



CONSELHO FISCAL

RESOLUÇÃO

O Conselho Fiscal em sua reunião realizada em 16 de abril de 2025,

RESOLVE:

Com base nos exames efetuados, considerando as práticas contábeis adotadas e as informações prestadas pela administração, assim como o Relatório dos Auditores Independentes (BDO) sem modificações sobre as Demonstrações Financeiras de 2024, este Conselho Fiscal, por unanimidade, é de opinião que os mencionados documentos estão em condição para serem submetidos à deliberação pelo Conselho Deliberativo.

São Paulo, 16 de abril de 2025.

DocuSigned by:
Cláudio Rogério Sertório
B44D3BDFA4F844E...
Cláudio Rogério Sertório

Assinado por:
Viviane Elias Moreira
34221F02C2774E2...
Viviane Elias Moreira

Signed by:
Guilherme Amorim Campos da Silva
EAC1E1F466C6472...
Guilherme Amorim Campos da Silva



CARTA DE REPRESENTAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

São Paulo, 23 de abril de 2025

À

BDO RCS Auditores Independentes SS

Rua Major Quedinho 90, Consolação

01050-030 - São Paulo, SP - Brasil

Esta carta de representação é fornecida em conexão com seus exames de auditoria das demonstrações contábeis do Instituto para Desenvolvimento Social - IDIS referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, com o propósito de expressar uma opinião sobre se estas demonstrações representam em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira do IDIS, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e os fluxos de caixa referentes ao exercício findo naquela data.

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.

Reconhecemos nossa responsabilidade pela apresentação adequada das informações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e entendemos que V.Sas. emitirão um



relatório com opinião com ressalvas sobre as demonstrações financeiras do IDIS, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, ou seja, a extensão de vossos exames não foi suficiente para possibilitar a emissão de opinião sem ressalvas sobre as demonstrações contábeis:

1. Os princípios contábeis adotados e as práticas e métodos seguidos na sua aplicação são aqueles divulgados no relatório das demonstrações contábeis.
2. As estimativas foram calculadas e contabilizadas com base em dados consistentes, efetuadas por nossa administração, confirmadas por nossos assessores especializados, quando necessário, das quais nos responsabilizamos.
3. O sistema contábil e de controle interno adotados são de nossa responsabilidade.
4. Não são de nosso conhecimento fraudes ou irregularidades pendentes que envolvam a administração ou empregados que possam ter efeitos significativos sobre controles internos e demonstrações contábeis. Responsabilizamos-nos pela prevenção, controle de monitoramento e pela prevenção e detecção de fraude ou erros materiais.
5. Não ocorreram mudanças significativas no exercício, em relação aos princípios e práticas contábeis adotadas em relação ao exercício anterior.
6. Todos os livros, registros contábeis e documentos comprobatórios foram colocados à vossa disposição.
7. Não existem operações e/ou transações financeiras que não estejam refletidas nas demonstrações contábeis.
8. Não existe nenhum fato conhecido que possa impedir a continuidade normal de nossas atividades.
9. Julgamos que os seguros são suficientes para cobrir eventuais sinistros que possam ocorrer e assim impedir a continuidade normal dos negócios.
10. Os ativos de curto prazo, longo prazo e permanente estão provisionados ao seu valor provável de realização ou de recuperação e foi efetuada a respectiva segregação de curto e longo prazo.
11. Todas as informações referentes a instrumentos financeiros, inclusive derivativos foram adequadamente registradas e divulgadas nas demonstrações contábeis.
12. As instituições financeiras com as quais a empresa possui operação são:
 - BANCO ITAÚ S.A.
 - BANCO SANTANDER
13. Não temos planos ou intenções que possam afetar substancialmente o valor ou a classificação de ativos e passivos constantes das demonstrações contábeis.
14. Não há perda significativa como provisão para realização de ativos, imobilizado, estoques obsoletos, compromissos de compra e venda ou outros compromissos que não estejam adequadamente registrados ou divulgados.
15. Não há autos de infração ou notificações de autoridades fiscais ou de outras autoridades, nem descumprimento ou possíveis descumprimentos de leis ou regulamentos, cujas consequências devem ser consideradas para divulgação nas demonstrações contábeis ou como base para registro de passivos contingentes.
16. Não existem trabalhos sendo efetuados por quaisquer órgãos reguladores que possam afetar as demonstrações contábeis.
17. A empresa possui documentos e títulos de propriedade para todos os seus bens e ativos, e não tem ônus ou gravames sobre eles.




18. Todas as garantidas foram devidamente divulgadas nas demonstrações contábeis, bem como ônus e gravames sobre os nossos bens e direitos.
19. A empresa tem cumprido todas as obrigações contratuais, assim como de compra e venda ou outros compromissos que teriam efeitos significativos sobre as demonstrações contábeis e em caso de descumprimento eles foram devidamente divulgados.
20. Os itens por não existirem não foram registrados ou divulgados nas demonstrações contábeis:
 - a. acordos de reciprocidade com instituições financeiras, outros negócios que envolvam restrições de disponibilidade e linhas de crédito ou acordo semelhante, bem como acordos para recompra;
 - b. violações de leis e regulamentos, cujos efeitos devam ser considerados para revelação nas demonstrações contábeis ou considerados como base para registro de perda contingente;
 - c. outras exigibilidades contingentes de valores relevantes para as quais haja necessidade de uma revelação, mesmo quando não contabilizadas, quando exista, no mínimo, uma possibilidade razoável de que um prejuízo adicional ocorra, como outros passivos relevantes, cujos valores possam ser razoavelmente estimados
21. O resultado do exercício teve a destinação conforme determina a legislação.
22. Os planos de pensão foram devidamente divulgados nas demonstrações contábeis e a documentação suporte foi fornecida bem como a opinião de especialistas independentes, quando necessário.
23. Não existem transações com partes relacionadas, ativas ou passivas, que não estejam registradas e divulgadas nas demonstrações contábeis.
24. O(s) assessor(es) legal(is) com o(s) qual(is) a empresa possui operações são:
 - Pompeu, Longo & Kignel Advogados
 - Szazi, Bechara, Storto, Reicher e Figueiredo Lopes Advogados
25. Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para as quais as Normas Internacionais de Contabilidade exigem ajuste ou divulgação foram ajustadas ou divulgadas.
26. Todas as atas das assembleias de diretores e conselho foram colocadas a vossa disposição.
27. O balancete está composto por:

Ativo	R\$ 53.713.778
PL	R\$ 6.361.495
Resultado	R\$ 557.804
28. Todos os softwares têm o respectivo certificado de origem e estão de acordo com a legislação.
29. Confirmamos que a empresa não efetuou transações com pessoas vinculadas no exterior para efeitos de aplicação da legislação sobre preços de transferência, descrita na lei 9.430/96.
30. Confirmamos que as demonstrações contábeis foram aprovadas em 23/04/2025 pela Administração do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS.


DocuSigned by:

5ABA2CC235294DF...

Paula Maria de Jancso Fabiani
Diretora Presidente

DocuSigned by:

D689B7C7B03F425...

Marcelo Destito
Gerente Adm. Financeiro
CRC 1sp247018/O-0

DocuSigned by:

AFE5C299962B41C...

Sidney Rey Veneziani
Contador CRC
CRC CT 1SP061028/O-1

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO
DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2024

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social - IDIS ("Instituto") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 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.

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Balanços patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota	31/12/2024	31/12/2023		Nota	31/12/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	13.363	4.153	Fornecedores	7	67.748	37.297
Aplicações financeiras	5	52.627.798	20.721.266	Obrigações trabalhistas e outras	8	687.407	489.913
Contas a receber		717.731	927.619	Obrigações tributárias	9	173.123	96.833
Outros ativos		1.631	22.583	Obrigações com projetos	10	39.330.907	15.444.656
		53.360.522	21.675.621			40.259.186	16.068.698
Não circulante				Patrimônio líquido			
Imobilizado	6	353.256	196.768	Patrimônio social	12	6.361.495	5.803.691
		353.256	196.768	Fundo Patrimonial	12	7.093.098	-
						13.454.593	5.803.691
Total do ativo		53.713.778	21.872.389	Total do passivo e do patrimônio líquido		53.713.778	21.872.389

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

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receitas operacionais			
Doações e patrocínios	13	5.382.100	4.799.062
Serviços prestados	14	5.611.988	4.855.178
Receita de voluntários	15	241.038	351.697
Receitas operacionais líquidas		11.235.127	10.005.936
 Despesas operacionais			
Administrativas	16	(973.852)	(654.588)
Pessoal	17	(3.628.939)	(2.824.790)
Serviços prestados por pessoa jurídica	18	(6.291.342)	(5.865.653)
Despesas com voluntários	15	(241.038)	(351.697)
Aluguel		(173.905)	(150.881)
Depreciação		(88.539)	(52.604)
Despesas tributárias		(23.691)	(29.323)
		(11.421.307)	(9.929.535)
 Resultado financeiro			
Receitas financeiras		751.161	756.974
Despesas financeiras		(7.177)	(12.980)
		743.984	743.994
 Superávit do exercício		557.804	820.396

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

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Superávit do exercício	557.804	820.396
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	557.804	820.396

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

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Fundo Patrimonial</u>	<u>Superávit do exercício</u>	<u>Patrimônio Social</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.001.642		981.653	4.983.295
Superávit do exercício	-	-	820.396	820.396
Incorporação do superávit	981.653	-	(981.653)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>4.983.295</u>	<u>-</u>	<u>820.396</u>	<u>5.803.691</u>
Superávit do exercício	-	-	557.804	557.804
Incorporação do superávit	820.396	-	(820.396)	-
Fundo Patrimonial	-	7.093.098	-	7.093.098
Saldos em 31 de dezembro de 2024	<u>5.803.691</u>	<u>7.093.098</u>	<u>557.804</u>	<u>13.454.593</u>

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

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Superávit do exercício	557.804	820.396
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação	88.539	52.604
	646.344	873.001
Acréscimo/(decréscimo) nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	209.888	(570.206)
Outros ativos	20.952	241.137
Fornecedores	30.452	(186.172)
Obrigações trabalhistas	197.494	78.990
Obrigações tributárias	76.291	17.781
Obrigações com projetos	23.886.251	13.345.928
Caixa líquido das atividades operacionais	25.067.672	13.800.459
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do ativo imobilizado	(245.028)	(67.021)
Fundo Patrimonial	7.093.098	-
Variação com aplicações financeiras restritas	(28.088.588)	(13.045.928)
Caixa líquido das atividades de investimentos	(21.240.518)	(13.112.949)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.827.153	687.511
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5.580.764	4.893.253
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	9.407.916	5.580.764
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	3.827.153	687.511

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

1. Contexto operacional

Fundado em 1999 por empreendedores sociais brasileiros com apoio da Fundação W.K. Kellogg, o Instituto para o Desenvolvimento do Investimento Social – IDIS foi criado com a missão de inspirar, apoiar e ampliar o investimento social privado e seu impacto, trabalhamos junto a indivíduos, famílias, empresas, fundações e institutos corporativos e familiares, assim como organizações da sociedade civil em ações que transformam realidades e contribuem para a redução das desigualdades sociais no país.

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

O Instituto é entidade qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP) pelo Ministério da Justiça, conforme Processo nº 08.026.000.254/2003-01, publicado no Diário Oficial da União de 15 de outubro de 2003, por se enquadrar nos requisitos previstos na Lei nº 9.790/99, regulamentada pelo Decreto nº 3.100/99. Desde 2018 o IDIS é reconhecido como Entidade Promotora de Direitos Humanos, para os efeitos do disposto no Decreto nº 46.655/02.

Considerado como entidade jurídica sem fins lucrativos, o Instituto é isento a contribuições sociais e imune a impostos federais, estaduais e municipais, de acordo com as disposições da Constituição Federal e demais leis aplicáveis. Sua responsabilidade está sobre a obrigatoriedade de retenção de tributos federais, estaduais e municipais sobre serviços tomados de terceiros de acordo com a legislação vigente.

Em dezembro de 2022 foi assinado contrato com BNDES (Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social) para o projeto Juntos pela Saúde.

Em 2024, o IDIS formalizou em seu estatuto social a criação de um fundo patrimonial, cujo propósito é garantir sustentabilidade para a instituição e perenidade para suas ações e projetos, voltados para o fortalecimento da filantropia e da cultura de doação no Brasil. Neste ano, recebemos uma doação de USD 1,5 milhões da filantropia americana MacKenzie Scott e parte desse valor foi destinado ao Fundo Patrimonial do IDIS, chamado de Fundo de Fomento a Filantropia. Essa doação faz parte dos esforços de Scott de apoiar organizações que trabalham para fortalecer o ecossistema da filantropia.

.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

2. Base de preparação e apresentação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros e pela NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 23 de abril de 2025.

b. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Instituto. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

c. Uso de estimativas e julgamentos

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes à identificação das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a. Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por recursos em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.

Para que um investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição

Contas a receber

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

São registradas e mantidas no balanço pelo seu valor nominal, ajustado ao valor líquido de realização por meio do reconhecimento das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa (PECLD), quando necessário.

Demais ativos circulantes e não circulantes

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

Imobilizado

Os ativos imobilizados estão demonstrados pelos valores de custo histórico de aquisição dos bens, deduzidos de depreciação acumulada e ajuste para redução ao valor recuperável (*impairment*), quando necessário. As depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens.

b. Passivos circulantes e não circulantes

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

c. Instrumentos financeiros

a) Classificação

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao:

- (i)** Custo amortizado;
- (ii)** Valor justo por meio de outros resultados abrangentes;
- (iii)** Valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir:

- (i)** O ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais;
- (ii)** Os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Um ativo financeiro é mensurado no valor justo por meio do resultado somente se satisfizer ambas as condições a seguir:

- (i) O ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros;
- (ii) Os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

b) Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado. Os ativos financeiros mantidos pela Entidade são: Caixa e equivalentes de caixa.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

c) Valor recuperável (impairment) de ativos financeiros – ativos mensurados ao custo amortizado

A Entidade avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou Grupo de ativos financeiros esteja deteriorado.

d. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

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

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

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

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

As receitas de doações e patrocínios são originadas de doações e patrocínios de pessoas físicas e jurídicas, em datas e valores variáveis, sendo registradas contabilmente de acordo com o prazo estimado de finalização dos projetos.

f. Pronunciamentos novos ou revisados e aplicados pela primeira vez em 2024

As normas e interpretações que se aplicam pela primeira vez em 2024, não apresentam impactos nas demonstrações contábeis da Entidade. A entidade não irá adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não vigentes.

Em relação aos pronunciamentos novos, a serem implementados nos anos subsequentes, não é esperado que tenham um impacto significativo nas demonstrações contábeis da Entidade.

4. Caixa e bancos

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o total de caixa e equivalentes de caixa, sem restrições, era composto da seguinte forma:

	2024	2023
Caixa	305	750
Bancos	13.057	3.403
	13.363	4.153

5. Aplicações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o total de aplicações financeiras, sem restrições, era composto da seguinte forma:

Aplicações Financeiras	2024	2023
Aplicações Financeiras	52.627.798	20.721.266
	52.627.798	20.721.266

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

Abertura do Caixa	2024	2023
Fundo de reserva (b)	3.079.076	-
Matching disponível (b)	3.189.911	-
Irrestrito	3.125.467	5.576.611
Restrito (a)	43.233.344	15.144.656
	52.627.798	20.721.267

Projetos e Fundo Patrimonial (a)	2024	2023
Combate a Extrema Pobreza – Fundo Vale	19.104.598	7.906.843
Juntos Pela Saúde – BNDES	13.748.632	5.698.484
Fundo Patrimonial IDIS	7.093.212	-
Transformando Territórios – MOTT	1.891.456	1.294.949
Outros	1.395.445	244.380
	43.233.344	15.144.656

(a) Valores são de uso exclusivo dos projetos e do Fundo Patrimonial, não podem ser utilizados para outros fins.

(b) O Fundo de Reserva do IDIS foi formalizado por decisão do Conselho Deliberativo em reunião de 24/04/2024, conforme recomendação do Comitê de Sustentabilidade.

O Fundo de Reserva tem como objetivo constituir fonte de recursos para fazer frente a contingências, entendidas como eventos excepcionais (não previstos no orçamento do Instituto) que inviabilizam o cumprimento das obrigações financeiras do IDIS, colocando em risco sua solvência. Pode tratar-se de quedas significativas e inesperadas das receitas ou aumentos extraordinários das despesas, decorrentes de situações imprevistas. Ele é composto com recursos do caixa acumulado em períodos anteriores no valor de R\$ 3.079.076. Além desse valor, parte do recurso da doação da Mackenzie Scott no valor de R\$ 3.189.911 foi alocado neste fundo até uma definição do uso desse recurso.

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco baixo de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se a investimentos em renda fixa considerados conservador e de baixo risco, remunerados a taxa média de 101% do CDI. (106% - 2023).

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o total de imobilizado, sem restrição, era composto da seguinte forma:

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

Composição

	Depreciação ao ano	31/12/2024			31/12/2023
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e utensílios	10%	72.113	(31.912)	42.201	45.180
Máquinas e equipamentos	10%	12.720	(7.444)	5.275	3.137
Instalações	20%	54.126	(9.350)	44.776	-
Equip. Proc. Dados	20%	481.784	(218.790)	263.004	148.451
		620.753	(267.496)	353.256	196.768

O crescimento do valor de Equipamentos de Processamento de dados se deve a compra de notebooks ocasionada pela renovação dos mesmos e pelo crescimento do número de colaboradores ativos na organização, implantação do ERP Netsuite da Oracle e o valor de Instalação refere-se a construção de duas salas de reuniões adicionais.

Movimentação do exercício findo em 31 de dezembro de 2024:

	31/12/2023	Adições	Depreciação	31/12/2024
Móveis e utensílios	45.180	2.516	(7.494)	40.201
Máquinas e equipamentos	3.137	-	(991)	2.146
Instalações	-	53.962	(9.187)	44.776
Equip. Proc. Dados	148.451	188.550	(70.867)	266.134
	196.768	245.028	(88.539)	353.256

Movimentação do exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

	31/12/2022	Adições	Depreciação	31/12/2023
Móveis e utensílios	52.305	-	(7.125)	45.180
Máquinas e equipamentos	1.879	-	(352)	1.527
Equip. Proc. Dados	128.169	67.021	(45.129)	150.061
	182.353	67.021	(41.229)	196.768

7. Fornecedores a Pagar

	2024	2023
Fornecedores	67.748	37.297
	67.748	37.297

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

8. Obrigações trabalhistas

	2024	2023
Provisão de férias	214.797	157.238
INSS s/ provisão de férias	55.270	40.096
FGTS s/ provisão de férias	17.340	12.579
Provisão de gratificação a pagar	108.672	90.965
Outros	291.328	189.035
	687.407	489.913

9. Obrigações tributárias

	2024	2023
ISS retido s/serviços	41	38
INSS a recolher	147.308	74.526
FGTS a Recolher	19.341	14.574
PIS s/folha	-	1.822
IRRF a recolher Cód. 1708 e Cód. 0561	1.560	1.433
PIS/COFINS/CSLL Cód. 5952	4.867	4.435
Outros	5	5
	173.123	96.833

10. Obrigações com projetos e Fundo de Reserva

PROJETOS	Saldo 31/12/2023	ENTRADAS	REND. APLIC. FIN.	SAÍDAS	31/12/2024	%
(a) PROJETO TRANSFORMANDO TERRITÓRIOS MOTT	1.294.949	1.972.101	-	(1.375.594)	1.891.456	4,8%
(b) PROJETO JUNTOS PELA SAÚDE BNDES	5.698.484	13.355.282	762.329	(6.066.664)	13.749.496	35,0%
(c) PROJETO FUNDO COMBATE A EXTREMA POBREZA VALE	7.906.843	10.270.000	927.755	-	19.104.598	48,6%
(e) OUTROS	544.380	1.605.972	9.001	(763.907)	1.395.445	3,5%
TOTAL DE PROJETOS	15.444.656	27.203.355	1.699.084	(8.206.165)	36.140.996	91,9%
(d) FUNDO DE RESERVA	-	2.984.467	205.444	-	3.189.911	8,1%
TOTAL FUNDO DE RESERVA	-	2.984.467	205.444	-	3.189.911	8,1%
TOTAL	15.444.656	30.187.822	1.904.528	(8.206.165)	39.330.907	100%

Os repasses realizados no ano de 2024 de competência de 2025 no montante de R\$ 39.330.907 configuram como obrigações de projetos, com destaque para os projetos com maior volume de recursos listados a seguir:

(a) **Programa de Desenvolvimento de Fundações Comunitárias:** esse é o terceiro contrato de parceria estabelecido entre o IDIS e a Fundação Mott para o fortalecimento da filantropia comunitária no Brasil. Tem como objetivo a implantação de um programa com diversas ações voltadas para o engajamento de investidores e a estruturação de organizações comunitárias como foco no desenvolvimento social de territórios. Os recursos repassados pela Fundação Mott serão utilizados ao longo do projeto que se estende até 2025 e corresponde a 4,8% das obrigações com projetos;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

- (b) Programa Juntos pela saúde (BNDES):** Lançado em 2023, o Juntos pela Saúde é uma iniciativa do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), gerida pela equipe do IDIS. Em parceria com doadores privados, o Programa busca reunir recursos para apoiar e fortalecer o Sistema Único de Saúde (SUS) nas regiões Norte e Nordeste do Brasil. A perspectiva é que, até 2026, sejam destinados aproximadamente R\$ 200 milhões não reembolsáveis (R\$ 100 milhões de parceiros e R\$ 100 milhões do BNDES) para projetos de saúde que visem beneficiar atividades de atendimento às populações que vivem nestas regiões do país, incluindo os serviços da atenção primária; a média e a alta complexidades; os serviços de urgência e emergência e o apoio diagnóstico. A cada real doado por outras instituições, o BNDES aporta outro real, em um modelo de matchfunding. Essa iniciativa equivale a 35,0% das obrigações em projetos.
- (c) Fundo Patrimonial Combate à Pobreza extrema:** Com foco no combate à pobreza extrema, a Vale quer contribuir para uma maior justiça social por meio de projetos nas áreas da educação, saúde e geração de renda via parcerias com outras empresas, governos e entidades do terceiro setor. Para contribuir com o bem social a Vale cria o Fundo de Erradicação da Extrema pobreza que vai atuar nos territórios de operação da Vale e se propõe em retirar 500 mil pessoas da extrema pobreza até 2030. Essa iniciativa equivale a 48,6% das obrigações em projetos.
- (d) Fundo de Reserva:** Apresentado também na Nota Explicativa 5 b. representando um percentual de 8,1%.
- (e) Outros** projetos possuem equivalência inferior a 1,0% das obrigações e se referem a adiantamento de receitas de projetos. Vale destacar que também está registrado nessa rubrica os valores antecipados de clientes que somam um percentual de 3,5%.

11. Contingências

Em 31 de dezembro de 2024, o Instituto não possui nenhum montante provisionado contabilmente que compreenda processos ou ações judiciais de natureza fiscal, trabalhista, ou societária, bem como qualquer contingência, caracterizadas como risco provável por nossos assessores jurídicos e não houve apontamento pelos nossos assessores jurídicos de processos caracterizados como risco possível.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

12. Patrimônio líquido

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido dos superávits e déficits apurados anualmente e destinados à manutenção do seu objeto social, desde a data da constituição do Instituto, além de fundo patrimonial composto pela doação de bens não monetários.

FUNDO DE FOMENTO A FILANTROPIA	Saldo 31/12/2023	Doações	REND. APLIC. FIN.	SAÍDAS	Saldo 31/12/2024
FUNDO PATRIMONIAL - IDIS	-	6.705.952	387.145	-	7.093.097
TOTAL	-	6.705.952	387.145	-	7.093.097

O IDIS recebeu uma doação de US\$1,5 milhão, equivalente a R\$7,5 milhões, da filantropia americana MacKenzie Scott. Este recurso será utilizado como *matching* para as doações recebidas ao Fundo em 2024 e 2025. O valor integrado ao Fundo Patrimonial do IDIS até o momento, é referente as doações de parceiros somados ao *matching* do recurso recebido pela Mackenzie Scott, que somam o montante de R\$ 6.705.952. Mecanismo também conhecido como *endowment*, criado em 2024 em comemoração aos 25 anos da organização, este Fundo Patrimonial (chamado de Fundo de Fomento à Filantropia) contribuirá para a sustentabilidade do Instituto, e dará maior previsibilidade de investimentos em ações e projetos voltados para o fortalecimento da filantropia e da cultura de doação no Brasil, incluindo iniciativas de *advocacy* por um ambiente regulatório favorável, produção de conhecimento e atividades de fortalecimento do ecossistema do investimento social privado. Os rendimentos (acima da inflação) da aplicação dos recursos do Fundo Patrimonial também serão destinados para esta finalidade. O montante registrado em conta apartada no Patrimônio Social é de R\$ 7.093.098, incluindo doações e rendimentos da aplicação financeira. É o reconhecimento da relevância do IDIS e do potencial que temos para gerar ainda mais impacto positivo.

13. Receitas de doações e patrocínios

	2024	2023
Doações e patrocínios	5.382.100	4.799.062
	5.382.100	4.799.062

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

Na frente de produção e disseminação de conhecimento, o IDIS recebeu doações e patrocínios para diversos projetos como por exemplo, para realização da 13ª edição do Fórum Brasileiro de Filantropos e Investidores Sociais realizado de forma presencial em setembro de 2024, e de recursos repassados pelo BNDES utilizados para realização do projeto Juntos Pela Saúde.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

14. Receitas de prestação de serviços

	2024	2023
Prestação de serviços	5.611.988	4.855.178
	5.611.988	4.855.178

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

De acordo com o art. 150, VI, c, da Constituição Federal, por ser uma instituição de educação e assistência social, sem fins lucrativos, dessa forma, formalmente passou a se declarar perante todas as autoridades tributárias, federais, estaduais e municipais, como imune a impostos.

15. Trabalho voluntário

Em atendimento à Normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, o IDIS registrou contabilmente em 31 de dezembro de 2024 o montante de R\$ 241.018, sendo R\$ 63.122 como trabalho voluntário dos membros do Conselho Deliberativo, Fiscal e Comitês, R\$ 104.866 como trabalho voluntário de colaboradores e parceiros. Outros trabalhos voluntários somaram R\$ 73.030. No ano de 2024 o IDIS registrou um total de R\$ 241.038 de trabalho voluntário.

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

INSTITUTO PARA O DESENVOLVIMENTO DO INVESTIMENTO SOCIAL - IDIS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em Reais)

16. Despesas administrativas

	2024	2023
Despesas com viagens	(429.334)	(345.507)
Despesas com manutenção	(4.116)	(320)
Condomínio	(45.309)	(42.919)
Publicidade e Propaganda	-	(35.222)
Material de escritório	(12.267)	(9.502)
Lanches e refeições	(66.465)	(49.608)
Telefone	(8.124)	(8.311)
Locações	(18.416)	(6.776)
Despesas com correio/cartório/xerox	(897)	(1.987)
Condução	(50.706)	(29.630)
Treinamentos	(49.138)	(45.218)
Outras (a)	(289.080)	(79.587)
	(973.852)	(654.588)

(a) Outras despesas apresentam variação de R\$ 209.493, principalmente com gastos referente a realização da campanha e evento das comemorações dos 25 anos de aniversário do IDIS.

As variações correspondem ao retorno das atividades presenciais e acréscimos de inflação de custos.

17. Despesas com pessoal

	2024	2023
Salários e ordenados	(1.729.195)	(1.245.673)
INSS	(512.534)	(407.551)
FGTS	(206.625)	(147.439)
Férias	(219.009)	(290.458)
13º salário	(147.156)	(125.265)
Aviso prévio e indenizações	-	(37.790)
PIS s/ folha de pagamento	(20.880)	(16.744)
Assistência médica e social	(333.179)	(204.156)
Estagiários	(164.409)	(131.859)
Vale transporte	(23.321)	(21.496)
Vale refeição	(163.960)	(105.393)
Outros (a)	(108.672)	(90.965)
	(3.628.939)	(2.824.790)

a) Programa de gratificação baseada em avaliação de desempenho e atingimento de metas financeiras e não-financeiras. R\$ 108.672 para colaboradores no qual foi registrado na rubrica de Despesas com Pessoal;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

18. Serviços prestados por Pessoa Jurídica

	2024	2023
Consultores Técnicos em Investimento Social(a)	(4.864.566)	(4.190.045)
Assessoria jurídica (c)	(365.750)	(285.866)
Instituto de Pesquisa	(8.600)	(250.490)
Processamento de dados	(449.500)	(297.559)
Consultoria em Estratégia e Gestão (b)	(76.702)	(570.830)
Assessoria de Imprensa	(101.000)	(98.100)
Serviços de Design Gráfico	(131.934)	(151.528)
Honorários contábeis (c)	(237.834)	(128.336)
Serviço de Transmissão de Eventos	(9.515)	(21.815)
Outros serviços prestados por PJ	(286.979)	(222.780)
	(6.532.380)	(6.217.350)

O aumento da despesa com serviços de pessoas jurídicas em 2024 se deve a:

- a) Aumento da quantidade e complexidades dos projetos realizados, que exigiram maior contratação de consultores técnicos em Investimento Social;
- b) Contratação de consultorias que nos apoiaram em temas estratégicos e estruturais como planejamento, gestão de pessoas e sistemas;
- c) Aumento se deu pelo projeto Juntos pela Saúde do BNDES com a contratação de escritórios jurídico e de auditoria específicos para o projeto.

O restante das despesas com serviços de Pessoas Jurídicas, se manteve dentro do histórico de anos anteriores.

19. Isenções tributárias

Os efeitos das isenções tributárias usufruídas pelo Instituto nos exercícios de 2024 e 2023 podem assim ser demonstradas:

Tributo	2024	2023
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	877.954	781.381
Contribuição Social s/ Lucro Líquido - CSLL	526.772	468.619
Contribuição Financ. Seguridade Social - COFINS	337.138	300.239
Programa de Integração Social - PIS	73.047	65.052
	1.814.912	1.614.490

As premissas para cálculo dos tributos foram o cálculo do imposto de renda e da contribuição social pelo regime de tributação com base no lucro presumido. A COFINS e o PIS foram apuradas pelo regime cumulativo, sendo o segundo demonstrado pela diferença entre o regime cumulativo e o já efetivamente recolhido sobre a folha de pagamento.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

Em relação ao Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação ("ITCMD"), o IDIS teve o direito à imunidade reconhecido formalmente pela Secretaria da Fazenda Estadual de São Paulo, com emissão da Declaração de Imunidade nº IM0137152, válida para o período de 27.06.2023 a 26.06.2027.

20. Instrumentos financeiros

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem contas a receber, outros recebíveis e caixa e equivalentes de caixa, cujos valores são aproximados aos respectivos valores de mercado.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Administração da Entidade não executou transações envolvendo instrumentos financeiros na forma de derivativos.

21. Cobertura de seguros

O Instituto adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de risco adotadas, em virtude de suas naturezas, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

22. Eventos subsequentes

Não ocorreu nenhum evento subsequente até a data de aprovações destas demonstrações contábeis que requeressem divulgação.

DocuSigned by:

Marcelo Destito

D689B7C7B03F425...

Assinado por:

LUÍZ CARLOS DI MEO SORGE

65A9FE64DBE34A6...

DocuSigned by:

Faúl A. R. J. Silva
Assinado por: FAULA MARIA DE JANCIO FABIANI 12864273802
CPF: 12864273802
Data/hora da assinatura: 14/05/2025 | 14:02:10 PDT
O: ICP-Brasil, OU: VideoCenterProva
C: BR
Email: AC Carlsberg RFB OS
SABASCC23529HDF...