

# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLADORIA APRESENTAÇÃO

## Wagner Teixeira de Oliveira

Contador Especialista em Controladoria, Auditoria e Compliance (FGV-SP)

CRC 1SP336090/O-8



Nossa missão é garantir a conservação da montanha, que é lar de espécies endêmicas.

Localização Atibaia São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.b



 Com início do período de janeiro de 2024, foi implementada a controladoria na Associação, haja vista as necessidades de controle interno e prestação de contas assertivos, não atendidas meramente pela contabilidade fiscal.

Para a execução do trabalho, foi necessária a adoção de sistema ERP, no qual serão, a partir de 01/2024, escrituradas todas as movimentações contábeis e financeiras do ano.

Para melhor visualização da realidade econômica e financeira institucional, as movimentações serão segregadas em centros de custo, definidos conforme os projetos em andamento e suas especificidades.

#### 2) Centro de Custo Institucional:

O centro de custo institucional tem como principal característica a não vinculação a projeto específico. Os recursos obtidos destinam-se ao financiamento de despesas administrativas, despesas de comunicação e imagem e gastos inerentes às prestações de serviço que compõe as entradas institucionais.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
CENTRO DE CUSTO: INSTITUCIONAL			
Categoria	Valor		
R\$			
6.872,05			
Institucional - Receitas de Benfeitorias	R\$ 3.661,30		
Institucional - Receitas de Doações	R\$ 100,00		
Institucional - Receitas de Serviços	R\$ 3.110,75		
	Categoria  R\$ 6.872,05  Institucional - Receitas de Benfeitorias Institucional - Receitas de Doações		

	R\$		
Saídas	3.066,58		
	Institucional - Contabilidade	R\$	1.545,00
	Institucional - Internet e Telefone	R\$	135,65



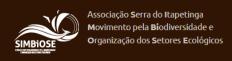


Institucional - Iss Retido S/ Serviços	R\$	177,65
Institucional - Manutenção de Veículos	R\$	1.133,72
Institucional - Sistemas Administrativos	R\$	39,00
Institucional - Taxas e Emolumentos	R\$	35,56

	R\$
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	3.805,47

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
CENTRO DE CUSTO: INSTITUCIONAL		
RECEITAS	R\$	6.872,05
Institucional - Receitas de Benfeitorias	R\$	3.661,30
Institucional - Receitas de Doações	R\$	100,00
Institucional - Receitas de Serviços	R\$	3.110,75
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS	R\$	3.066,58
Institucional - Contabilidade	R\$	1.545,00
Institucional - Internet e Telefone	R\$	135,65
Institucional - Iss Retido S/ Serviços	R\$	177,65
Institucional - Manutenção de Veículos	R\$	1.133,72
Institucional - Sistemas Administrativos	R\$	39,00
Institucional - Taxas e Emolumentos	R\$	35,56
RESULTADO DO PERÍODO	R\$	3.805,47

Haja vista a natureza de realização imediata ou quase imediata das receitas e despesas, o presente centro de custo mostra menor necessidade de ajustes e adequações para total conformidade ao princípio da competência e ao CPC 47.



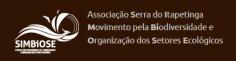


#### 3) Centro de custo Projeto ACTfin-TNC:

O Centro de Custo do Projeto "TNC" demonstra, haja vista sua natureza contratual, de execução e realização a longo prazo, a necessidade de análise dos contratos de parceria e prestação de serviço contratados, de forma a permitir a devida consideração das receitas e despesas, conforme dispõe o CPC 47.

Para fins demonstrativos, as receitas e gastos contratuais serão demonstrados com apropriação de 3/12 (trimestral para período anual), sendo solicitado, em reunião, o acesso ao inteiro teor dos contratos.

	DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
	CENTRO DE CUSTO: Projeto ACTFin-TNC			
	Categoria		Valor	
Entradas	R\$ 180.819,47			
	Projeto ACTFin-TNC - Material de Uso e Consumo (ESTORNO)	R\$	224,51	
	Projeto ACTFin-TNC - Recebimento de Contrato	R\$	180.000,00	
	Projeto ACTFin-TNC - Receita Financeira	R\$	594,96	
Saídas	R\$ 109.342,27			
	Projeto ACTFin-TNC - Combustíveis	R\$	1.701,12	
	Projeto ACTFin-TNC - Consultorias Técnicas	R\$	46.610,00	
	Projeto ACTFin-TNC - Ferramentas	R\$	416,46	
	Projeto ACTFin-TNC - Fretes e Transportes	R\$	253,59	
	Projeto ACTFin-TNC - IRRF Aplicações	R\$	212,58	
	Projeto ACTFin-TNC - Máquinas e Equipamentos	R\$	3.843,73	
	Projeto ACTFin-TNC - Material de Uso e Consumo	R\$	541,39	
	Projeto ACTFin-TNC - Pedágios	R\$	47,40	
	Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Administrativo	R\$	14.800,00	
	Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Equipe Técnica (CSP	R\$	34.400,00	
	Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Imagem e Comunicaçã	R\$	6.000,00	



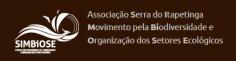
Nossa missão é garantir a conservação da montanha, que é lar de espécies endêmicas.



Projeto ACTFin-TNC - Serviços Gráficos	R\$	351,00
Projeto ACTFin-TNC - Tarifa Bancária	R\$	165,00

	R\$
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	71.477,20

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
CENTRO DE CUSTO: Projeto ACTFin-TNC		
RECEITA DO PROJETO CONFORME CPC 47	R\$	67.500,00
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	594,96
ESTORNO DE DESPESA	R\$	224,51
RECEITA BRUTA	R\$	68.319,47
CUSTOS DE EXECUÇÃO	R\$	52.855,69
Projeto ACTFin-TNC - Combustíveis	R\$	1.701,12
Projeto ACTFin-TNC - Consultorias Técnicas	R\$	11.652,00
Projeto ACTFin-TNC - Ferramentas	R\$	416,46
Projeto ACTFin-TNC - Fretes e Transportes	R\$	253,59
Projeto ACTFin-TNC - Máquinas e Equipamentos	R\$	3.843,73
Projeto ACTFin-TNC - Material de Uso e Consumo	R\$	541,39
Projeto ACTFin-TNC - Pedágios	R\$	47,40
Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Equipe Técnica (CSP	R\$	34.400,00
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$	21.528,58
Projeto ACTFin-TNC - IRRF Aplicações	R\$	212,58
Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Administrativo	R\$	14.800,00
Projeto ACTFin-TNC - Pessoal - Imagem e Comunicaçã	R\$	6.000,00
Projeto ACTFin-TNC - Serviços Gráficos	R\$	351,00
Projeto ACTFin-TNC - Tarifa Bancária	R\$	165,00
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$	6.064,80



Nossa missão é garantir a conservação da montanha, que é lar de espécies endêmicas.



#### 4) Termos de Parceria:

Para os termos de parceria público, considerar-se-á o CPC 47, sendo necessária a apropriação conforme análise do termo e de sua execução.

Conforme exame do teor do TP, a controladoria determinará, em consonância ao disposto no CPC 47, a métrica mais adequada de consideração dos fatos econômicos, de forma a dirimir, em curto prazo e erradicar, a médio prazo, as distorções provenientes da não observâncias às IFRs, em exercícios anteriores.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA				
	CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 19/2023 PEA			
	Categoria	Categoria Valor		
Entradas	R\$ 939,36			
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Receita Financeira	R\$	827,36	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA -Estorno de ISS retido	R\$	112,00	
Saídas	R\$ 73.090,46			
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Alimentação	R\$	6.552,66	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Combustíveis	R\$	4.687,83	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Custo dos Serviços	R\$	3.360,00	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Ferramentas	R\$	1.096,06	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - IRRF sobre rendime	R\$	259,33	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Manutenção de Veíc	R\$	594,50	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Administ	R\$	6.500,00	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	31.450,00	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	6.500,00	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	5.544,00	
	Termo de Parceria 19/2023 PEA - Receitas a Identif	R\$	6.546,08	
Fluxo de Caixa	-R\$ 72.151,10			



Nossa missão é garantir a conservação da montanha, que é lar de espécies endêmicas.



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 19/2023 PEA			
RECEITA DO PROJETO CONFORME CPC 47	R\$	81.250,00	
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	827,36	
RECEITA BRUTA	R\$	82.077,36	
CUSTOS DE EXECUÇÃO	R\$	59.785,05	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Alimentação	R\$	6.552,66	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Combustíveis	R\$	4.687,83	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Custo dos Serviços	R\$	3.360,00	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Ferramentas	R\$	1.096,06	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	31.450,00	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	6.500,00	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	5.544,00	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Manutenção de Veíc	R\$	594,50	
DESPESAS OPERACIONAIS	R\$	13.305,41	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Pessoal - Administ	R\$	6.500,00	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - IRRF sobre rendime	R\$	259,33	
Termo de Parceria 19/2023 PEA - Receitas a Identif	R\$	6.546,08	
RESULTADO OPERACIONAL	R\$	8.986,90	



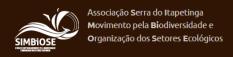
	DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA				
	CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 29/2024 PEA				
	R\$				
Entradas	144.114,27				
	Termo de Parceria 29/2024 PEA - Receita Financeira	R\$	144.114,27		
	R\$				
Saídas	11.758,77				
	Termo de Parceria 29/2024 PEA - IRRF sobre rendime	R\$	78,14		
	Termo de Parceria 29/2024 PEA - Pessoal - Administ	R\$	3.838,70		
	Termo de Parceria 29/2024 PEA - Pessoal - Serviços	R\$	7.841,93		
Fluxo de	R\$	•			
Caixa	132.355,50				

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 29/2024 PEA		
RECEITA DO PROJETO CONFORME CPC 47	R\$	12.009,52
CUSTOS DO PROJETO	R\$	7.841,93
RESULTADO BRUTO	R\$	4.167,59
Termo de Parceria 29/2024 PEA - IRRF sobre rendime	R\$	78,14
Termo de Parceria 29/2024 PEA - Pessoal - Administ	R\$	3.838,70

### 5) Metas para o mês:

Análise dos contratos e Termos de Parceria vigentes;

Levantamento do inventário de Ativos Imobilizados e Ativos a serem transferidos ao ente público parceiro; Aprimoramento das demonstrações financeiras gerenciais, com ênfase no CPC 47.





Atibaia, 15 de maio de 2024

Wagner Teixeira de Oliveira

Contador Especialista em Controladoria, Auditoria e Compliance (FGV-SP)

CRC 1SP336090/O-8