



**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLADORIA**  
**APRESENTAÇÃO**  
**2º TRI/2024**  
**Análises do 1º Semestre**

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



**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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



## EMENTA 2024

- 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) Das Adequações conforme CPC 47

Conforme plano de trabalho definido no processo de implementação de controladoria e respectivo contrato de prestação de serviços, a escrituração contábil passou a ser definida conforme projeto, de forma a proporcionar a devida consideração dos seguintes pontos, imprescindíveis à compreensão da realidade institucional, econômica e financeira:

- Devida apropriação da receita conforme CPC 47, haja vista as receitas serem provenientes de termos de parceria e fomento.

- Devida observância de que, nos termos de parceria, não é possível a percepção de superávit ou déficit, haja vista que os recursos recebidos terão destinação total ao cumprimento do objeto, sendo que, em caso de excedente, este retornará ao ente parceiro, conforme prestação de contas.

### 2.1 Da análise das adequações, conforme 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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



Em janeiro de 2024, foram apresentadas as demonstrações financeiras da entidade, de ano calendário 2023.

02.04.01.001.00003 (28223) PATRIMONIO DA ENTIDADE	13.470,00
02.04.01.001 (28220) CAPITAL SOCIAL	13.470,00
02.04.01 (28217) CAPITAL SUBSCRITO	13.470,00
02.04.05 (28376) LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	
02.04.05.001 (28380) LUCROS ACUMULADOS	
02.04.05.001.00002 (28382) LUCRO DO EXERCICIO	375.776,98
02.04.05.001 (28380) LUCROS ACUMULADOS	375.776,98
02.04.05.002 (28420) (-) PREJUIZOS ACUMULADOS	
02.04.05.002.00002 (28422) PREJUIZO DO EXERCICIO	(205.087,49)
02.04.05.002 (28420) (-) PREJUIZOS ACUMULADOS	(205.087,49)
02.04.05 (28376) LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	170.689,49
02.04 (28216) PATRIMONIO LIQUIDO	184.159,49
02 (20000) **** PASSIVO ****	184.159,49

Na composição do patrimônio da entidade, foram identificados valores consideráveis de Lucros e Prejuízos acumulados, simultaneamente.

Quanto ao fato supramencionado, nota-se:

- A apresentação de “lucros acumulados”, simultaneamente à apresentação de “prejuízos acumulados”, é incoerente ao definido pelo PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 13 - Adoção Inicial da Lei nº 11.638/07 e da Medida Provisória no 449/08.

- Feita a devida destinação do “lucro” para compensação do prejuízo, apurar-se-ia lucro acumulado de 170.689,49, o que é incompatível à realidade operacional descrita no item 2 deste parecer, além de que a suposta apuração de superávit de 375.776,98 no exercício de 2023 não condisse ao resultado apresentado na Demonstração do Resultado do Exercício de 2023.

Durante reunião de controladoria realizada em março de 2024, a diretoria apresentou preocupação quanto às demonstrações de 2023 e sua assertividade, além de ter informado quanto às dúvidas e dificuldades de interpretação, pela Assembleia, ocasionadas pelas não conformidades das DFs



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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



(Demonstrações Financeiras) e, principalmente, pelo fato de que a entidade não poderia, em sua realidade, ter, de fato, realizado déficits ou superávits tão consideráveis.

Quanto ao fato, realizada a análise das DFs anteriores e, logo posteriormente, reunião junto à organização contábil responsável pelo exercício de 2023, a controladoria apurou que, conforme as especificidades das relações contratuais que regem as operações e os exames realizados, as incongruências contábeis dar-se-iam, com grande grau de confiabilidade, pela não observância do CPC 47 nas apropriações das receitas dos contratos de termos de parceria, público e privados, tampouco dos serviços contratados de terceiros conforme CPC 16\*.

\*Embora de menor relevância aos erros sucessivos na apuração do resultado, constatou-se que, a não apropriação dos custos e despesas contratuais conforme a competência de sua realização e produção de efeitos, mas tão somente pela data de emissão da nota fiscal, também ocasionou impactos à devida apuração – vide CPC 16.

Conforme analisado, no ano de 2022, por exemplo, a contabilidade da entidade apresentou superávit de **99.123,26**.



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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



## Demonstração do Resultado do Exercício Dezembro de 2022

**0112 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA P BIODIVERSIDADE**  
RUA LUCAS SIQUEIRA FRANCO NETO, 170, JARDIM ITAPERI, ATIBAIA-SP

**07.291.769/0001-55**

Conta Analitica	Saldo Atual	Conta Analitica	Saldo Atual
03 ( 30000 )**** RECEITAS ****	621.844,74	04 ( 40000 )**** CUSTOS/DESPESAS ****	522.721,48
03.01 ( 30001 ) RECEITAS OPERACIONAIS	621.844,74	04.01 ( 40001 ) DESPESAS OPERACIONAIS	522.721,48
03.01.02 ( 33000 ) RECEITAS FINANCEIRAS	12.721,15	04.01.03 ( 40900 ) DESPESAS ADMINIST	519.006,11
03.01.02.007 ( 33500 ) RECEITAS	12.721,15	04.01.03.004 ( 41200 ) DESPESAS	519.006,11
03.01.02.007.00004 ( 33504 ) REND APLIC FINANC	12.690,67	04.01.03.004.00005 ( 41205 ) ASSISTENCIA	6.070,00
03.01.02.007.00008 ( 33508 ) JUROS	30,48	04.01.03.004.00008 ( 41208 ) COMBUSTIVEIS E	47.454,92
03.01.04 ( 33700 ) OUTRAS RECEITAS	609.123,59	04.01.03.004.00014 ( 41214 ) CURSOS DIVERSOS	1.260,00
03.01.04.001 ( 33701 ) OUTRAS RECEITAS	609.123,59	04.01.03.004.00015 ( 41215 ) DESP C/VIAGENS E	391,82
03.01.04.001.00004 ( 33704 ) RECEITA DE ARRECADACAO	6.999,15	04.01.03.004.00018 ( 41218 ) DESPESAS POSTAIS E	730,85
03.01.04.001.00005 ( 33705 ) RECEITA DOACAO	54.524,30	04.01.03.004.00032 ( 41232 ) MAN CONSERV DE	10.050,93
03.01.04.001.00009 ( 33709 ) RECEITA - PREFEITURA	540.250,00	04.01.03.004.00036 ( 41236 ) MATERIAL DE ESCRITORIO	9.332,20
03.01.04.001.00011 ( 33713 ) RECEITAS DE SERVICOS	7.188,73	04.01.03.004.00038 ( 41238 ) OUTRAS DESPESAS	392.994,17
03.01.04.001.00015 ( 33715 ) RECEITAS DIVERSAS	1.982,17	04.01.03.004.00048 ( 41248 ) XEROX E AUTENTICACOES	10,00
03.01.04.001.00722 ( 33722 ) DEVOLUCAO DE RECURSO	(1.820,76)	04.01.03.004.00050 ( 41250 ) MANUTENCAO DE SISTEMAS	174,00
		04.01.03.004.00052 ( 41252 ) EQUIPAMENTO PARA	1.123,94
		04.01.03.004.00056 ( 41256 ) DESP. COM VEICULOS	3.500,17
		04.01.03.004.00057 ( 41257 ) JUROS, MULTAS E	2.000,00
		04.01.03.004.00063 ( 41263 ) PAPELARIA	83,70
		04.01.03.004.00076 ( 41276 ) MAN CONSERVACAO	95,00
		04.01.03.004.00078 ( 41278 ) TRANSPORTE E	461,10
		04.01.03.004.00080 ( 41280 ) SUPERMERCADO	15.449,36
		04.01.03.004.00082 ( 41282 ) FERRAMENTAS	863,60
		04.01.03.004.00084 ( 41284 ) DESPESAS DIVERSAS	160,00
		04.01.03.004.00085 ( 41285 ) DESPESAS C/VESTIMENTAS	8.677,45
		04.01.03.004.00086 ( 41286 ) DESPESAS C/ ALIMENTACAO	18.122,90
		04.01.05 ( 41703 ) DESPESAS FINANCEIRAS	99,20
		04.01.05.001 ( 41704 ) DESP FINANC	99,20
		04.01.05.001.00001 ( 41705 ) DESPESAS BANCARIAS	99,20
		04.01.07 ( 42500 ) DESPESAS TRIBUTARIAS	3.616,17
		04.01.07.002 ( 42600 ) DESPESAS	3.616,17
		04.01.07.002.00007 ( 42607 ) OUTROS TRIBUTOS	3.616,17
<b>Total das Receitas :</b>	<b>621.844,74</b>	<b>Total das Despesas :</b>	<b>522.721,48</b>
<b>Resultado do Exercício</b>			<b>99.123,26</b>



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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



As adequações tiveram, portanto, início pela migração da escrituração contábil e implementação das rotinas de controladoria, devidamente descritas nos relatórios trimestrais e RI.

Primeiramente, a entidade foi segregada em Centros de Custo (C.C), conforme já definidos no relatório de controladoria trimestral 1/4, sendo:

- 1 – Termo de Parceria Público 19/2023.
- 2 – Termo de Parceria Público 29/2024.
- 3 – Parceria Privada ACT – FIN – TNC.
- 4 – Institucional.

Com exceção do C.C Nº 4, todos possuem contratos a serem analisados para contabilização conforme CPC 47 e adequações que realizar-se-ão a partir de 01/01/2024, haja vista a assunção de responsabilidade técnica contábil.

#### **1 – Termo de Parceria Público 19/2023.**

Verificada a vigência, mediante exame do inteiro teor do termo, foi realizado o ajuste de exercício anterior, conforme PRONUNCIAMENTO TÉCNICO CPC 23 POLÍTICAS CONTÁBEIS, MUDANÇA DE ESTIMATIVA E RETIFICAÇÃO DE ERRO e devida contabilização do saldo restante a ser apropriado, conforme a vigência definida.

Dentre os C.C's que compõem a organização, o presente apresentou a menor possibilidade de garantia de total assertividade, devido sua ocorrência ter se dado, em maioria, durante o ano calendário de 2023.



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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



O presente termo encerrou-se em 2024, sendo realizadas as devidas contabilizações para que a contabilidade fiscal e gerencial tivesse a maior paridade, em relação à realidade e à prestação de contas, possível.

## **2 - Termo de Parceria Público 29/2024.**

Haja vista o termo de parceria 29/2024 ter se iniciado dentro de período com vigência da controladoria, foi possível que todos os fatos econômicos fossem registrados em conformidade. Como consequência, conforme demonstrar-se-á pela Demonstração do Resultado do Exercício anexa a este parecer, o resultado apurado aproximou-se da nulidade prevista, haja vista natureza do Termo de Parceria e sua execução. O presente resultado, assim, ratifica o definido pela controladoria, quanto à causa provável que levou às inconsistências contábeis nos anos de 2023 e anteriores.

## **3 – Parceria Privada ACT – FIN – TNC.**

Em relação ao termo de parceria privada, foram realizadas as mesmas adequações citadas para os C.Cs anteriores, com ênfase na necessidade de adequar, também, a apropriação de gastos com prestações de serviço, tomados de terceiros, mediante contrato.

Embora parte da vigência do termo deu-se em 2023, a maioria das adequações pôde ser realizada conforme os ajustes e correções definidos pelo CPC 23.

Recomenda-se, como inclusão à pauta da reunião de controladoria, o questionamento, para melhor entendimento, do empenho e destinação de recursos mediante parcelas aportadas pela entidade parceira além da definição quanto à devolução de recursos sobressalentes, ao final da parceria.

## **4 – Institucional.**

Quanto ao C.C institucional, que representa as entradas e saídas de recursos não relacionados a qualquer termo de parceria – independentes – nota-se que:

- Não foram encontradas necessidades de adequações contábeis, haja vista a natureza não contratual das receitas.



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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)





- Recomenda-se planejamento estratégico para majoração do resultado institucional, haja vista ser o único que permite superávit para aplicações conforme LEI No 9.790, DE 23 DE MARÇO DE 1999 e legislação correlata.

### 3) Aprovação das DFs de 2023;

Haja vista que o resultado das adequações, realizadas em 2024, RATIFICA a causa das não conformidades contábeis de 2023, ainda, em consideração ao fato de que a reapuração e auditoria total dos registros anteriores a 2024 ocasionaria dispêndio excedente à liquidez institucional atual, a controladoria recomenda que seja convocada nova assembleia, na qual sejam apresentadas e explicadas as não conformidades, analiticamente, seus impactos

**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](mailto:simbiose@simbiose.org.br)



# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta	Saldo Anterior	Saldo Atual
<b>Local: 0001 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 019/2023</b>		
(-) Despesas Financeiras		
04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICACOES	329,82	0,00
(-) Total Despesas Financeiras	329,82	
(+) Receitas Financeiras		
03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	841,74	0,00
(+) Total Receitas Financeiras	841,74	
= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	511,92	

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta

Saldo Anterior

Saldo Atual

Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 30/06/2024,  
conforme documentação apresentada.

ATIBAIA, 30 de Junho de 2024



ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA  
CNPJ: 07.291.769/0001-55  
MATEUS DE CARVALHO QUEIROZ  
CPF: 404.654.218/73  
SÓCIO TITULAR

WAGNER TEIXEIRA DE OLIVEIRA  
CRC: 1SP336090  
CPF: 500.093.378/81  
ESP. EM CONTROLADORIA E AUDIT.

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta	Saldo Anterior	Saldo Atual
<b>Local: 0002 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 029/2024</b>		
<b>(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>		
03010100100009 (39007) RECEITA DO TERMO DE PARCERIA 29/2024	0,00	90.000,00
<b>(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>		<b>90.000,00</b>
<b>= RECEITA LÍQUIDA</b>		
		<b>90.000,00</b>
<b>(-) Despesas Administrativas</b>		
04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	6.336,90
04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES	0,00	6.900,11
04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITORIO	0,00	107,00
04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTECAO	0,00	1.664,60
04010300400091 (41985) SERVICOS DE ESCRITORIO E APOIO ADM.	0,00	43.800,00
04010300400117 (40039) SERVICOS DE APOIO E CONSERVACAO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA	0,00	17.700,00
04010300500001 (43506) BENS DE VALOR IRRELEVANTE	0,00	150,00
<b>(-) Total Despesas Administrativas</b>		<b>76.658,61</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>		
04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICACOES	0,12	375,47
04010500100004 (40041) IOF - IMPOSTO SOBRE OPERACOES FINANCEIRAS	7,53	6,72
<b>(-) Total Despesas Financeiras</b>	<b>7,65</b>	<b>382,19</b>
<b>(-) Outras Despesas Operacionais</b>		
04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTCAO DE FLORA E FAUNA	0,00	340,86
<b>(-) Total Outras Despesas Operacionais</b>		<b>340,86</b>
<b>(+) Receitas Financeiras</b>		
03010200700005 (33505) DESCONTOS OBTIDOS	0,00	3,71
03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	99,89	2.242,61
<b>(+) Total Receitas Financeiras</b>	<b>99,89</b>	<b>2.246,32</b>
<b>(-) Despesas Gerais</b>		
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO	0,00	117,00
<b>(-) Total Despesas Gerais</b>		<b>117,00</b>
<b>= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL</b>		
	<b>92,24</b>	<b>14.747,66</b>

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta

Saldo Anterior

Saldo Atual

Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 30/06/2024,  
conforme documentação apresentada.

ATIBAIA, 30 de Junho de 2024



ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA  
CNPJ: 07.291.769/0001-55  
MATEUS DE CARVALHO QUEIROZ  
CPF: 404.654.218/73  
SÓCIO TITULAR

WAGNER TEIXEIRA DE OLIVEIRA  
CRC: 1SP336090  
CPF: 500.093.378/81  
ESP. EM CONTROLADORIA E AUDIT.

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta	Saldo Anterior	Saldo Atual
<b>Local: 0003 - PARCERIA PRIVADA - ACT-FIN TNC</b>		
<b>(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>		
03010100100010 (39008) RECEITA DO TERMO PRIVADO TNC	0,00	79.365,00
<b>(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>		<b>79.365,00</b>
<b>= RECEITA LÍQUIDA</b>		
		<b>79.365,00</b>
<b>(-) Custo dos Produtos/Mercadorias Vendidas e dos Serv. Prestados</b>		
04010100100010 (40013) FRETES E CARRETOS	0,00	14,82
04010300400069 (42144) MANUTENCAO DE MAQUINARIO	0,00	25,00
<b>(-) Total Custo dos Produtos/Mercadorias Vendidas e dos Serv. Prestados</b>		<b>39,82</b>
<b>= LUCRO/PREJUIZO BRUTO DO PERÍODO</b>		
		<b>79.325,18</b>
<b>(-) Despesas Administrativas</b>		
04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	2.446,25
04010300400015 (41215) DESP C/VIAGENS E ESTADIAS	0,00	836,69
04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES	0,00	9.484,09
04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITORIO	0,00	348,80
04010300400036 (41236) MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	628,11
04010300400059 (41266) DESPESAS GRAFICAS	0,00	155,05
04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTECAO	0,00	2.135,31
04010300400091 (41985) SERVICOS DE ESCRITORIO E APOIO ADM.	0,00	9.600,00
04010300400117 (40039) SERVICOS DE APOIO E CONSERVACAO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA	0,00	36.287,50
04010300500001 (43506) BENS DE VALOR IRRELEVANTE	0,00	552,00
<b>(-) Total Despesas Administrativas</b>		<b>62.473,80</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>		
04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICACOES	212,54	321,76
04010500100004 (40041) IOF - IMPOSTO SOBRE OPERACOES FINANCEIRAS	0,04	24,74
<b>(-) Total Despesas Financeiras</b>	<b>212,58</b>	<b>346,50</b>
<b>(-) Outras Despesas Operacionais</b>		
04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTECAO DE FLORA E FAUNA	0,00	225,17
<b>(-) Total Outras Despesas Operacionais</b>		<b>225,17</b>
<b>(+) Receitas Financeiras</b>		
03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	594,96	1.329,51
<b>(+) Total Receitas Financeiras</b>	<b>594,96</b>	<b>1.329,51</b>

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP		07.291.769/0001-55
		Lucro Presumido
Conta	Saldo Anterior	Saldo Atual
(-) Despesas com o Pessoal		
04010300400014 (41214) CURSOS E TREINAMENTOS	0,00	3.000,00
(-) Total Despesas com o Pessoal		3.000,00
(-) Despesas Gerais		
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO	0,00	1.280,00
04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVICOS PARA VEICULO	0,00	320,00
(-) Total Despesas Gerais		1.600,00
= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	382,38	13.009,22

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta Saldo Anterior Saldo Atual

Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 30/06/2024,  
conforme documentação apresentada.

ATIBAIA, 30 de Junho de 2024



ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA  
CNPJ: 07.291.769/0001-55  
MATEUS DE CARVALHO QUEIROZ  
CPF: 404.654.218/73  
SÓCIO TITULAR

WAGNER TEIXEIRA DE OLIVEIRA  
CRC: 1SP336090  
CPF: 500.093.378/81  
ESP. EM CONTROLADORIA E AUDIT.



# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	07.291.769/0001-55 Lucro Presumido
---	---------------------------------------

Conta	Saldo Anterior	Saldo Atual
<b>Local: 0004 - INSTITUCIONAL</b>		
<b>(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>		
03010100100007 (39001) RECEITA DE TAXA DE ASSOCIADOS E ENTIDADES	6.872,05	3.447,40
<b>(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados</b>	<b>6.872,05</b>	<b>3.447,40</b>
<b>= RECEITA LÍQUIDA</b>		
	<b>6.872,05</b>	<b>3.447,40</b>
<b>(-) Despesas Administrativas</b>		
04010300300002 (41002) HONORARIOS	0,00	1.545,00
04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	43,20
04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITORIO	0,00	297,00
04010300400036 (41236) MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	562,50
04010300400042 (41242) TAXAS E EMOLUMENTOS	0,00	220,28
04010300400043 (41243) TELEFONES	0,00	128,25
04010300400051 (41260) SUPORTE E USO DE SOFTWARE	0,00	117,00
04010300400059 (41266) DESPESAS GRAFICAS	0,00	238,50
04010300400091 (41985) SERVICOS DE ESCRITORIO E APOIO ADM.	0,00	700,00
04010300400098 (40030) DESP. COM SERVICOS DE CONSULTORIA E GESTAO DE NEGOCIOS	0,00	560,00
04010300400117 (40039) SERVICOS DE APOIO E CONSERVACAO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA	0,00	1.400,00
<b>(-) Total Despesas Administrativas</b>		<b>5.811,73</b>
<b>(-) Despesas Financeiras</b>		
04010500100001 (40032) JUROS / MULTA PASSIVOS	0,00	1,02
04010500100005 (40042) TAXAS E COMISSOES BANCARIAS	0,00	11,00
<b>(-) Total Despesas Financeiras</b>		<b>12,02</b>
<b>(-) Outras Despesas Operacionais</b>		
04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTECAO DE FLORA E FAUNA	0,00	436,60
<b>(-) Total Outras Despesas Operacionais</b>		<b>436,60</b>
<b>(+) Outras Receitas Operacionais</b>		
03010400100004 (33705) BONIFICACOES E DOACOES	0,00	1.759,49
<b>(+) Total Outras Receitas Operacionais</b>		<b>1.759,49</b>
<b>= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL</b>		
	<b>6.872,05</b>	<b>(1.053,46)</b>

# Demonstração do Resultado do Exercício

Abril a Junho de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E  
AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Lucro Presumido

Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 30/06/2024,  
conforme documentação apresentada.

ATIBAIA, 30 de Junho de 2024



ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA  
CNPJ: 07.291.769/0001-55  
MATEUS DE CARVALHO QUEIROZ  
CPF: 404.654.218/73  
SÓCIO TITULAR

WAGNER TEIXEIRA DE OLIVEIRA  
CRC: 1SP336090  
CPF: 500.093.378/81  
ESP. EM CONTROLADORIA E AUDIT.