

---

# ***WRI Brasil***

***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2016  
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 2016 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 2016, 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 Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Fins Lucrativos".

### **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" e Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Fins Lucrativos" 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.

WRI Brasil

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

### **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 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 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



WRI Brasil

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, 17 de março de 2017

PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

Adriano Formosinho Correia  
Contador CRC 1BA029904/O-5 "S" SP

**WRI Brasil**  
**Balço patrimonial em 31 de dezembro**  
Em reais

<b>Ativo</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	3.986.970	3.050.351	Contas a pagar	37.961	12.372
Outras contas a receber (Nota 4)	144.770	405.807	Obrigações tributárias (Nota 6)	26.563	86.788
	<u>4.131.740</u>	<u>3.456.158</u>	Obrigações sociais (Nota 7)	1.015.858	216.753
			Doações antecipadas (Nota 8)	1.950.876	3.421.957
Não circulante				<u>3.031.258</u>	<u>3.737.870</u>
Depósito caução	66.724	66.724	Patrimônio líquido		
Imobilizado (Nota 5)	697.624	221.624	Patrimônio social (Nota 9)	1.902.418	7.721
Intangível	37.588	1.085			
	<u>801.936</u>	<u>289.433</u>			
Total do ativo	<u>4.933.676</u>	<u>3.745.591</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>4.933.676</u>	<u>3.745.591</u>

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

**WRI Brasil**  
**Demonstração do resultado**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2016**  
**Em reais**

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Receitas Operacionais</b>		
Doações voluntárias (Nota 8)	19.723.873	6.698.977
Trabalho voluntário (Nota 11)	5.290	5.034
Prestação de serviços	<u>72.973</u>	
<b>Despesas Operacionais</b>		
Despesas gerais e administrativas (Nota 10)	(19.777.960)	(6.550.140)
Despesas tributárias	(197.049)	(256.943)
Resultado financeiro (Nota 13)	511.192	124.767
Trabalho voluntário (Nota 11)	<u>(5.290)</u>	<u>(5.034)</u>
<b>Superávit do exercício</b>	<u><u>333.029</u></u>	<u><u>16.661</u></u>

Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios divulgados, portanto não se apresenta uma demonstração do resultado abrangente.

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



WORLD  
RESOURCES  
INSTITUTE

**WRI Brasil**  
**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
Em reais

---

<b>Em 1º de janeiro de 2015</b>	<u>(8.940)</u>
Superávit do exercício	<u>16.661</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2015</b>	<u><u>7.721</u></u>
Superávit do exercício	333.029
Patrimônio da incorporação CTS Brasil (Nota 1)	<u>1.561.668</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2016</b>	<u><u>1.902.418</u></u>

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

## WRI Brasil

### Demonstração dos fluxos de caixa Exercício findo em 31 de dezembro de 2016 Em reais

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Superávit do exercício</b>	333.029	16.661
<b>Ajustes de despesas não envolvendo caixa</b>		
Depreciações e amortizações	<u>86.095</u>	<u>26.694</u>
Superávit do exercício ajustado	419.124	43.355
(Aumento) diminuição em outras contas a receber	264.405	(391.332)
Aumento em depósito caução		(66.724)
Aumento (diminuição) em contas a pagar	21.889	(26.716)
Aumento em obrigações sociais	799.105	165.807
Aumento (diminuição) em obrigações tributárias	(62.341)	63.487
Aumento (diminuição) em doações antecipadas	<u>(1.471.081)</u>	<u>3.034.202</u>
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<u>(28.899)</u>	<u>2.822.079</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	<u>(310.166)</u>	<u>(232.898)</u>
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>	<u>(310.166)</u>	<u>(232.898)</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(339.065)</u>	<u>2.589.181</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim no período (Nota 3)</b>	3.986.970	3.050.351
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período (Nota 3)</b>	<u>3.050.351</u>	<u>461.170</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa obtidos de incorporação (Nota 1)</b>	<u>1.275.684</u>	
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(339.065)</u>	<u>2.589.181</u>
<b>Transações que não envolvem o caixa</b>		
Imobilizado e Intangível obtidos com a incorporação da CTS	288.432	
Outros ativos e passivos obtidos com a incorporação da CTS	(2.448)	

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



## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### 1 Contexto operacional

O WRI Brasil (“Entidade”) é uma organização não governamental de atuação internacional, sem fins econômicos e 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 pela Secretaria da Fazenda de São Paulo em 06 de outubro de 2015 e renovada até 05 de outubro de 2017.

Em 20 de abril de 2015, o WRI Brasil constituiu uma filial na cidade de Porto Alegre – RS, denominada WRI Brasil Cidades Sustentáveis. Porém, essa entidade só iniciou suas movimentações financeiras a partir de 01 de janeiro de 2016.

Em 26 de agosto de 2016, o WRI Brasil incorporou o Centro de Transporte Sustentável do Brasil, entidade constituída em 9 de março de 2005.

A incorporação contábil ocorreu mediante laudo de avaliação do patrimônio social contábil apurado por meio dos livros contábeis, elaborado pela empresa Chamum Assessoria Empresarial com base em 31 de julho de 2016. Seguem abaixo os saldos incorporados:

- (i) Caixa e equivalentes de caixa, composto por recurso em conta corrente e aplicação financeira no HSBC / Bradesco, no montante de R\$ 1.275.684.
- (ii) Ativo não circulante, composto por um saldo de R\$ 3.368 de contas a receber, R\$ 250.323 de imobilizado e R\$ 38.109 de intangível.
- (iii) Passivo circulante, composto por um saldo de R\$ 3.700 de fornecedores e R\$ 2.117 de obrigações sociais e fiscais.
- (iv) Patrimônio social de R\$ 1.561.668.

#### 2 Apresentação das demonstrações financeiras e descrição das principais práticas contábeis

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria da Associação em 17 de março de 2017.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade n. 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) – “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração.

## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

De acordo com a Norma ITG 2002 (R1), estão contabilizados, o valor justo dos trabalhos voluntários e das gratuidades (Nota 11).

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

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

#### 2.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras que apresentam risco insignificante de mudança de valor justo e que são utilizadas para gerenciamento dos compromissos de curto e longo prazo.

#### 2.3 Ativos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: **(a)** mensurados ao valor justo por meio do resultado e; **(b)** empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros são adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

##### (a) Mensurados ao valor justo por meio do resultado (déficit/superávit)

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são apresentados na demonstração do superávit na rubrica "Resultado financeiro" no período em que ocorrem.

##### (b) Empréstimos e recebíveis

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço. Os empréstimos e recebíveis compreendem outras contas a receber. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando método da taxa de juros efetiva, quando aplicável.

## **WRI Brasil**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016** Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

#### **2.4 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.

#### **2.5 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.

#### **2.6 Tributos incidentes sobre as operações**

O WRI Brasil é uma entidade sem fins lucrativos, isento de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido (Nota 14). 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.

#### **2.7 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.

#### **2.8 Patrimônio social**

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

#### **2.9 Apuração do superávit/déficit**

As receitas com doações são reconhecidas contabilmente quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência. Os recursos não utilizados e que estão comprometidos com as operações futuras são classificados no passivo circulante, na rubrica “Doações antecipadas”.

#### **2.10 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 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo, menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Os ativos não financeiros que tenham sofrido *redução*, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço.

#### 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>2016</u>	<u>2015</u>
Caixa – Fundo Fixo	5.349	1.000
Bancos	27.053	10
Aplicações Financeiras (*)	<u>3.954.568</u>	<u>3.049.341</u>
	<u>3.986.970</u>	<u>3.050.351</u>

(\*) As aplicações financeiras estão representadas por aplicação em quotas do Fundo Itaú Premium DI FICFI e Bradesco Referenciado DI LP, com liquidez diária e utilizada para gerenciamento dos compromissos de curto e longo prazo da Entidade.

Do montante de aplicação financeira, R\$ 1.334.189 foi obtido com a incorporação da CTS. Esse valor está aplicado no Bradesco Referenciado DI LP.

#### 4 Outras contas a receber

Composto principalmente por adiantamentos e tributos a recuperar.

## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 5 Imobilizado

	2016			2015	
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Taxas anuais de depreciação - %
Móveis e utensílios	345.669	(76.125)	269.544	74.079	10
Equipamento de Informática	291.772	(141.851)	149.921	38.331	20
Máquinas e Equipamentos	46.654	(21.957)	24.697		10
Benfeitorias em propriedade de terceiros	225.090	(42.533)	182.557	77.759	20
Instalações	78.841	(7.936)	70.905	31.456	20
	<u>988.026</u>	<u>(290.402)</u>	<u>697.624</u>	<u>221.625</u>	

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	2016	2015
No início do exercício/ período	221.624	14.335
Adições	310.166	232.898
Incorporação CTS	250.323	
Depreciação	<u>(84.489)</u>	<u>(25.609)</u>
No final do exercício/ período	<u>697.624</u>	<u>221.624</u>

#### 6 Obrigações tributárias

Em 31 de dezembro de 2016, referem-se, principalmente à Contribuições e ISS retidos na fonte sobre notas fiscais de prestadores de serviços.

	2016	2015
Obrigações tributárias	<u>26.563</u>	<u>86.788</u>

A redução do passivo com obrigações tributárias é decorrente de uma menor prestação de serviços de terceiros em dezembro de 2016, cujo total de notas fiscais foi R\$ 262.084. Em dezembro de 2015 tivemos notas fiscais de prestadores de serviços que totalizaram R\$ 716.050.

## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 7 Obrigações sociais

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Provisão de férias	747.124	158.578
Encargos sociais	<u>268.734</u>	<u>58.175</u>
	<u>1.015.858</u>	<u>216.753</u>

O aumento do passivo com obrigações sociais é decorrente da abertura da filial do WRI Brasil em Porto Alegre, já que em 2015 havia apenas a matriz em São Paulo. Os colaboradores da CTS (incorporada) foram transferidos para a filial do WRI Brasil.

#### 8 Doações voluntárias

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

Do total dos recursos recebidos provenientes de doações entre 2014 e 2016, R\$ 19.723.872 foram aplicados neste período e R\$ 1.950.876 serão aplicados em 2017 na continuidade de suas operações e projetos.

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Recebimento de doações de pessoas jurídicas (i)	18.619.360	6.563.555
Imposto de Transmissão <i>Causa Mortis</i> e Doação ("ITCMD")	<u>(21.230)</u>	<u>(196.017)</u>
Recebimento líquido de doações voluntárias	<u>18.598.130</u>	<u>6.367.538</u>

(i) 93% das doações recebidas são *subgrants* repassados pelo WRI DC.

#### 9 Patrimônio social

O patrimônio social está formado pelo superávit acumulado do exercício, sendo que R\$ 1.561.668 foi obtido com a incorporação da CTS.

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 da 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.

## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 10 Despesas administrativas e gerais

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Serviços prestados por pessoas jurídicas (i)	(4.447.657)	(2.780.689)
Gastos com pessoal (i)	(10.372.078)	(2.283.916)
Gastos com viagem (i)	(2.804.281)	(580.526)
Custos com projetos	(600.774)	(217.852)
Despesas com bens móveis e imóveis (i)	(1.173.762)	(601.302)
Outras despesas (ii)	<u>(379.408)</u>	<u>(85.855)</u>
	<u>(19.777.960)</u>	<u>(6.550.140)</u>

- (i) O aumento significativo das despesas demonstradas acima, é decorrente da abertura da filial do WRI Brasil em Porto Alegre, com a expansão do quadro de colaboradores e projetos. E especificamente para as despesas com bens móveis e imóveis, o aumento consiste na expansão do escritório do WRI Brasil em São Paulo.
- (ii) As outras despesas são compostas praticamente por depreciação, despesas com utilidades e outras despesas gerais.

#### 11 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\$ 5.290 em 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Remuneração Conselho Administrativo	<u>5.290</u>	<u>5.034</u>
	<u>5.290</u>	<u>5.034</u>

O valor justo dos trabalhos voluntários e gratuidades descritos acima está apresentado de acordo com a Interpretação ITG-2002 (R1) aprovada pela Resolução CFC no. 1409/12.

## WRI Brasil

### Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

#### 12 Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração em 2016 inclui 6 diretores, sendo diretora executiva, diretora operacional, diretora de relações estratégicas e desenvolvimento e 3 diretores de programas. Em 2015, havia apenas a diretora executiva. A remuneração anual total paga ao pessoal-chave da administração por serviços prestados está apresentada a seguir:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Remuneração total do pessoal-chave da administração	<u>3.000.137</u>	<u>764.118</u>

Dos 6 diretores em 2016, 2 estão na matriz do WRI Brasil em São Paulo e 4 na filial em Porto Alegre.

#### 13 Resultado financeiro

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rendimento de aplicação financeira	523.029	128.507
Despesas bancárias	<u>(11.837)</u>	<u>(3.740)</u>
	<u>511.192</u>	<u>124.767</u>

#### 14 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 imune 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 NBC ITG -2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", caso a entidade não fosse isenta a alíquota vigente para recolhimento seria de 9% (contribuição social) e 7,6% (financiamento da seguridade social - COFINS), 1,65% PIS/FATURAMENTO, 15% (Imposto de Renda).

Caso a imunidade e isenção acima não existissem o valor de impostos estimados seriam:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(não auditado)	(não auditado)
IRPJ	49.954	2.499
CSLL	29.973	1.450
COFINS	1.504.560	509.122
PIS	<u>326.648</u>	<u>110.533</u>
	<u>1.911.135</u>	<u>623.604</u>

#### 15 Demandas judiciais



## **WRI Brasil**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2016** Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

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

#### **16 Outras informações**

- (a) No exercício findo em 31 de dezembro de 2016 e de 2015, 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.

#### **17 Cobertura de seguros**

A Entidade contratou o seguro D&O (Responsabilidade Civil de Administradores e Diretores), com limite de R\$ 5.000.000 e vigência de 18 de novembro de 2016 à 18 de novembro de 2017, com prêmio total de R\$ 7.472.

\* \* \*

**RACHEL BIDERMAN FURRIELA**  
Diretora Executiva

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

**Atenção! Esta folha não deverá ser destacada do trabalho!  
Não a descarte! Ela é essencial para a continuidade do  
trabalho toda vez que retornar ao DPT.**

**Controle do DPT-SP / Word  
Dados do trabalho**

Cliente - WRI Brasil  
Código do projeto - 01040803/0002/01  
Departamento - 01AAAAA000-PWCAI-SP-ASS-ASS-ASS  
Nome do arquivo - **WRIBRASIL16.DEZ**  
**Diretório** - **DEZ**  
**Encaminhar para** - **JULIANA PINTO - 10. ANDAR**

\*\*\*\*\*

**Controle de tarefas (gravação/correções/padrão/cheque/leitura)**

Inclusão no Team Foundation - Débora/15.03.17  
Padrão PwC - Débora/15.03.17/45' (padrão sem cheque + enviados)  
Cheque padrão -  
1ª revisão -  
Cheque -  
2ª revisão -  
Cheque -

\*\*\*\*\*

**OBSERVAÇÕES:** *Arquivo movido do Portal  
Chamado 735280  
Enviado via chamado 735280 (Débora - 15.03.17)*