
WRI Brasil

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2020
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Associados
WRI Brasil

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do WRI Brasil ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do WRI Brasil em 31 de dezembro de 2020, 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 para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidade sem Finalidade de Lucros".

Base para opinião

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 financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme 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 financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas", incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidade sem Finalidade de Lucros" e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



WRI Brasil

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

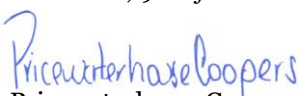
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não 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 financeiras.

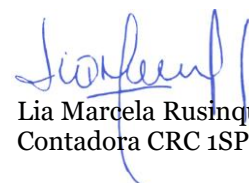
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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 da Entidade.
- 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 da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras 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, 9 de junho de 2021


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Lia Marcela Rusinque Fonseca
Contadora CRC 1SP291166/O-4



WRI Brasil
Balanco patrimonial em 31 de dezembro
 Em reais

Ativo	2020	2019	Passivo e patrimônio líquido	2020	2019
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	10.600.767	11.159.671	Contas a pagar	44.753	15.454
Contas a receber (Nota 4)	442.145	463.459	Obrigações tributárias (Nota 6)	13.855	46.933
Outras contas a receber	270.639	62.433	Obrigações sociais (Nota 7)	1.376.992	1.384.019
	<u>11.313.551</u>	<u>11.685.563</u>	Doações antecipadas (Nota 8)	6.960.934	7.791.258
				<u>8.396.534</u>	<u>9.237.664</u>
Não circulante			Não circulante		
Depósito caução	66.724	66.724	Obrigações tributárias (Nota 6)	109.159	98.577
Imobilizado (Nota 5)	440.253	492.249		<u>109.159</u>	<u>98.577</u>
Intangível	23.610	12.316			
	<u>530.587</u>	<u>571.289</u>	Patrimônio líquido		
			Patrimônio social (Nota 9)	3.338.445	2.920.611
				<u>3.338.445</u>	<u>2.920.611</u>
Total do ativo	<u>11.844.138</u>	<u>12.256.852</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>11.844.138</u>	<u>12.256.852</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

WRI Brasil
Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Operacionais		
Com restrição		
Doações voluntárias (Nota 8)	17.534.695	23.674.303
Patrocínio (Nota 11)	200.000	-
Trabalho voluntário (Nota 13)	<u>23.120</u>	<u>33.524</u>
	<u>17.757.815</u>	<u>23.707.827</u>
Sem restrição		
Doações voluntárias (Nota 8)	25.000	90.322
Prestação de serviços (Nota 10)	<u>2.276.463</u>	<u>868.528</u>
	<u>2.301.463</u>	<u>958.850</u>
	<u>20.059.278</u>	<u>24.666.677</u>
Custos e Despesas Operacionais		
Despesas gerais e administrativas (Nota 12)	(19.712.166)	(24.952.820)
Despesas tributárias	(137.362)	(258.985)
Resultado financeiro (Nota 15)	231.204	595.175
Trabalho voluntário (Nota 13)	<u>(23.120)</u>	<u>(33.524)</u>
	<u>(19.641.444)</u>	<u>(24.650.154)</u>
Superávit do exercício	<u><u>417.834</u></u>	<u><u>16.523</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



WRI Brasil
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit acumulado</u>	<u>Total</u>
Em 1º de janeiro de 2019	2.904.088		2.904.088
Superávit do exercício		16.523	16.523
Transferência para patrimônio social	16.523	(16.523)	
Em 31 de dezembro de 2019	2.920.611		2.920.611
Superávit do exercício		417.834	417.834
Transferência para patrimônio social	417.834	(417.834)	
Em 31 de dezembro de 2020	3.338.445		3.338.445

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



WRI Brasil

Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	417.834	16.523
Ajustes de despesas não envolvendo caixa		
Depreciações e amortizações	163.455	163.024
Baixa de ativo imobilizado e intangível	1.156	28.000
Superávit do exercício ajustado	582.445	207.547
Diminuição em contas a receber	21.314	217.254
Diminuição (aumento) em outras contas a receber	(208.206)	40.052
Aumento (diminuição) em contas a pagar	29.299	(15.135)
Aumento (diminuição) em obrigações sociais	(7.027)	90.388
Aumento (diminuição) em obrigações tributárias	(22.496)	23.515
Diminuição em receitas diferidas	-	(86.450)
Diminuição em doações antecipadas	(830.324)	(966.486)
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>(434.995)</u>	<u>(489.315)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	<u>(123.909)</u>	<u>(57.153)</u>
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(123.909)</u>	<u>(57.153)</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(558.904)</u>	<u>(546.468)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim no período (Nota 3)	10.600.767	11.159.671
Caixa e equivalentes de caixa no início do período (Nota 3)	<u>11.159.671</u>	<u>11.706.139</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(558.904)</u>	<u>(546.468)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

O WRI Brasil (“Entidade”) é uma organização não governamental, sem fins econômicos ou lucrativos, fundada em fevereiro de 2014 em São Paulo - Brasil, tendo iniciado suas operações em junho de 2014. Tem como objetivo mover a sociedade humana a viver de forma a proteger o meio ambiente da Terra e sua capacidade de atender às necessidades e aspirações das gerações atuais e futuras. Para atingir esse objetivo, o WRI Brasil trabalhará em parceria com outras organizações irmãs do *World Resources Institute*, parceiros no Brasil e ao redor do mundo por meio de pesquisas e análises.

O WRI Brasil obteve o deferimento de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP, conforme publicação no Diário Oficial da União de 19 de setembro de 2014, possui o Certificado de Reconhecimento de Entidade Ambientalista concedido pelo Ministério do Meio Ambiente e também a Declaração de Isenção do Imposto sobre Transmissão “Causa Mortis” e Doação de Quaisquer Bens e Direitos – ITCMD. A Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo, conjuntamente com a Secretaria do Meio Ambiente editou a Resolução SFP/SIMA nº 02/2019 no final de 2019, publicada no dia 13 de dezembro de 2019, que determina que o Certificado de Entidade Ambientalista e a Declaração de Isenção ao ITCMD do Estado de São Paulo passarão a ter um prazo de vigência maior, de 3 anos. Desta forma, o novo prazo para renovação do Certificado de Entidade Ambientalista é 1º de março de 2022.

O WRI Brasil e o World Resources Institute (“WRI Washington DC”) são organizações vinculadas juridicamente através de um Acordo de Cooperação e de uma licença para uso de marca, cuja origem decorre da identidade de missão, valores e abordagem de ambas organizações.

As organizações se comprometem a atuar em conjunto para atingir o objetivo comum qual seja, o de mover a sociedade humana a viver de maneira a proteger o meio ambiente de maneira a atender às necessidades e aspirações das gerações atuais e futuras.

Para tal, as organizações compartilham planos estratégicos e planos de trabalho, utilizam sistemas de gestão e controle financeiros e também estabelecem um sistema de governança sinérgico no qual decisões estratégicas são tomadas de maneira colaborativa e participativa, contribuem mutuamente com captação de recursos junto a doadores nacionais e internacionais, dentre outras ações e atividades relevantes para a consecução de sua missão.

Em 2015, o WRI Brasil constituiu uma filial na cidade de Porto Alegre – RS, denominada WRI Brasil Cidades Sustentáveis.

(a) Impactos da pandemia provocada pela COVID-19

Em linha com as diretrizes globais do WRI e considerando nossos valores de respeito, diversidade e valorização das pessoas, o WRI Brasil manteve ao longo de todo o período de duração da pandemia, uma postura conservadora em relação à proteção e segurança de sua equipe. Instituímos o trabalho remoto desde o dia 16 de março de 2020 para 100% dos colaboradores e colaboradoras da organização, proibimos qualquer tipo de viagem nacional ou internacional e suspendemos todas as atividades externas presenciais tais como seminários, reuniões, eventos etc.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Embora tenhamos mantido o trabalho remoto durante todo o ano de 2020, os dois escritórios do WRI Brasil em São Paulo e em Porto Alegre foram adaptados às normas de segurança sanitária.

Do ponto de vista financeiro, o WRI Brasil manteve a arrecadação prevista para o exercício, porém parte das despesas relativas às atividades presenciais e viagens foram postergadas ou reduzidas.

Alguns seminários, reuniões e eventos foram postergados ou cancelados, porém em sua maioria passaram a ser realizados virtualmente sem afetar de maneira significativa as entregas dos projetos respectivos.

Despesas previstas com tais eventos foram reduzidas ou postergadas para o exercício 2021. Não houve cancelamento de nenhum projeto apesar de algumas atividades terem sido afetadas.

2 Apresentação das demonstrações financeiras e descrição das principais práticas contábeis

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 9 de junho de 2021.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas – Pronunciamento Técnico CPC PME - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”, incluindo as disposições contidas na e Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de Lucros”; e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração em sua gestão. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. De acordo com a Norma ITG 2002, estão contabilizados, o valor justo dos trabalhos voluntários e das gratuidades (Nota 13).

Na elaboração das demonstrações financeiras foi necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações, incluindo estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, a apuração do valor justo dos ativos financeiros, provisões necessárias para passivos e outras avaliações. O resultado real pode apresentar variação em relação a essas estimativas.

2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação e operações e saldos

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional do WRI Brasil e, também, a sua moeda de apresentação.

As operações com moedas estrangeiras são convertidas na moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício, são reconhecidos na demonstração do resultado, na rubrica “Resultado financeiro”.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e a outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor) e que são utilizadas para gerenciamento dos compromissos de curto e longo prazo.

2.3 Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva.

2.4 Ativos financeiros

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- . Mensurados ao custo amortizado.
- . Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado).

A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial, atualmente classificados como ao custo amortizado.

(a) Ativos mensurados ao custo amortizado

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado compreendem Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3), Contas a receber e Depósito caução.

2.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas que levam em conta a vida útil dos bens, conforme demonstrado na Nota 5.

2.6 Intangível

As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir e preparar os *softwares* para sua utilização. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada de 5 anos.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.7 Contas a pagar

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

2.8 Tributos incidentes sobre as operações

O WRI Brasil é uma entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido (Nota 16). Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias da atividade, destacam-se os seguintes: (a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos; (b) Contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) - pagamento integral da contribuição patronal e de empregados; (c) IRRF sobre rendimentos de aplicações financeiras - retenção feita regularmente pelas instituições financeiras. Sobre as prestações de serviços incidiu até 2019, 7,6% de Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) e incide 5% de Imposto sobre serviços (ISS). Quanto ao COFINS a incidência a partir de 2020 não ocorre mais devido a Instrução Normativa sobre PIS e COFINS (IN 1911/2019). O § 2º do artigo 23 da mencionada norma, reconhece como atividade própria a prestação de serviços e, portanto, sem incidência da Contribuição.

2.9 Demais ativos e passivos circulantes

Os ativos são demonstrados pelo custo de aquisição, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos e deduzidos por provisão para ajuste ao valor de realização, quando aplicável. Os passivos registrados são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

2.10 Patrimônio social

Constituído por doações recebidas de terceiros, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado no exercício.

2.11 Apuração do superávit/déficit

As doações recebidas pelo WRI Brasil vinculadas a projetos são reconhecidas no passivo circulante, na rubrica "Doações antecipadas" e são apropriadas ao resultado pela utilização dos respectivos recursos. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

2.12 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras são os seguintes:



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa – Fundo Fixo	3.044	2.299
Bancos	6.802	40
Aplicações automáticas	22.715	46.530
Fundos de investimento - renda fixa (*)	9.871.778	10.299.908
Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) (*)	<u>696.428</u>	<u>810.894</u>
	<u>10.600.767</u>	<u>11.159.671</u>

(*) As aplicações em fundos de renda fixa e CDBs foram realizadas com os bancos Itaú, Bradesco e Santander e são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa com resgate imediato sem risco de perda.

4 Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2020, as Contas a Receber compreendem R\$ 115.142 (2019 – R\$ 16.100) de serviços prestados e R\$ 327.003 (2019 – R\$ 447.359) de reembolsos a receber de despesas incorridas nos projetos da Entidade, suportados por contratos de doação.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Imobilizado

	2020		2019		Taxas anuais de depreciação - %
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Móveis e utensílios	356.494	207.404	149.090	182.637	10
Equipamento de Informática	519.499	326.005	193.494	201.609	20
Máquinas e equipamentos	57.488	37.026	20.462	25.288	10
Benfeitorias em propriedade de terceiros	151.958	140.170	11.788	31.035	20
Instalações	105.882	40.463	65.419	51.680	10
	<u>1.191.322</u>	<u>751.069</u>	<u>440.253</u>	<u>492.249</u>	

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	2020	2019
No início do exercício	492.249	597.848
Adições	104.349	52.749
Baixas	(1.156)	-
Depreciação	<u>(155.189)</u>	<u>(158.348)</u>
No final do exercício	<u>440.253</u>	<u>492.249</u>

6 Obrigações tributárias

	2020	2019
COFINS a recolher (i)	109.159	117.470
ISS a recolher (i)	11.283	12.525
Contribuições retidas	19	3.669
Outros impostos e contribuições	<u>2.553</u>	<u>11.846</u>
	<u>123.014</u>	<u>145.510</u>
Circulante	13.855	46.933
Não circulante	109.159	98.577



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Conforme Nota 2.8, a Entidade tem incidência sobre as notas emitidas de prestações de serviços dos impostos COFINS (até 2019) e ISS. Adicionalmente, há provisão de COFINS sobre receitas financeiras, no montante de R\$ 109.159 (2019 – R\$ 98.577).

7 Obrigações sociais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão de férias	1.023.474	1.028.998
Encargos sociais	353.156	355.021
INSS a recolher	<u>362</u>	-
	<u>1.376.992</u>	<u>1.384.019</u>

8 Doações antecipadas

A Entidade recebeu doações com a finalidade de implantação e manutenção de sua estrutura operacional e de execução dos projetos sob sua responsabilidade.

Em 2020, o total de recursos recebidos provenientes de doações foi de R\$ 16.820.412 (2019 – R\$ 22.703.024), sendo desse montante R\$ 25.000 (2019 - R\$ 90.322) referente a recursos irrestritos e R\$ 16.795.412 (2019 - R\$ 22.612.702) referente a recursos restritos. Com relação aos recursos restritos, foram aplicados neste período o montante de R\$ 17.534.695 (2019 – R\$ 23.674.303), e o valor remanescente de R\$ 6.960.934 (2019 - R\$ 7.791.258) será aplicado no próximo exercício na continuidade das operações e projetos.

O recebimento das doações de recursos restritos de pessoas jurídicas está demonstrado a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Recebimento de doações de pessoas jurídicas	16.795.412	22.612.702
Imposto de Transmissão <i>Causa Mortis</i> e Doação ("ITCMD")	<u>(11.250)</u>	<u>(20.613)</u>
Recebimento líquido de doações voluntárias	<u>16.784.162</u>	<u>22.592.089</u>

(i) Em 2020, 75% (2019 – 69%) das doações de recursos restritos recebidas são *subgrants* repassados pelo World Resources Institute (Nota 14 (a)).



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Patrimônio social

O patrimônio social está formado pelo superávit acumulado, representado por R\$ 3.313.445 (2019 – R\$ 2.920.611).

Na hipótese de dissolução, o patrimônio será necessariamente transferido à entidade ou entidades sem fins lucrativos com propósitos semelhantes, qualificada nos termos da Lei no. 9.790/99.

Na hipótese de a organização perder a qualificação instituída na Lei o. 9.790/99, o respectivo acervo patrimonial disponível, adquirido com recursos públicos durante o período em que perdurou aquela qualificação, será transferido a outra pessoa jurídica qualificada nos termos da Lei 9.790/99, preferencialmente que tenha o mesmo objeto social.

10 Prestação de serviços

O WRI Brasil, em consonância com seu Estatuto Social, presta serviços de apoio a quaisquer outros programas, projetos e ações que possam, direta ou indiretamente, promover a mudança sistêmica e duradoura nas áreas de clima e energia, pessoas e ecossistemas, mercados e empresas, instituições e governança, urbanização sustentável e mobilidade. Além da arrecadação proveniente de doações, a Entidade também auferir receitas provenientes de prestações destes serviços tais como, desenvolvimento de estudos para mapeamento de lacunas de conhecimento e necessidade de pesquisa envolvendo silvicultura e exploração sustentável de espécies nativas, desenvolvimento de manuais orientativos sobre segurança e mobilidade urbana para municípios e empresas, desenvolvimento de diagnóstico e plano para melhoria da mobilidade de pedestres em diferentes municípios, dentre outros. Nesses casos são emitidas notas fiscais de serviços com incidência de ISS à alíquota de 5%. Até 2019 houve a incidência de COFINS à alíquota de 7,6%. O saldo de serviços faturados e não prestados, quando existente, é registrado na rubrica Receitas diferidas. Em 2020 e 2019 não há valores de receita a diferir.

A composição da receita de prestação de serviços é a seguinte:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita de serviços	2.406.803	952.746
Impostos incidentes sobre vendas	<u>(130.340)</u>	<u>(84.218)</u>
	<u>2.276.463</u>	<u>868.528</u>



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Patrocínio

Em 2020, o Banco Itaú patrocinou o projeto *RUAS COMPLETAS* (projeto com fundos restritos) no valor de R\$ 200.000, implementado pelo WRI Brasil. Este projeto considera o desenho viário focado na qualidade de vida das pessoas em cidades brasileiras para o período de setembro/2019 a julho/2020.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Patrocínio	200.000	-
	<u>200.000</u>	<u>-</u>

12 Despesas gerais e administrativas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Serviços prestados por pessoas jurídicas	(3.985.930)	(3.412.451)
Gastos com pessoal	(13.228.413)	(13.327.742)
Gastos com viagem (i)	(415.680)	(2.568.629)
Custos com projetos (i)	(821.932)	(4.427.315)
Despesas com bens móveis e imóveis	(903.925)	(778.950)
Outras despesas (ii)	(356.286)	(437.733)
	<u>(19.712.166)</u>	<u>(24.952.820)</u>

- (i) Em virtude da pandemia houve redução de passagens aéreas (local e exterior), hospedagens, comunicação (propaganda/publicidade), feiras e exposições, desconto de aluguel dos dois escritórios e de consultorias diversas.
- (ii) As outras despesas são compostas, principalmente, por depreciação, despesas com utilidades e outras despesas gerais.

13 Trabalhos voluntários

Os trabalhos e serviços voluntários obtidos e que não geraram desembolsos de caixa para a entidade decorrem das reuniões do Conselho de Administração do WRI Brasil. Caso tivesse desembolsado caixa para a obtenção desses serviços voluntários, a Entidade estima que teria desembolsado aproximadamente R\$ 23.120 em 2020 (R\$ 33.524 em 2019).

O valor justo dos trabalhos voluntários descritos acima está apresentado de acordo com a Interpretação ITG-2002 aprovada pela Resolução CFC no. 1409/12.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Transações com partes relacionadas

Conforme descrito na Nota 1 o WRI Brasil e o WRI Washington DC são organizações vinculadas juridicamente através de um Acordo de Cooperação e de uma licença para uso de marca.

O WRI Washington DC participa das decisões estratégicas e administração da Entidade.

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

(a) Doações recebidas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
World Resources Institute	<u>12.661.435</u>	<u>15.520.256</u>

(b) Saldos do fim do exercício, decorrentes de reembolsos de despesas receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 4)		
World Resources Institute	218.384	447.359

(c) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração em 2020 inclui 4 diretores (2019 – 7 diretores), sendo diretora executiva interina, diretora de operações, e dois diretores de programa. A remuneração anual total paga ao pessoal-chave da administração por serviços prestados está apresentada a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remuneração total do pessoal-chave da administração	<u>1.829.197</u>	<u>2.316.468</u>

Dos 4 diretores em 2020, 3 estão na matriz do WRI Brasil em São Paulo 1 na filial em Porto Alegre. A redução da quantidade de diretores deve-se ao desligamento da Diretora Executiva (outubro/20) e da Diretora de *Fundraising* (janeiro/20).



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

15 Resultado financeiro

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rendimento de aplicações financeiras (i)	232.875	562.363
Descontos obtidos	1.261	325
Despesas bancárias	(13.447)	(17.337)
Outras receitas financeiras, líquidas	<u>10.515</u>	<u>49.824</u>
	<u>231.204</u>	<u>595.175</u>

- (i) O motivo da redução do resultado financeiro se deve a redução dos ganhos em aplicações financeiras, decorrente da diminuição dos recursos do período. Adicionalmente, em 2020 foram realocados R\$ 28.466 (2019 – R\$ 56.120) de receita de rendimento para os projetos em andamento, os quais estão apresentados da rubrica “Doações antecipadas”, no passivo circulante, conforme determinado nos contratos com os doadores.

16 Aspectos fiscais

Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit em suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destine-o integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos objetivos sociais da organização, desde que atendidas às demais condições legais.

A organização é isenta ao imposto de renda (com base no artigo 150 da Constituição Federal) e isenta da contribuição social sobre o superávit e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS). Em consonância com as divulgações requeridas pela ITG - 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", caso a entidade não fosse isenta a alíquota vigente para recolhimento seria de 15% Imposto de Renda, 9% Contribuição social, 7,6% COFINS/FATURAMENTO e 1,65% PIS/FATURAMENTO.

17 Demandas judiciais

A Entidade não é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e tributários.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Outras informações

- (a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a organização não efetuou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.
- (b) A organização não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios pós-emprego para os empregados e dirigentes ou plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

19 Cobertura de seguros

A Entidade contratou o seguro D&O (Responsabilidade Civil de Diretores, Conselheiros e Administradores), com limite de R\$ 10.000.000 com vigência de 18 de novembro de 2020 a 18 de novembro de 2021.

* * *

Fernanda Boscaini Bender

FERNANDA BOSCAINI BENDER
Diretora Executiva Interina

Ana Paula Salvador de Aguiar da Costa

ANA PAULA SALVADOR DE AGUIAR DA COSTA
Contadora CRC-1-SP228.935-O-8