



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLADORIA APRESENTAÇÃO

Wagner Teixeira de Oliveira

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

CRC 1SP336090/O-8



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



- 1) 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
Entradas	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
Saídas	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

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	R\$ 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.



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



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 Comunicação	R\$ 6.000,00	



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



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

FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	R\$	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 Comunicação	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



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



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 observância às IFRs, em exercícios anteriores.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 19/2023 PEA		
	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	



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



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



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
CENTRO DE CUSTO: Termo de Parceria 29/2024 PEA		
Entradas	R\$ 144.114,27	
	Termo de Parceria 29/2024 PEA - Receita Financeira	R\$ 144.114,27
Saídas	R\$ 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 Caixa	R\$ 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.



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br



Atibaia, 15 de maio de 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Wagner Teixeira de Oliveira". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

Wagner Teixeira de Oliveira

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

CRC 1SP336090/O-8



Associação Serra do Itapetinga
Movimento pela Biodiversidade e
Organização dos Setores Ecológicos

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

Localização
Atibaia
São Paulo, Brasil

Email: simbiose@simbiose.org.br