuação filantrópica no Rio Grande do Sul após as enchentes na região.

Além das viagens patrocinadas e facilitadas pelo Programa, destacou-se um expressivo intercâmbio de conhecimentos entre organizações em âmbito nacional e internacional. Essa troca de experiências fortaleceu a aprendizagem a partir das vivências nos territórios, possibilitando a adaptação e aplicação de modelos e metodologias em diferentes contextos.

Membros do Transformando Territórios junto de Neca Setúbal, embaixadora do programa, no ENATS.







### O poder das parcerias

Acreditamos que podemos fazer muito mais se fizermos juntos. No início do ano, Porto Alegre foi atingida por uma enchente histórica. Para responder a essa emergência, a Fundação Gerações, com apoio do IDIS, lançou uma linha emergencial dentro do Fundo Comunitário Porto para Todos. ICOM e Associação Nossa Cidade, outras FICs do Transformando Territórios, também apoiaram esta jornada, compartilhando suas experiências em catástrofes.

O recurso foi direcionado a organizações da sociedade civil - conforme o modelo de fundação e instituto comunitário sugere - que sofreram danos em suas estruturas de serviços comunitários devido às enchentes e estavam começando a se reconstruir. Entre os benefícios oferecidos às organizações selecionadas estavam aporte financeiro para melhoria dos espaços físicos, apoio na limpeza e laudos técnicos de vistoria.

Visita da Fundação Gerações ao Instituto Camélia, no bairro do Arquipélago, em Porto Alegre, observando das enchentes que afetaram a região em 2024  
(Crédito: Marcos Pereira Feição)



Representantes das Fundações e Institutos Comunitários participantes do Transformando Territórios durante o Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais

## Quem nos apoia

A sustentabilidade do Transformando Territórios está ligada ao apoio de parceiros institucionais e técnicos. A rede, por mais um ano, fortaleceu nossas ações e ampliou nosso impacto, permitindo que alcançássemos nossos objetivos com mais eficiência.

Além disso, o programa participa da Rede CIAF (Comunidade Iberoamericana de Aprendizagem sobre Fundaciones Comunitarias) que reúne as organizações promotoras de FICs, um espaço fundamental de troca para o setor.

Também continuaram conosco como embaixadores da iniciativa Beatriz Johannpeter, Helena Monteiro, José Luiz Egydio Setúbal, Lúcia Dellagnelo e Maria Alice (Neca) Setubal.

Conheça a rede de parceiros que acreditam e fortalecem o Transformando Territórios:

### Iniciativa



### Apoio



### Parceiros institucionais



### Parceiros técnicos





## Juntos pela Saúde

Em 2024, o Programa Juntos pela Saúde, iniciativa do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) e gerida pelo IDIS, chegou a todos os estados da região Norte e Nordeste do Brasil, contemplando mais de 130 municípios.

Ao todo, pouco mais de R\$113 milhões serão investidos para o fortalecimento da saúde pública nas regiões Norte e Nordeste até 2026. A partir de doações do BNDES e outros apoiadores (capital filantrópico) em uma estratégia de *matchfunding*, o programa beneficiará 14 projetos comprometidos com o atendimento de saúde à população usuária do SUS. Assim, 2024 se encerrou com um projeto finalizado, a conclusão de um ciclo de outro, cinco projetos em andamento e outros seis previstos para início em 2025.



Equipe do Juntos pela Saúde do IDIS em setembro de 2024.  
(Crédito: André Porto e Caio Garça).



## Grandes números

**139** municípios impactados

**10.461** profissionais de saúde impactados  
(beneficiários diretos)

**1.345** unidades de saúde mobilizadas, entre  
Unidades Básicas de Saúde (UBS) e Centros de  
Atenção Psicossocial (CAPS)

**16.890** profissionais capacitados

**4.382** número de recursos investidos em  
equipamentos (por exemplo: 421 aparelhos de  
pressão, 95 balanças, etc)

**4.332.249** usuários do SUS impactados  
(beneficiários indiretos)



## Nosso legado #IDIS25Anos

Realizado pelo IDIS, Movimento Bem Maior e BSocial, o **Fundo Emergencial para a Saúde** foi uma das primeiras iniciativas lançadas em resposta à pandemia de Covid-19 em 2020 e alcançou números expressivos: captou R\$ 40,4 milhões em sete meses de operação e beneficiou 61 entidades, sendo 59 hospitais filantrópicos, um instituto de pesquisa e uma organização social, contribuindo para o fortalecimento do sistema público de saúde. Reunimos os desafios e aprendizados do projeto na publicação '[Como Criar um Fundo Emergencial](#)'.

## Atenção Primária em Saúde no SUS

Lançado em janeiro de 2024, o Edital '[Iniciativas de Fortalecimento da Atenção Primária à Saúde](#)', iniciativa do Juntos pela Saúde em parceria com a Umane, teve como objetivo apoiar projetos que aprimoram a Atenção Primária à Saúde (APS) em municípios com menos de um médico a cada mil habitantes nas regiões Norte e Nordeste do país. Ao todo, até R\$ 20 milhões serão distribuídos entre os projetos selecionados.

Por meio de um processo minucioso, que incluiu *webinars* para solução de dúvidas, foram selecionados cinco projetos para serem apoiados pelo edital dentre os mais de 40 inscritos. Ao fim do segundo semestre, os projetos '[Unidos pela Eliminação do Câncer de Colo de Útero no Brasil](#)', '[NoHarm: Inteligência para Segurança dos Pacientes](#)' e '[epCertify com Linha de Cuidado Hiperdia](#)' já iniciaram as atividades.



Comitê de seleção do edital de APS (junho 2024).  
(Crédito: Rossana Fraga/BNDES).

## Monitoramento & Avaliação

Durante o ano, também foram realizadas uma série de visitas de acompanhamento e monitoramento em campo por parte da equipe do Juntos pela Saúde aos municípios participantes dos diversos projetos integrantes do programa.

Em março, um encontro em São Luís (MA), reuniu parceiros e representantes, incluindo prefeitos, de 21 dos 24 municípios maranhenses participantes do projeto Ciclo Saúde Proteção Social. Já em setembro, foi realizada uma visita a Lagarto, Sergipe, para acompanhamento dos resultados do projeto Painel de Indicadores em Saúde Mental, que havia sido finalizado no mês anterior. No âmbito do projeto Impulso Previne, foram realizadas viagens a Pacoti (CE) e Inhambupe (BA).

Equipe do IDIS, BNDES e ImpulsoGov, executora do projeto, em Lagarto, SE.



## Encerramento de ciclos

Além de um ano de expansão e concretização do programa, este também foi um período de encerramento de dois projetos do Juntos pela Saúde. O Painel de Indicadores em Saúde Mental, apoiado pelo BNDES e RD Saúde, e executado pela ImpulsoGov, contribuiu para a ampliação do acesso a dados e informações simplificadas para os gestores de saúde mental dos 10 municípios participantes, de forma a melhor orientar a gestão por parte dos profissionais envolvidos nos serviços de saúde mental. Já o primeiro ciclo do projeto Impulso Previne fortaleceu a gestão nos 19 municípios em que atuou por meio da ampliação do uso de indicadores de saúde, em especial o indicador citopatológico, voltado para a prevenção do câncer de colo de útero.

“  
**Os resultados do projeto piloto de Mensageria ao Cidadão foram bastante positivos, com um aumento de 2,4 vezes na realização de exames citopatológicos nas Unidades de Saúde em que os usuários do SUS receberam a mensagem de aviso, em comparação às que não receberam.”**

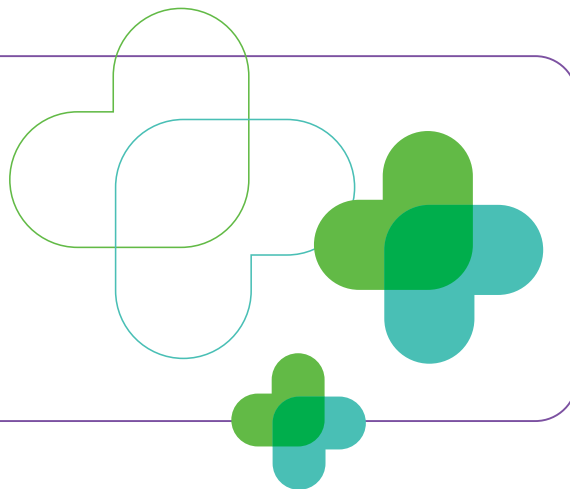
João Abreu, co-fundador  
e diretor executivo da ImpulsoGov



## Perspectivas do Juntos pela Saúde para 2025

Quando um ciclo se encerra, novas oportunidades surgem. Finalizamos 2024 orgulhosos com o que foi conquistado até aqui. O ano foi marcado por formalizações de etapas processuais de novos projetos embarcados no Programa ao longo do segundo semestre, além de finalizações das primeiras iniciativas do Juntos pela Saúde. Em 2025, a partir da intensificação da atuação dos projetos apoiados por meio do capital público e filantrópico, vamos escalar ainda mais a atuação em prol de uma saúde pública tecnológica e democrática para as populações do Norte e Nordeste do Brasil.

Para saber mais sobre o Programa Juntos pela Saúde no ano de 2024, [acesse](#) o relatório de atividades completo.



“

***Para 2025, nossa expectativa é fortalecer a nossa rede de parceiros, promovendo trocas, aprendizagens coletivas e integrando soluções que possam potencializar os resultados na ponta. Além disso, seguimos acompanhando de perto as realizações nos territórios para conhecer a perspectiva dos nossos beneficiários - os profissionais de saúde do SUS - e para compreender ainda melhor os impactos do nosso trabalho.”***

**Luiza Saraiva, gerente da iniciativa Juntos pela Saúde**

## Saiba mais

**Confira aqui todos os projetos apoiados pelo Juntos pela Saúde!**

Afluentes

CARDIO

Ciclo Saúde Proteção Social

epCertify com Linha de Cuidado Hipertensão

Impulso Previne (Ciclo 1 e 2)

NoHarm: Inteligência para Segurança dos Pacientes

Painel de Indicadores em Saúde Mental

Sistema de Antecipação de Surtos (AESOP - Alert-Early System of Outbreaks with Pandemic Potential)

SUS na Floresta (Ciclo 1 e 2)

Tecendo Linhas do Cuidado Integral na Amazônia

Unidos pela Eliminação do Câncer de Colo de Útero no Brasil

V.E.R - Visão em Rede

### Iniciativa



### Apoiadores



The Novartis  
Foundation



## Descubra Sua Causa

O Descubra Sua Causa estimula as pessoas a refletirem e identificarem suas causas, além de indicar organizações da sociedade civil para as quais os respondentes podem doar.

Lançado em 2018 pelo IDIS, o teste já foi realizado por milhares de pessoas em mais de seis anos de veiculação, incentivando o engajamento social com um conteúdo leve e informativo. Ao longo desse período, passou por atualizações e, em 2021, passou a contar com a participação do Instituto MOL, hoje responsável pela gestão do projeto.

Pegando carona no 'Dia de Doar', o IDIS, Instituto MOL e Globo lançaram uma campanha para estimular a cultura de doação no Brasil. Um vídeo sobre o Descubra Sua Causa foi veiculado em rede nacional e também nas redes sociais da emissora. A iniciativa está alinhada à plataforma Para Quem Doar da emissora, que também oferece oportunidades de doação para indivíduos.





ORGANIZAÇÃO



APOIO MASTER



APOIO PRATA



APOIO BRONZE



APOIO INSTITUCIONAL



Allian

BRASILEIRO

TROPAS

ORES

2

4

# Parcerias



A colaboração é uma das marcas do IDIS. Acreditamos na importância da pluralidade de perspectivas, ideias e histórias para a promoção de um impacto social ainda mais positivo na sociedade. Atuamos em rede, articulando saberes e ações e nos aproximando de especialistas para viabilizar soluções.


Juntos somos mais fortes, mais efetivos e mais eficientes.

Também atuamos em redes temáticas, refletindo, cocriando, endossando e implementando ações. Contribuímos para o avanço de pautas relevantes para o fortalecimento do ambiente democrático, do Investimento Social Privado e da Cultura de Doação no Brasil.

Conheça as redes brasileiras das quais participamos em 2024:

- Aliança pelo Fortalecimento da Sociedade Civil
- Catalyst Now Brasil
- Coalizão pelos Fundos Patrimoniais Filantrópicos
- Plataforma Conjunta
- Dia de Doar
- Grupo de Conhecimento do GIFE
- Movimento por uma Cultura de Doação
- Pacto pela Democracia
- Social Value
- WINGS





## Movimento por uma Cultura de Doação

O IDIS sempre esteve próximo do Movimento por uma Cultura de Doação, desde o surgimento deste em 2012, porque acreditamos que a doação é uma prática que deve estar presente em toda a sociedade. Em 2020, o Movimento lançou cinco diretrizes para a promoção da Cultura de Doação no Brasil.

Conheça como os projetos do IDIS em 2024 estão alinhados com elas:

### 1. Educar para a Cultura de Doação

- Estudo Investimento Social Privado: estratégias que alavancam a Agenda ESG
- Pesquisa World Giving Index 2024
- Artigos na imprensa e site do IDIS

### 2. Promover Narrativas Engajadoras

- Relatório 'Perspectivas para a Filantropia no Brasil 2024'
- Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais
- Seminários e palestras sobre ISP em ambientes corporativos e eventos de parceiros
- Case do site do IDIS

### 3. Criar um ambiente favorável à doação

- Liderança da Coalizão pelos Fundos Filantrópicos
- Anuário de Desempenho de Fundos Patrimoniais 2023
- Membro do comitê da Estratégia Nacional para Economia de Impacto (Enimpecto)
- Membro da Aliança pelo Fortalecimento da Sociedade Civil

#### 4. Fortalecer as organizações da sociedade civil

- Encontro anual Transformando Territórios - Programa de Desenvolvimento de Fundações e Institutos Comunitários
- Publicação 'Como criar uma fundação ou instituto comunitário'
- Conteúdos sobre o terceiro setor e seu funcionamento no site IDIS

#### 5. Fortalecer o ecossistema promotor da Cultura de Doação

- Lançamento do Compromisso 1% - que fortalece a filantropia corporativa no Brasil
- Programa Junto pela Saúde - pelo fortalecimento do SUS brasileiro
- Apoio para a criação da linha emergencial do Fundo Comunitário Porto de Todos, da Fundação Gerações
- Membro fundador do movimento Catalyst 2030 no Brasil



Legenda: Paula Fabiani em evento de lançamento da 1ª edição da Pesquisa Doação Brasil

### Nosso legado #IDIS25Anos

Em 2015, como parte da estratégia de fomentar a cultura de doação no Brasil, o IDIS lançou a primeira edição da Pesquisa Doação Brasil. Na época, não existiam dados a respeito do doador individual brasileiro produzidos no país e o estudo foi um importante marco para aprofundarmos o debate.





# Presença Global

Estamos conectados com pessoas e organizações em todo o mundo. Compartilhamos nossas experiências, aprendemos e desenvolvemos projetos conjuntos. Veja alguns de nossos parceiros e realizações em 2024.



## CAF - Charities Aid Foundation

Representantes oficiais da **Charities Aid Foundation (CAF)** na América Latina, integramos a CAF International, a maior estrutura de apoio ao investidor social privado no mundo. A participação na rede nos possibilita troca de experiências, atuação conjunta e ampliação do impacto, além de proporcionar acesso às tendências e inovações internacionais do investimento social privado.

A CAF é uma organização britânica centenária dedicada à filantropia e possui uma rede internacional, que agora é composta por parceiros em 15 países.

Por mais um ano, a Conferência de Lideranças da Rede Global celebrou as parcerias e a colaboração internacional no campo da filantropia. O evento aconteceu em Buenos Aires, na sede da Rede Argentina para la Cooperación Internacional (RACI). Paula Fabiani, nossa CEO, foi uma das convidadas do evento.



Paula Fabiani junto de outras lideranças globais na Conferência



## Catalyst Now

O capítulo brasileiro do movimento global que busca acelerar o cumprimento dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) da ONU passou por um período de revisão de seu papel no país, se envolvendo com mais pautas estruturantes, como a agenda da filantropia no G20, a reforma tributária e contribuições ao fortalecimento da economia de impacto. O IDIS, na qualidade de membro fundador, desempenhou um papel ativo, contribuindo com ações ao longo do ano.

Na Catalysing Change Week, evento anual que visa a troca de conhecimento entre os 190 países que integram a rede e a aceleração do impacto positivo por meio da colaboração, mediamos uma plenária sobre Fundações e Institutos Comunitários (FICs).



### CATALYSING CHANGE WEEK 2024

6 de Maio | 10h00 (hora de Brasília)

**Session: Fundações e Institutos Comunitários: Uma mudança de paradigma para o setor social brasileiro**

**Moderator: Felipe Insunza Groba - IDIS**

6-10 May 2024 | #CCW2024 #CatalysingChangeWeek2024 #Catalyst2030 | [catalyst2030.info/RegisterCCW](https://catalyst2030.info/RegisterCCW)

## IDIS ao redor do mundo

A conexão com a filantropia global nos permite ter contato com novos públicos, novos saberes e assim expandir nossa atuação. Por isso, marcamos presença também em outros eventos internacionais.

Estivemos presentes no encontro 'Impact Minds: Standing Together', que reuniu, em Oaxaca, no México, representantes de projetos de transformação social na região da América Latina e em outros continentes. Trata-se de uma iniciativa da Latimpacto, rede latino-americana que mobiliza os provedores de capital social para garantir uma implementação mais eficaz dos recursos financeiros e não financeiros e, assim, gerar impacto socioambiental positivo, sustentável e de longo prazo.

Em outubro, Paula Fabiani participou do African Philanthropy Forum em Marrakesh, no Marrocos, e foi uma das palestrantes da mesa 'Philanthropy driving transformation: lessons from the Global South' (Filantropia impulsionando a transformação: lições do Sul Global).



O African Philanthropy Forum é parceiro do Global Philanthropy Forum, assim como o Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais, realizado anualmente no Brasil pelo IDIS.

Além disso, a gerente do programa Transformando Territórios, Rosana Ferraiuolo, ao lado de representantes da Fundação FEAC e FEAV, ambas organizações participantes do programa, estiveram no encontro 'Foundation for the Future - Investing in Communities', promovido pela UK Community Foundations (UKFC), em Harrogate, na Inglaterra.





# Linha do Tempo





- Artigo 'Equidade no emprego contra racismo estrutural no Brasil', assinado por Paula Fabiani e Gibson Trindade, do Pacto de Promoção da Igualdade Racial, é publicado na Stanford Social Innovation Review (SSIR)
- Lançamento do livro 'Mulheres no terceiro setor', com a coautoria de Paula Fabiani
- Andrea Hanai e Luisa Lima oferecem palestras no Fórum Interamericano de Filantropia Estratégica - FIFE, em Belo Horizonte

## JANEIRO

- Abertura do Edital Atenção Primária à Saúde do Norte e Nordeste, realizado pelo programa Juntos Pela Saúde em parceria com a Umane

## FEVEREIRO

- Lançamento do Perspectivas para a Filantropia no Brasil 2024
- Lançamento da pesquisa 'O que pensam as pessoas sobre o uso de IA por ONGs', realizada pela CAF e pelo IDIS.
- Início do 2º programa de estágio do IDIS
- Lançamento da série de artigos 'Investimento Social Privado e a Agenda ESG - sinergias e aprendizados'
- ImpulsoGov recebe investimento de R\$12 milhões da Umane e BNDES, por meio do programa Juntos pela Saúde

## MARÇO

- Realização do Webinar 'Avaliação de Impacto SROI: experiências no campo da educação', com a participação de Denise Carvalho (IDIS), Marcelo Billi (ANBIMA) e Mariana Cláudio (Instituto ChameX)
- Instituto Mosaic lança Edital da Água 2024 com apoio do IDIS
- Programa Acolhe, iniciativa da Accor e Instituto Avon com apoio do IDIS, é reconhecido pela Equality in Tourism

## ABRIL

- Felipe Groba faz mediação em evento 'Fundos patrimoniais ligados a universidades: desafios e oportunidades', promovido pelo Fundo Patrimonial Amigos da Poli
- Paula Fabiani participa da sessão 'Construindo um Marco Legal de Apoio' no Seminário Internacional 'Ciência encontra a filantropia', realização do Instituto de Estudos Avançados da USP em parceria com a Fundação José Luiz Egydio Setúbal, e apoio do IDIS
- Instituto ChameX lança o 4º Edital Educação Com Cidadania com apoio do IDIS
- Whilla Castelhana, à época gerente do IDIS, visita o Instituto Comunitário de Sergipe (ICOSE), integrante do programa Transformando Territórios

## MAIO

- IDIS recebe doação de R\$ 7,5 milhões da filantropia americana Mackenzie Scott
- Com apoio do IDIS, a Fundação Gerações cria linha emergencial dentro do Fundo Comunitário Porto de Todos para apoiar processos de regeneração das comunidades atingidas pelas enchentes em Porto Alegre
- Artigo '*Income and money donation in middle-income countries: Evidence from Brazil*', de Paula Fabiani, Marcos Paulo de Lucca Silveira e Flávio Pinheiro, é publicado no jornal acadêmico *Journal of Philanthropy and Marketing*
- Promoção de plenária sobre fundações e institutos comunitários na Catalysing Change Week, promovido pelo Catalyst Now

## JUNHO

- Lançamento da campanha 'Investimento Social é Coisa de Gente', em comemoração ao aniversário de 25 anos do IDIS
- Lançamento do estudo 'Investimento Social Privado: estratégias que alavancam a agenda ESG'
- Participação da equipe IDIS no Seminário da Rede Brasileira de Monitoramento e Avaliação (RBMA), com o minicurso 'Avaliação de impacto social segundo o protocolo SROI' e painel 'Avaliação e meio ambiente'
- Participação de Paula Fabiani na segunda edição do Law Summit - Direito do Terceiro Setor
- Participação de Paula Fabiani no 7º Fórum ISE Business School

## JULHO

- Ranking internacional da entidade Leaders League reconhece IDIS como líder em consultoria para impacto social no Brasil
- Coalizão pelos Fundos Filantrópicos divulga carta aberta ao Senador Vanderlan Cardoso em apoio ao apoio ao PL 2.440/23
- Participação de Luiza Saraiva no Festival ABCR com a mesa 'A potência de parcerias intersetoriais na captação de recursos: case Juntos pela Saúde pelo fortalecimento do SUS'

## AGOSTO

- Lançamento do Fundo de Fomento à Filantropia, *endowment* do IDIS para apoio à filantropia estratégica e à cultura de doação no Brasil
- Lançamento do Compromisso 1%, iniciativa de promoção da filantropia corporativa do IDIS com o Instituto MOL
- Realização de Feira de Governança em Campinas, como, parte da consultoria desenvolvida para a Fundação FEAC
- Encontro 'Alumni IDIS', como parte da celebração de 25 anos, reunindo ex-colaboradores de diferentes épocas
- Lançamento do World Giving Index 2024, com o Brasil ocupando a 86ª posição no ranking
- Chegada de Viviane Elias Moreira no conselho fiscal do IDIS

## SETEMBRO

- Realização da 13ª edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais
- Realização do Encontro Anual de lideranças do Transformando Territórios com lançamento do Guia 'Como criar uma fundação ou instituto comunitário'
- Sessão no CINUSP do documentário 'Doar', que conta com a participação de Paula Fabiani
- Felipe Groba participa do 19º Encontro Nacional do Terceiro Setor (ENATS), em plenária com tema 'Filantropia Comunitária: O território como foco'
- IDIS participa de encontro 'Impact Minds: Beyond Frontiers', promovido pela Latimpecto

## OUTUBRO

- IDIS celebra os 25 anos de história em evento comemorativo no MASP, reunindo colegas, parceiros, amigos, conselheiros, ex-colaboradores e colaboradores.
- Lançamento de novo vídeo institucional do IDIS
- Paula Fabiani palestra no African Philanthropy Forum em Marrakesh, no Marrocos
- Catalyst Now lança Desafio Fundo Catalisador 2030 com apoio da AMA Ambev
- Equipes da ImpulsoGov, BNDES e IDIS fazem visita ao município de Lagarto, em Sergipe, para monitorar os resultados de um dos projetos do programa Juntos pela Saúde, o 'Painel de Indicadores em Saúde Mental
- IDIS, FEAC e FEAV participam do encontro 'Foundations for the Future - Investing in Communities' promovido pela UK Community Foundations (UKCF), em Harrogate, na Inglaterra

## NOVEMBRO

- Lançamento da terceira edição do Anuário de Desempenho de Fundos Patrimoniais no Brasil
- Lançamento do Fundo Filantrópico Vertentes, com parceria estratégica do IDIS
- Grupo Mulheres do Brasil inaugura projeto do Ceará com apoio do Juntos pela Saúde
- Artigo 'Por que grupos minorizados precisam participar da governança na filantropia?' de Andrea Hanai e Viviane Elias Moreira é publicado na Exame
- Lançamento do livro 'Menos espelhos e mais janelas' de Marcia Bortolanza
  - Marcelo Modesto participa do festival RecNPlay - O futuro nos conecta, com apresentação do estudo 'Investimento Social Privado: estratégias que alavancam a agenda ESG'

## DEZEMBRO

- IDIS é eleito, pela segunda vez, como melhor ONG de filantropia do Brasil e uma das 100 melhores ONGs do país
- Lançamento do 3º Programa de Estágio
- Comissão de Assuntos Econômicos (CAE) do Senado aprova o PL 2.440/2023, complemento à Lei dos Fundos Patrimoniais (13.800/19)
- Rosana Ferraiuolo participa de live da Plataforma Conjunta no Instagram sobre 'Como criar um instituto ou fundação comunitária?', junto de Andrea Estrella, do Instituto Comunitário Paraty



# Quem faz o IDIS



Quem constrói nossa história diariamente é quem faz parte do IDIS. O IDIS tem crescido não só em números de projetos, indicadores de impacto, eventos e parceiros, mas também em pessoas (ou querIDIS). Fechamos o ano com 53 querIDIS em nosso time, levando à criação de novos processos e políticas de pessoas.

### Aprendizado como valor

Logo no início do ano, buscando fortalecer a característica de aprendizagem presente na cultura do IDIS, recebemos os integrantes do segundo Programa de Estágios IDIS. As pessoas estagiárias tiveram a oportunidade de ingressar profissionalmente no terceiro setor, conhecendo nossas diferentes áreas e temas de atuação.

Ao longo do ano, foram oferecidos também treinamentos e capacitações aos querIDIS, totalizando 30 horas dedicadas à formação, em média, por pessoa. Tanto profissionais do IDIS quanto convidados externos foram os responsáveis pela condução dos encontros.



Equipe do IDIS em bate-papo com Grace Maingi, Marijana Sevic e Philip Yun, palestrantes internacionais que estiveram no Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais

Equipe do IDIS durante série de oficinas promovidas junto a equipe de Monitoramento e Avaliação



## Integração e colaboração

Valorizamos o encontro e, além de reuniões mensais, promovemos atividades onde a equipe possa interagir, se conhecer, trocar conhecimentos e realizar projetos em parceria.

Estivemos todos juntos em um encontro para reflexões estratégicas, momento que nos permitiu olhar mais profundamente para quem somos e os tipos de impacto que desejamos causar e que também gerou insumos para a construção do novo planejamento estratégico do próximo triênio.

O tradicional engajamento da equipe para o dia Dia de Doar foi diferente em 2024. Para celebrar esse dia voltado à cultura de doação, a equipe do IDIS organizou uma gincana, com atividades voluntárias, como cursos e oficinas, oferecidas por e para os próprios colaboradores. Cada participação envolvia uma contribuição simbólica destinada ao Fundo de Fomento à Filantropia (FFF). Entre as opções estavam oficinas de cerâmica fria, produção de fermento natural, corridas coletivas, degustações de alimentos e até um show realizado por uma banda formada pelos próprios colaboradores.



'BandIDIS': a banda formada por colaboradores do IDIS que se apresentou na confraternização anual.

## De olho na diversidade

Criado em 2022, de forma voluntária, o Comitê de Diversidade do IDIS vem realizando uma série de ações voltadas ao público interno e apoiado a liderança para o avanço nesta pauta. Entre as ações, houve uma conversa sobre os territórios de origem das equipes enquanto aspecto de diversidade, um treinamento online com o Observatório da Branquitude e uma compilação de recomendações de conteúdos durante o novembro negro. Ainda neste mês, integrantes participaram da 3ª Conferência Empresarial ESG Racial do Pacto de Promoção da Equidade Racial.

Em 2024, foi realizada a terceira edição do Censo IDIS, nos permitindo identificar as características do time e também do Conselho da organização, que participou pela primeira vez da pesquisa. A 'fotografia', revelada anualmente por meio de uma pesquisa autodeclarada e anônima, foi um dos temas dos encontros entre toda a equipe, que pôde observar a comparação dos dados em relação às edições anteriores. Além disso, também contribuiu para o planejamento de ações que promovam o tema internamente e nos permitem avançar na constituição de uma equipe mais diversa e inclusiva.

“

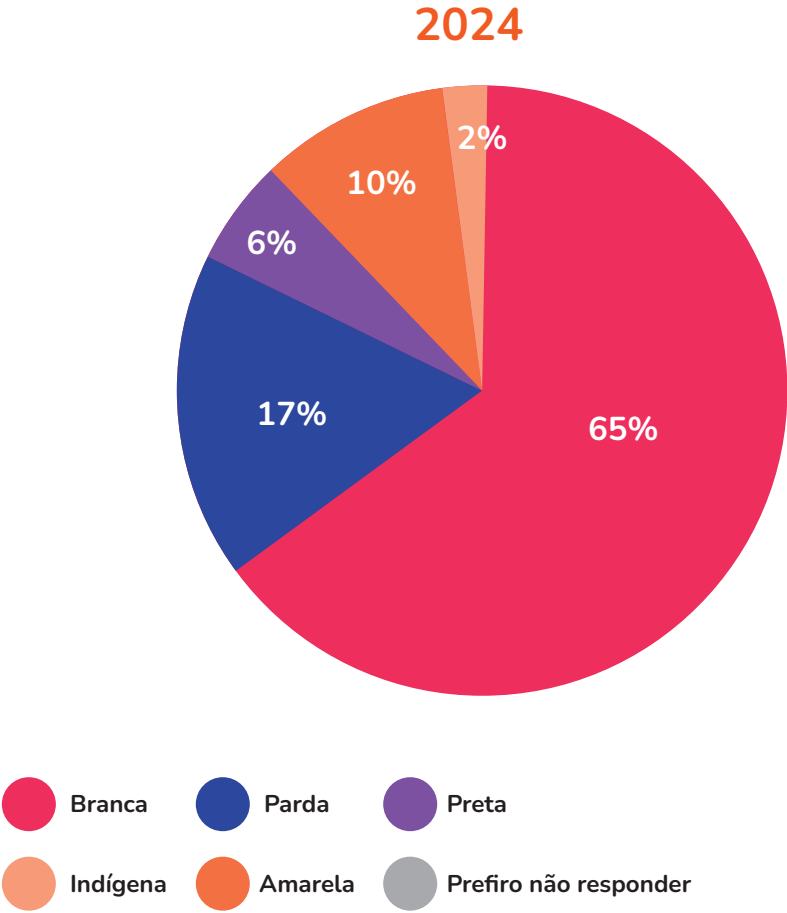
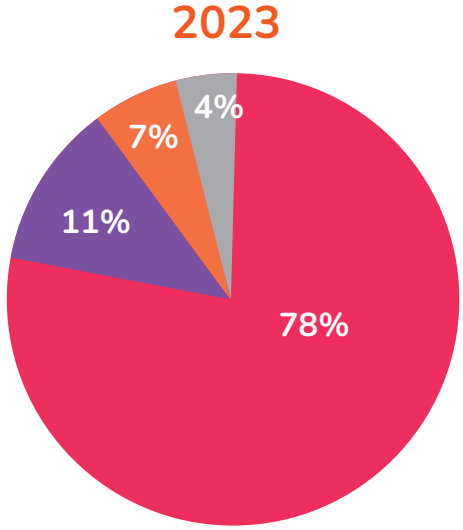
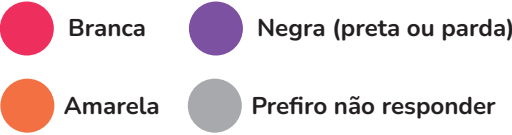
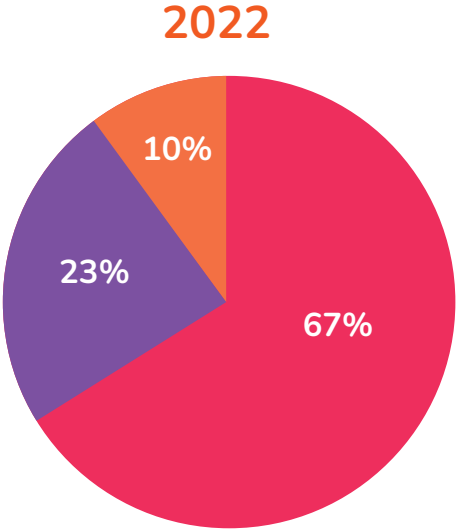
***Poder olhar essa história que temos construído no IDIS nesta pauta é algo de grande valia não só para os indivíduos, mas para a organização como um todo. O IDIS é formado por quem o compõe e poder construir isso com esse time é gratificante.”***

**Alexandre Gonçalves Jr,  
coordenador de comunicação e  
líder do Comitê de Diversidade**

# CENSO IDIS

Conheça alguns dos dados monitorados:

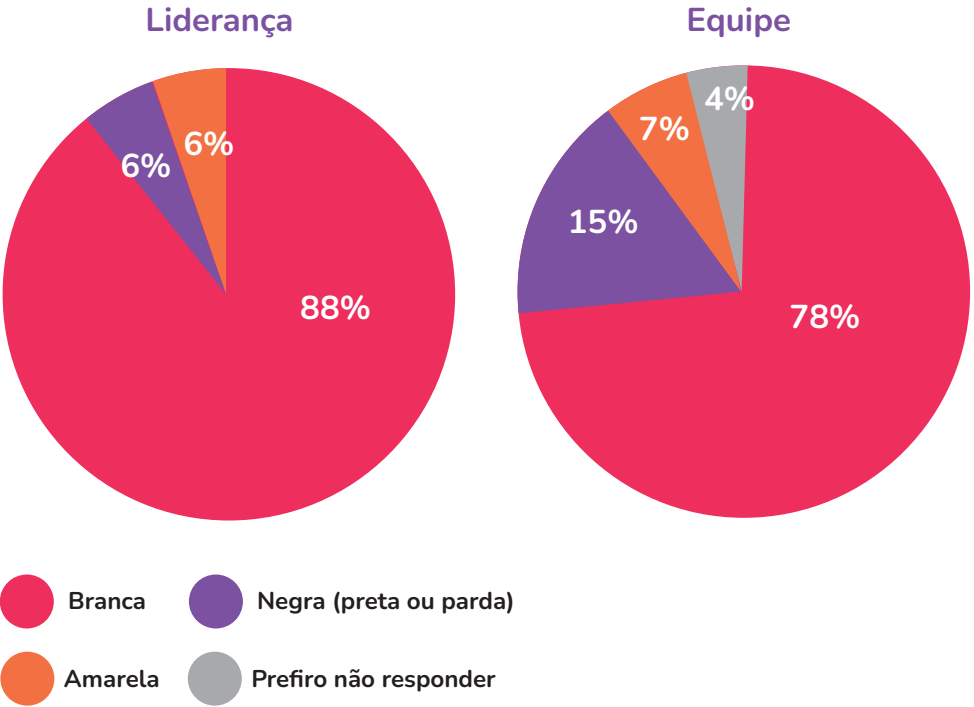
## Composição institucional por raça ao longo dos anos



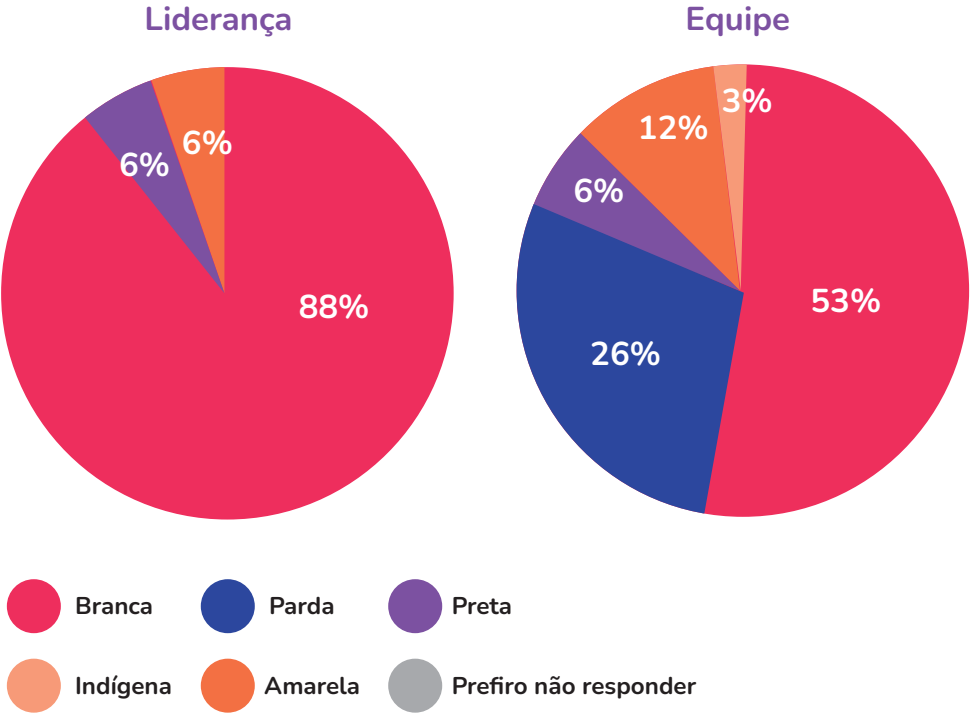


Raça: equipe e posições de liderança


2023



2024



# O que nos aguarda **em 2025**



Entramos em 2025 cheios de planos e determinação, prontos para continuar inspirando, apoiando e ampliando o impacto do investimento social privado.

Damos início às ações referentes ao nosso novo Planejamento Estratégico do IDIS, que refletirá nosso próximo triênio de atividades. Nosso foco no período será impulsionar um ecossistema de filantropia mais inovador e colaborativo, consolidando nossa posição de organização intermediária que exponencializa impacto, cuida das pessoas e executa com excelência. Entre os assuntos prioritários estarão a adoção de novas tecnologias, a gestão de riscos, a mensuração de impactos e proporcionar um ambiente interno diverso, seguro e acolhedor que induza potencialidades.

Por meio da consultoria, seguiremos apoiando investidores sociais em toda sua cadeia de doação. Os projetos de conhecimento e de impacto, seguirão ativos, com renovações. Conheça os destaques:

Em parceria com o Grupo MOL, daremos continuidade ao Compromisso 1%. Realizaremos o primeiro Encontro de Empresas Signatárias ainda primeiro semestre, e estamos em busca de mais apoiadores e signatários para essa iniciativa.

No escopo do Juntos pela Saúde, do BNDES, está prevista a expansão do programa, com sete projetos que têm previsão de início em 2025. Além disso, daremos continuidade à avaliação de impacto dos projetos já em andamento e finalizados.

No âmbito dos projetos de conhecimento, além da realização de mais um Fórum de Filantropos e Investidores Sociais e da quarta edição do Anuário de Desempenho de Fundos Patrimoniais, realizaremos a nova edição da Pesquisa Doação Brasil, que refletirá o ano de 2024. Esta edição contará com um capítulo especial sobre a influência das doações emergenciais na cultura de doação. Para fechar, o projeto 'Caminhos para uma atuação mais ampla e estratégica da filantropia familiar no Brasil' vai trazer uma teoria da mudança e uma mapa estratégico para avançarmos nesta frente.

**Conheça as pessoas que estiveram conosco em 2024 e que foram responsáveis pelos resultados apresentados neste relatório:**

**Fundador:**

Marcos Kisil

**Conselho Deliberativo:**

Luiz Sorge  
Maria José de Mula Cury  
Alex Pinheiro  
Françoise Trapenard  
Marcel Fukayama  
Marcos Kisil  
Maria Helena Bragaglia  
Rodrigo Pipponzi  
Selma Moreira

**Conselho Fiscal:**

Cláudio Sertório  
Guilherme Amorim Campos da Silva  
Viviane Elias Moreira

**Comitê de comunicação:**

Cristina Schachtitz  
Eliane Trindade

Fernando Mazzarolo  
Klebs Rodrigues  
Pedro Telles  
Raul Cruz Lima

**Comitê de governança:**

Carlos Lessa  
Françoise Trapenard  
Helen Pedroso  
Priscila Pasqualin

**Comitê de pessoas:**

Alex Pinheiro  
Françoise Trapenard  
Maria Helena Bragaglia  
Maria José de Mula Cury

**Comitê de sustentabilidade:**

Alex Pinheiro  
Luiz Sorge  
Maria José de Mula Cury  
Ricardo Levisky



#### Comitê de diversidade:

Alessandra Felix de Almeida  
Alexandre Gonçalves Jr.  
Aline Vasco  
Ana Clara Sousa  
Denise Carvalho  
Marcos Alexandre Manoel  
Mariana Corrêa

#### Equipe:

Alessandra Felix de Almeida  
Alexandre Gonçalves Jr.  
Aline Vasco  
Ana Beatriz Pedreira  
Ana Clara Sousa  
Ana Paula Otani  
Andrea Hanai  
Aryane França  
Beatriz Santos  
Carla Irrazabal  
Carolina Lopes  
Daniel Barretti  
Daniele Pereira de Oliveira  
Debora Isis Gama Coelho Acioly  
Denise Carvalho

Enzo Vladir Oliveira Andrade  
Fabio Lupo  
Felipe Groba  
Gabriel Bianco  
Gabriel Polato  
Guilherme Sylos  
Gustavo Oliveira  
Henrique Barreto  
Isabela Curvo  
Isadora Pagy  
Joana Noffs  
Johnatan Marques  
Joyce Souza Ferreira  
Julia Magnani  
Juliana Carreira  
Juliana Santos Oliveira  
Katiane Guimarães  
Lavinia de Oliveira Xavier  
Leticia Cavalcante Dos Santos  
Lila Fernandes Zaton  
Luis Felipe Medina  
Luisa Lima  
Luiza Café Naves  
Luiza Peixoto Cordeiro  
Luiza Saraiva

Lyam Leandro da Silva  
Marcelo Destito  
Marcelo Modesto  
Marcos Alexandre Manoel  
Maria Weiss  
Mariana Corrêa  
Marina Fleury Camargo  
Marina Negrão  
Miriã Gama  
Natália Paes Leme  
Pablo Juliano Garcia  
Paula Fabiani  
Paula Gonçalo  
Rafael Simões  
Rafaela Antoniazzi  
Renata Furiati  
Rita Almeida  
Rosana Ferraiuolo  
Thais Bassinello  
Vitor Hugo Kotaka Campos  
Vitória Vivian Barros  
Whilla Castellano  
Yasmim Lopes  
Yone Araujo Moreno

#### Voluntários:

Almeida, Rotenberg e Boscoli  
Advogados  
Carol Canegal  
Guy Cliquet do Amaral Filho  
Manuela Thamani  
Prado PLKC - Pompeu, Longo &  
Kignel Advogados  
Renato Bernhoft  
Rodolfo da Silva Avelino  
Tadeu Silva





Equipe IDIS durante evento de celebração dos 25 anos do IDIS

# Demonstrativos financeiros

# Balço Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (em Reais)

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	2024	2023		2024	2023
<b>Circulante</b>	<b>53.713.778</b>		<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	13.363	4.153	Fornecedores	67.748	37.297
Aplicações financeiras	52.627.798	20.721.266	Obrigações trabalhistas	687.407	489.913
Contas a receber	717.731	927.619	Obrigações tributárias	173.123	96.833
Outros ativos	1.631	22.583	Obrigações com projetos	39.330.907	15.444.656
	<b>53.360.522</b>	<b>21.675.621</b>		<b>40.259.186</b>	<b>16.068.698</b>
<b>Não circulante</b>			<b>Patrimônio líquido</b>		
Imobilizado	353.256	196.768	Patrimônio social	6.361.495	5.803.691
	<b>353.256</b>	<b>196.768</b>	Fundo Patrimonial	7.093.098	-
				<b>13.454.593</b>	<b>5.803.691</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>53.713.778</b>	<b>21.872.389</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>53.713.778</b>	<b>21.872.389</b>



# Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (em Reais)

	2024	2023
<b>Receitas operacionais</b>		
Doações e patrocínios	5.382.100	4.799.062
Serviços prestados	5.611.988	4.855.178
Receita de voluntários	241.038	351.697
<b>Receitas operacionais líquidas</b>	<b>11.235.127</b>	<b>10.005.936</b>
<b>Despesas operacionais</b>		
Administrativas	(973.852)	(654.588)
Pessoal	(3.628.939)	(2.824.790)
Serviços prestados por pessoa jurídica	(6.291.342)	(5.865.653)
Despesas com voluntários	(241.038)	(351.697)
Aluguel	(173.905)	(150.881)
Depreciação	(88.539)	(52.604)
Despesas tributárias	(23.691)	(29.323)
	<b>(11.421.307)</b>	<b>(9.929.535)</b>
<b>Resultado financeiro</b>		
Receitas financeiras	751.161	756.974
Despesas financeiras	(7.177)	(12.980)
	<b>743.984</b>	<b>743.994</b>
<b>Superávit do exercício</b>	<b>557.804</b>	<b>820.396</b>



Tel.: +55 11 3848 5880  
Fax: + 55 11 3045 7363  
www.bdo.com.br

Rua Major Quedinho 90  
Consolação - São Paulo, SP - Brasil  
01050-030



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

### Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS ("Instituto") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil com base nas disposições contidas na ITG "2002 R1 - Entidade sem finalidade de lucros", também pela da NBC TG "1000 R1 - Contabilidade para pequenas e médias empresas" para os aspectos não abordados pela ITG "2002 (R1) - Entidade sem finalidade lucros.

### Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

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

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

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

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

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

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

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

São Paulo, 23 de abril de 2025.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2 SP 013846/O-1

Carlos Aragaki  
Contador CRC 1 SP 132091/O-1



Rua Paes Leme, 524 cj. 165  
05424-904 Pinheiros / SP  
Tel. (11) 3914-6700

[idis.org.br](http://idis.org.br)

