
WRI Brasil

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021
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 2021 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 políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

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 2021, 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" e de acordo com a Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1) - "Entidade sem Fins Lucrativos", que regulamenta as entidades 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", pela Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1) - "Entidade sem Fins Lucrativos", que regulamenta as entidades sem finalidade de lucro, 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 6 de maio de 2022


 PricewaterhouseCoopers
 Auditores Independentes Ltda.
 CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
 Lia Marcela Fonseca
 Signed By: LIA MARCELA RUSINQUE FONSECA:23243418836
 CPF: 23243418836
 Signing Time: 06 de maio de 2022 | 14:38 BRT

 66878CE1A9DA482F8735C67A50239BA2
 Lia Marcela Rusinque Fonseca
 Contadora CRC 1SP291166/O-4



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil
Balanco patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

Ativo	2021	2020	Passivo e patrimônio líquido	2021	2020
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	6.758.208	10.600.767	Contas a pagar	146.705	44.753
Contas a receber (Nota 4)	2.246.767	442.145	Obrigações tributárias (Nota 6)	5.920	13.855
Outras contas a receber	110.123	270.639	Obrigações sociais (Nota 7)	1.932.742	1.376.992
	<u>9.115.098</u>	<u>11.313.551</u>	Doações antecipadas (Nota 8)	<u>3.783.858</u>	<u>6.960.934</u>
				<u>5.869.225</u>	<u>8.396.534</u>
Não circulante			Não circulante		
Depósito caução	87.634	66.724	Obrigações tributárias (Nota 6)		<u>109.159</u>
Imobilizado (Nota 5)	467.324	440.253			<u>109.159</u>
Intangível	20.270	23.610			
	<u>575.228</u>	<u>530.587</u>			
			Patrimônio líquido		
			Patrimônio social (Nota 9)	<u>3.821.102</u>	<u>3.338.445</u>
				<u>3.821.102</u>	<u>3.338.445</u>
Total do ativo	<u>9.690.327</u>	<u>11.844.138</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>9.690.327</u>	<u>11.844.138</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>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Operacionais		
Com restrição		
Doações voluntárias (Nota 8)	20.601.487	17.534.695
Patrocínio (Nota 11)	400.000	200.000
Trabalho voluntário (Nota 13)	19.975	23.120
	<u>21.021.462</u>	<u>17.757.815</u>
Sem restrição		
Doações voluntárias (Nota 8)		25.000
Prestação de serviços (Nota 10)	1.025.289	2.276.463
	<u>1.025.289</u>	<u>2.301.463</u>
	<u>22.046.751</u>	<u>20.059.278</u>
Custos e Despesas Operacionais		
Despesas gerais e administrativas (Nota 12)	(21.872.167)	(19.712.166)
Despesas tributárias	(150.523)	(137.362)
Resultado financeiro (Nota 15)	478.571	231.204
Trabalho voluntário (Nota 13)	(19.975)	(23.120)
	<u>(21.564.095)</u>	<u>(19.641.444)</u>
Superávit do exercício	<u>482.656</u>	<u>417.834</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 2020	<u>2.920.611</u>		<u>2.920.611</u>
Superávit do exercício		417.834	417.834
Transferência para patrimônio social	<u>417.834</u>	<u>(417.834)</u>	
Em 31 de dezembro de 2020	<u>3.338.445</u>		<u>3.338.445</u>
Superávit do exercício		482.656	482.656
Transferência para patrimônio social	<u>482.656</u>	<u>(482.656)</u>	
Em 31 de dezembro de 2021	<u>3.821.102</u>		<u>3.821.102</u>

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>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do exercício	482.656	417.834
Ajustes de despesas não envolvendo caixa		
Depreciações e amortizações	146.396	163.455
Baixa de ativo imobilizado e intangível	7.901	1.156
Superávit do exercício ajustado	636.953	582.445
Aumento(diminuição) em contas a receber	(1.804.622)	21.314
Diminuição (aumento) em outras contas a receber	139.605	(208.206)
Aumento em contas a pagar	101.951	29.299
Aumento (diminuição) em obrigações sociais	555.750	(7.027)
Diminuição em obrigações tributárias	(117.093)	(22.496)
Diminuição em doações antecipadas	(3.177.075)	(830.324)
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>(3.664.531)</u>	<u>(434.995)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	<u>(178.028)</u>	<u>(123.909)</u>
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(178.028)</u>	<u>(123.909)</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(3.842.559)</u>	<u>(558.904)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim no período (Nota 3)	6.758.208	10.600.767
Caixa e equivalentes de caixa no início do período (Nota 3)	<u>10.600.767</u>	<u>11.159.671</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(3.842.559)</u>	<u>(558.904)</u>

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



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 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 31 de março de 2023.

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 2021 **Em reais, exceto quando indicado de outra forma**

Embora tenhamos mantido o trabalho remoto durante todo o ano de 2021, 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 2022. 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 06 de maio de 2022.

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 2021 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 2021 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 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:



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente, formalizada 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>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa – Fundo Fixo	2.280	3.044
Bancos	4.819	6.802
Aplicações automáticas	19.252	22.715
Fundos de investimento – Renda fixa (*)	6.055.562	9.871.778
Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) (*)	<u>676.296</u>	<u>696.428</u>
	<u>6.758.208</u>	<u>10.600.767</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 2021, as Contas a Receber compreendem R\$ 2.246.767 (2020 – R\$ 327.003) de reembolsos a receber de despesas incorridas nos projetos da Entidade, suportados por contratos de doação. Não há saldos a receber de serviços prestados (2020 – R\$ 115.142).



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Imobilizado

	2021		2020		Taxas anuais de depreciação - %
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	
Móveis e utensílios	356.494	239.618	116.876	149.090	10
Equipamento de Informática	656.222	379.543	276.679	193.494	20
Máquinas e equipamentos	57.488	41.554	15.935	20.462	10
Benfeitorias em propriedade de terceiros	151.958	149.345	2.613	11.788	20
Instalações	105.882	50.661	55.221	65.419	10
	<u>1.328.045</u>	<u>860.721</u>	<u>467.324</u>	<u>440.253</u>	

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	2021	2020
No início do exercício	440.253	492.249
Adições	173.977	104.349
Baixas	(7.901)	(1.156)
Depreciação	<u>(139.006)</u>	<u>(155.189)</u>
No final do exercício	<u>467.324</u>	<u>440.253</u>

6 Obrigações tributárias

	2021	2020
COFINS a recolher (i)	2.477	109.159
ISS a recolher (i)	2.232	11.283
Contribuições retidas	916	19
Outros impostos e contribuições	<u>295</u>	<u>2.553</u>
	<u>5.920</u>	<u>123.014</u>
Circulante	5.920	13.855
Não circulante		109.159



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 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 do imposto ISS. Adicionalmente, há provisão de COFINS sobre receitas financeiras, no montante de R\$ 2.478 (2020 – R\$ 109.159).

7 Obrigações sociais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão de férias	1.247.443	1.023.474
Encargos sociais	430.367	353.156
INSS a recolher	<u>254.931</u>	<u>362</u>
	<u>1.932.742</u>	<u>1.376.992</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 2021, o total de recursos recebidos provenientes de doações foi de R\$ 15.501.344 (2020 – R\$ 16.820.412), sendo desse montante R\$ 50.000 (2020 - R\$ 25.000) referente a recursos irrestritos e R\$ 15.451.344 (2020 - R\$ 16.795.412) referente a recursos restritos. Com relação aos recursos restritos, foram aplicados neste período o montante de R\$ 20.601.487 (2020 – R\$ 17.534.695), e o valor remanescente de R\$ 3.783.858 (2020 - R\$ 6.960.934) 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>2021</u>	<u>2020</u>
Recebimento de doações de pessoas jurídicas	15.501.344	16.795.412
Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação (“ITCMD”)	<u>(8.400)</u>	<u>(11.250)</u>
Recebimento líquido de doações voluntárias	<u>15.492.944</u>	<u>16.784.162</u>

(i) Em 2021, 78,99% (2020 – 75%) das doações de recursos restritos recebidas são *subgrants* repassados pelo World Resources Institute (Nota 14 (a)).



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Patrimônio social

O patrimônio social está formado pelo superávit acumulado, representado por R\$ 3.821.102 (2020 – R\$ 3.338.445).

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%. O saldo de serviços faturados e não prestados, quando existente, é registrado na rubrica Receitas diferidas.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita de serviços	1.075.490	2.406.803
Impostos incidentes sobre vendas	<u>(50.201)</u>	<u>(130.340)</u>
	<u>1.025.289</u>	<u>2.276.463</u>



WORLD
RESOURCES
INSTITUTE

WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Patrocínio

Em 2021, o Banco Itaú patrocinou o projeto “TRANSFORMANDO A MOBILIDADE URBANA NO BRASIL” no valor de R\$ 400.000,00 apoiada pelo WRI Brasil. Este projeto contemplará a definição da visão de futuro que se almeja para a mobilidade que transcenda gestões administrativas e contemple receitas extra tarifárias. Este estudo será utilizado para a construção da proposta de mobilidade do futuro. O projeto foi realizado no período de 04/02/2021 a 04/07/2021.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Patrocínio	400.000	200.000
	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>

12 Despesas gerais e administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Serviços prestados por pessoas jurídicas	(4.450.264)	(3.985.930)
Gastos com pessoal	(15.718.043)	(13.228.413)
Gastos com viagem (i)	(114.198)	(415.680)
Custos com projetos (i)	(482.782)	(821.932)
Despesas com bens móveis e imóveis	(664.499)	(903.925)
Outras despesas (ii)	(442.380)	(356.286)
	<u>(21.872.167)</u>	<u>(19.712.166)</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\$ 19.975 em 2021 (R\$ 23.120 em 2020).



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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

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>2021</u>	<u>2020</u>
World Resources Institute	<u>13.622.981</u>	<u>12.661.435</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 4)		
World Resources Institute	<u>2.246.767</u>	<u>218.384</u>

(c) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração em 2021 inclui 5 diretores (2020 – 4 diretores), sendo diretora executiva, diretora de operações, diretora de comunicações, diretora de clima e diretor de cidades. A remuneração anual total paga ao pessoal-chave da administração por serviços prestados está apresentada a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Remuneração total do pessoal-chave da administração	<u>2.215.642</u>	<u>1.829.197</u>

Dos 5 diretores em 2021, 4 estão na matriz do WRI Brasil em São Paulo 1 na filial em Porto Alegre.



WRI Brasil

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

15 Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimento de aplicações financeiras	444.562	232.875
Descontos concedidos	(2.870)	
Outros ganhos de capital	20.910	1.261
Despesas bancárias	(36.767)	(13.447)
Outras receitas financeiras, líquidas	<u>52.736</u>	<u>10.515</u>
	<u>478.571</u>	<u>231.204</u>

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 2021 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Outras informações

- (a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, 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 2021 a 18 de novembro de 2022.

* * *

Elizabeth Farina

ELISABETH M. M. QUERIDO FARINA
Diretora Executiva

Ana Paula Salvador de Aguiar da Costa

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

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 0F9F7D4A700949579867FF259E17B30F

Status: Concluído

Assunto: DocuSign: WRIBRASIL21.DEZ.pdf

Envelope fonte:

Documentar páginas: 19

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Bruna Edelzuita dos Santos

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

Branca

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

São Paulo, SP 05001-100

bruna.santos@pwc.com

Endereço IP: 18.231.224.94

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Bruna Edelzuita dos Santos

Local: DocuSign

06 de maio de 2022 | 11:49

bruna.santos@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

06 de maio de 2022 | 14:38

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário

Lia Marcela Rusingue Fonseca

lia.fonseca@pwc.com

Socia

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

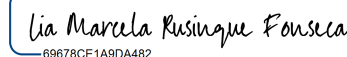
Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Assinatura

DocuSigned by:



69678CE1A9DA482...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Assinado pelo link enviado para

lia.fonseca@pwc.com

Usando endereço IP: 18.231.224.94

Registro de hora e data

Enviado: 06 de maio de 2022 | 11:51

Visualizado: 06 de maio de 2022 | 14:37

Assinado: 06 de maio de 2022 | 14:38

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Bruna Edelzuita dos Santos

Copiado

Enviado: 06 de maio de 2022 | 14:38

bruna.santos@pwc.com

Visualizado: 06 de maio de 2022 | 14:38

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinado: 06 de maio de 2022 | 14:38

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não disponível através da DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de resumo do envelope****Status****Carimbo de data/hora**

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	06 de maio de 2022 11:51
Entrega certificada	Segurança verificada	06 de maio de 2022 14:37
Assinatura concluída	Segurança verificada	06 de maio de 2022 14:38
Concluído	Segurança verificada	06 de maio de 2022 14:38

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------