



RELATÓRIO DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO 2024

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



Responsável:

Wagner Teixeira de Oliveira

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

CRC 1SP336090/O-8



- 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.

As análises mensais têm como objetivo mensurar, continuamente, a assertividade dos métodos de apropriação, quanto à adequação ao CPC 47 e a observância da natureza contratual (centros de custo 2 e 3 – T.P 29/2024 e TNC).



A auditoria realizada nos períodos de escopo ratifica as métricas de apropriação (Efeito sob o tempo de contrato), além da devida gestão, pela Associação, dos recursos disponibilizados pelos entes parceiros.

2.1 Da análise das adequações, conforme CPC 47.

Texto de Ementa – Análise Horizontal.

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 (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**.

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 Analítica	Saldo Atual	Conta Analítica	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 SERVICIOS	7.188,73	04.01.03.004.00038 (41238) OUTRAS DESPESAS	392.994,17
03.01.04.001.00715 (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
Total das Receitas :	621.844,74	Total das Despesas :	522.721,48
Resultado do Exercício			99.123,26

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 N° 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.

Conforme Balanço Patrimonial, os resultados apurados após as adequações têm demonstrado a compensação contínua dos resultados de déficit, indevidamente apurados, haja vista a então não observância dos critérios do CPC 47.

Haja vista o resultado demonstrado, é possível concluir que a entidade apresenta CONFORMIDADE, em seu resultado operacional, aos objetivos institucionais e à utilização de recursos dos termos de parceria, público e privado, assim evidenciado que o resultado apresentado pela escrituração contábil anterior não demonstra a realidade econômica e financeira.

1 - 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.



As análises, vertical e horizontal, demonstram a efetividade das métricas de apropriação, em conformidade ao CPC 47, de forma que, conforme demonstrado na DRE comparativa de 07/2024, os resultados mensais aproximam-se do breakeven, além de, horizontalmente, os déficits e superávits mensais compensaram-se, em conformidade ao resultado final a ser obtido, economicamente e financeiramente.

2 – 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.

As análises, vertical e horizontal, demonstram a efetividade das métricas de apropriação, em conformidade ao CPC 47, de forma que, conforme demonstrado na DRE comparativa de 07/2024, os resultados mensais aproximam-se do breakeven, além de, horizontalmente, os déficits e superávits mensais compensaram-se, em conformidade ao resultado final a ser obtido, economicamente e financeiramente.

3 – Institucional.

O local institucional, representado pelos centros de custo administrativo, técnico científico e comunicação/imagem demonstra exígua estrutura, cujos gastos são mantidos, exclusivamente, por receitas de contribuições e doações.



Durante o período, devido à ocorrência de incêndios de grandes proporções, houve a segregação de doações em maior escala ao centro de custo “Brigadas”, que fora criado haja vista a grande repercussão que ocasionou majoração do volume de contribuições para o específico fim de apoiar a causa de controle às queimadas ocasionadas pela estiagem.

Conforme poderá ser observado na Demonstração do Resultado de Exercício do referido Centro de Custo, houve superávit ainda reservado, pois, as doações que foram feitas para determinado fim aplicar-se-ão apenas no aprimoramento das brigadas florestais da S.I.M.B.I.O.S.E.

DAS CONCLUSÕES DAS ADEQUAÇÕES AO CPC 47, EM 2024, E OS RESULTADOS CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO.

Conforme explicitado anteriormente, a entidade, em 2022, apresentou superávit próximo aos cem mil reais.

Em 2024, os resultados, por centro de custo, apurados em conformidade ao disposto pelo CPC 47, foram:

Local: 0001 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 019/2023: 0,00

Local: 0002 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 029/2024: 11.893,04*

*Resultado a ser zerado até o final do termo, conforme natureza.

Local: 0003 - PARCERIA PRIVADA - ACT-FIN TNC: (2.466,79)*

*Resultado a ser ratificado, ao final do termo, conforme prestação de contas

Local: 0004 - INSTITUCIONAL: 4.473,81

Local: 0005 - DOACOES BRIGADA - CAMPANHA BFI: 8.113,53

Total: 22.013,59

Em relação ao termo de parceria público, é notável que este necessita apresentar resultado econômico NULO. Entretanto, somente ao final da execução, é possível equalizar totalmente a utilização do recurso disponibilizado e o critério de apropriação da receita e das despesas correspondentes que é, naturalmente, revisto constantemente e aprimorado, sempre que necessário.



No Balanço Patrimonial, foi apresentado como Superávit do exercício valor superior, 26.061,77. É imprescindível, à compreensão das Demonstrações, citar que à conta de resultado do exercício foi acrescido valor de 4.048,18 referente a ajustes contábeis realizados em consonância ao disposto no CPC 23. A conta de Ajustes de Exercícios Anteriores, por não se classificar como de resultado, não consta no DRE. É relevante às notas explicativas.

Destarte, é plausível considerar a efetividade das adequações realizadas e que, a partir de 2024, há consonância da escrituração contábil da SIMBIOSE às IFRS.

DOS ATIVOS IMOBILIZADOS

Em conformidade aos relatórios de mensuração interna dos ativos imobilizadas, foi possível, à contabilidade e controladoria, realizar as devidas adequações nos registros de imobilizado e intangível.

Anexas as demonstrações financeiras que submeter-se-ão à aprovação, em Assembleia.

'=BALANÇO PATRIMONIAL =

Dezembro de 2024

0906 ASSOCIACAO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E

07.291.769/0001-55

AL RECIFE, 170, SAN FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

Conta Analitica	Saldo Atual	Conta Analitica	Saldo Atual
(10000) **** A T I V O ****		(20000) **** P A S S I V O ****	
(10001) CIRCULANTE	436.434,01	(20001) CIRCULANTE	470.149,76
(10002) DISPONIVEL	115.706,88	(20002) FORNECEDORES	1.895,47
(10020) BANCOS CONTA MOVIMENTO	47,71	(20003) FORNECEDORES NACIONAIS	1.895,47
(19143) CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C.C 1527	47,71	(25626) OUTRAS OBRIGACOES	37.142,86
(10045) APLICACOES DE LIQUIDEZ	115.659,17	(25630) ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	37.142,86
(19602) APLICACOES - CAIXA ECONOMICA	32.121,80	(29701) ADIANTAMENTO - CONTRATO TNC - CPC	37.142,86
(19603) APLICACOES - CAIXA ECONOMICA	17.618,60	(25800) CONTAS A PAGAR	
(19604) APLICACOES - CAIXA ECONOMICA	65.918,77	(27866) RECEITAS A APROPRIAR	431.111,43
(10066) REALIZACOES	320.727,13	(27877) RECEITAS A APROPRIAR	431.111,43
(10070) CLIENTES	320.571,43	(27889) RECEITA A APROPRIAR - TP 29/2024	90.000,00
(15680) ADIANTAMENTOS DIVERSOS	155,70	(27900) RECEITA A APROPRIAR - TNC	341.111,43
(18902) ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	155,70	(28216) PATRIMONIO LIQUIDO	112.227,34
(15966) NAO CIRCULANTE	58.882,08	(28376) LUCROS/ PREJUIZOS ACUMULADOS	112.227,34
(15967) REALIZAVEL A LONGO PRAZO	58.882,08	(28420) (-) PREJUIZOS ACUMULADOS	86.165,57
(16170) GASTOS A APROPRIAR	58.882,08	(28421) PREJUIZO EXERCICIOS ANTERIORES	86.165,57
(19827) PROJETO TNC - GASTOS A APROPRIAR	58.882,08	(28424) AJUSTE DE EXERCICIOS	
(16196) NAO CIRCULANTE -IMOBILIZADO	87.061,01	(28427) RESULTADO TRANSITORIO DO	26.061,77
(16256) IMOBILIZADO	87.061,01	(28429) SUPERAVIT DO EXERCICIO	26.061,77
(16360) BENS MOVEIS	87.061,01		
(16361) APARELHOS ELETRONICOS E	4.478,99		
(16363) FERRAMENTAS	15.188,65		
(16365) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	15.104,50		
(16366) MOVEIS E UTENSILIOS	4.018,00		
(16367) VEICULOS	32.000,00		
(19999) EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	9.422,00		
(19533) DRONES E SISTEMAS	6.848,87		
Total do Ativo :	582.377,10	Total do Passivo :	582.377,10

'=BALANÇO PATRIMONIAL =
Dezembro de 2024

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

07.291.769/0001-55

Conta Analítica

Saldo Atual Conta Analítica

Saldo Atual

**Reconhecemos o resultado do presente balanço encerrado em 26/02/2025,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 26 de Fevereiro de 2025

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

WAGNER TEIXEIRA DE OLIVEIRA
CRC: 1SP336090
CONTADOR

Demonstração do Resultado do Exercício

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta Saldo Atual

Local: 0001 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 019/2023

(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados

03010100100008 (39006) RECEITA DO TERMO DE PARCERIA 19/2023 74.705,83

(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados 74.705,83

= RECEITA LÍQUIDA 74.705,83

(-) Despesas Administrativas

04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES 4.687,83

04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES 6.552,66

04010300400031 (41231) MANUTENÇÃO PREDIAL E DE INSTALAÇÕES 3.360,00

04010300400036 (41236) MATERIAL DE USO E CONSUMO 154,00

04010300400091 (41985) SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA E APOIO TÉCNICO 27.450,00

04010300400117 (40039) SERVIÇOS DE APOIO E CONSERVAÇÃO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA 16.100,00

(-) Total Despesas Administrativas 58.304,49

(-) Despesas Financeiras

04010300400024 (41224) TAXAS E COMISSÕES BANCARIAS 1,91

04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICAÇÕES 329,82

(-) Total Despesas Financeiras 331,73

(-) Outras Despesas Operacionais

04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTECAO DE FLORA E FAUNA 185,06

(-) Total Outras Despesas Operacionais 185,06

(+) Receitas Financeiras

03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA 841,74

(+) Total Receitas Financeiras 841,74

(-) Despesas Gerais

04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO 951,50

04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVIÇOS PARA VEICULO 400,00

(-) Total Despesas Gerais 1.351,50

= LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL 15.374,79

(-) Outras Despesas

04010600100003 (47859) LANÇAMENTO PARA AJUSTE DE RESULTADO CONFORME CPC 23 15.374,79

(-) Total Outras Despesas 15.374,79

= RESULTADO ANTES DA CSLL 0,00

Demonstração do Resultado do Exercício
Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta

Saldo Atual

**Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 31 de Dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO 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 CONTABILIDADE E AUDIT.

Demonstração do Resultado do Exercício
Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, A TIBA IA-SP	07.291.769/0001-55 Imune do IRPJ
--	-------------------------------------

Conta Saldo Atual

Local: 0002 - TERMO DE PARCERIA PREFEITURA 029/2024

(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados	
03010100100009 (39007) RECEITA DO TERMO DE PARCERIA 29/2024	270.000,00
(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados	270.000,00

= RECEITA LÍQUIDA **270.000,00**

(-) Despesas Administrativas	
04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	18.559,12
04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES	19.108,08
04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITORIO	159,90
04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTECAO	6.212,64
04010300400076 (48256) UNIFORMES	666,00
04010300400091 (41985) SERVICOS DE ASSISTENCIA E APOIO TECNICO	131.575,80
04010300400117 (40039) SERVICOS DE APOIO E CONSERVACAO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA	67.854,83
04010300500001 (43506) BENS DE VALOR IRRELEVANTE	150,00
(-) Total Despesas Administrativas	244.286,37

(-) Despesas Financeiras	
04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICACOES	1.250,22
04010500100004 (40041) IOF - IMPOSTO SOBRE OPERACOES FINANCEIRAS	14,25
(-) Total Despesas Financeiras	1.264,47

(-) Outras Despesas Operacionais	
04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTECAO DE FLORA E FAUNA	7.404,69
(-) Total Outras Despesas Operacionais	7.404,69

(+) Receitas Financeiras	
03010200700005 (33505) DESCONTOS OBTIDOS	3,71
03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	5.961,86
(+) Total Receitas Financeiras	5.965,57

(-) Despesas Gerais	
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO	6.222,00
04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVICOS PARA VEICULO	4.895,00
(-) Total Despesas Gerais	11.117,00

= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL **11.893,04**

Demonstração do Resultado do Exercício
Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta

Saldo Atual

**Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 31 de Dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO 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

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E	07.291.769/0001-55
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, A TIBA IA-SP	Imune do IRPJ

Conta Saldo Atual

Local: 0003 - PARCERIA PRIVADA - ACT-FIN TNC

(+)	Receita de Vendas ou Serviços Prestados		
	03010100100010 (39008) RECEITA DO TERMO PRIVADO TNC		298.888,57
(+)	Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados		298.888,57

= RECEITA LÍQUIDA	298.888,57
--------------------------	-------------------

(-)	Custo dos Produtos/Mercadorias Vendidas e dos Serv. Prestados		
	04010100100010 (40013) FRETES E CARRETOS		14,82
	04010300400069 (42144) MA NUTENCA O DE MA QUINA RIO		25,00
(-)	Total Custo dos Produtos/Mercadorias Vendidas e dos Serv. Prestados		39,82

= LUCRO/PREJUÍZO BRUTO DO PERÍODO	298.848,75
--	-------------------

(-)	Despesas Administrativas		
	04010300400008 (41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		15.805,79
	04010300400015 (41215) DESP C/VIA GENS E ESTADIAS		2.914,39
	04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES		27.440,78
	04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITORIO		877,57
	04010300400036 (41236) MATERIAL DE USO E CONSUMO		1.130,56
	04010300400038 (41238) DESPESAS DIVERSAS		218,09
	04010300400059 (41266) DESPESAS GRAFICAS		625,85
	04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTECAO		3.035,17
	04010300400091 (41985) SERVICOS DE ASSISTENCIA E APOIO TECNICO		38.400,00
	04010300400117 (40039) SERVICOS DE APOIO E CONSERVACA O AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA		201.005,42
	04010300500001 (43506) BENS DE VALOR IRRELEVANTE		552,00
(-)	Total Despesas Administrativas		292.005,62

(-)	Despesas Financeiras		
	04010300400024 (41224) TAXAS E COMISSOES BANCARIAS		165,00
	04010500100001 (40032) JUROS / MULTA PASSIVOS		6,26
	04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICACOES		1.611,58
	04010500100004 (40041) IOF - IMPOSTO SOBRE OPERACOES FINANCEIRAS		54,94
	04010500100005 (40042) TAXAS E COMISSOES BANCARIAS		135,96
(-)	Total Despesas Financeiras		1.973,74

(-)	Outras Despesas Operacionais		
	04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTENCAO DE FLORA E FAUNA		1.898,52
(-)	Total Outras Despesas Operacionais		1.898,52

Demonstração do Resultado do Exercício

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E	07.291.769/0001-55
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	Imune do IRPJ

Conta	Saldo Atual
(+) Receitas Financeiras	
03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICACAO FINANCEIRA	7.685,27
(+) Total Receitas Financeiras	7.685,27
(+) Outras Receitas Operacionais	
03010400100004 (33705) BONIFICACOES E DOACOES	56,90
(+) Total Outras Receitas Operacionais	56,90
(-) Despesas com o Pessoal	
04010300400014 (41214) CURSOS E TREINAMENTOS	3.040,00
(-) Total Despesas com o Pessoal	3.040,00
(-) Despesas Gerais	
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO	6.307,83
04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVICOS PARA VEICULO	3.832,00
(-) Total Despesas Gerais	10.139,83
= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	(2.466,79)

Demonstração do Resultado do Exercício
Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta

Saldo Atual

**Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 31 de Dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO 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

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, A TIBA IA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta

Saldo Atual

Local: 0004 - INSTITUCIONAL

(+) Receita de Vendas ou Serviços Prestados

03010100100007 (39001) RECEITA DE TAXA DE ASSOCIADOS E ENTIDADES 16.712,81

(+) Total Receita de Vendas ou Serviços Prestados 16.712,81

= RECEITA LÍQUIDA

16.712,81

(-) Despesas Administrativas

04010300300002 (41002) HONORÁRIOS 6.180,00

04010300400008 (41208) COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES 43,20

04010300400018 (41218) CORREIOS E MALOTES 19,05

04010300400031 (41231) MANUTENÇÃO PREDIAL E DE INSTALAÇÕES 280,00

04010300400033 (41233) MATERIAIS DE CONS. ESCRITÓRIO 440,50

04010300400036 (41236) MATERIAL DE USO E CONSUMO 562,50

04010300400042 (41242) TAXAS E EMOLUMENTOS 706,00

04010300400043 (41243) TELEFONES 507,38

04010300400051 (41260) SUPORTE E USO DE SOFTWARE 390,00

04010300400059 (41266) DESPESAS GRÁFICAS 420,00

04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTEÇÃO 11.999,40

04010300400091 (41985) SERVIÇOS DE ASSISTÊNCIA E APOIO TÉCNICO 1.600,00

04010300400098 (40030) DESP. COM SERVIÇOS DE CONSULTORIA E GESTÃO DE NEGÓCIOS 2.240,00

04010300400117 (40039) SERVIÇOS DE APOIO E CONSERVAÇÃO AMBIENTAL DE FLORA E FAUNA 1.700,00

(-) Total Despesas Administrativas 27.088,03

(-) Despesas Financeiras

04010300400024 (41224) TAXAS E COMISSÕES BANCARIAS 11,00

04010500100001 (40032) JUROS / MULTA PASSIVOS 12,90

04010500100003 (40040) IRRF S/ RENDIMENTO DE APLICAÇÕES 116,46

04010500100004 (40041) IOF - IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS 1,94

04010500100005 (40042) TAXAS E COMISSÕES BANCARIAS 212,71

(-) Total Despesas Financeiras 355,01

(-) Outras Despesas Operacionais

04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E PROTEÇÃO DE FLORA E FAUNA 1.258,60

(-) Total Outras Despesas Operacionais 1.258,60

(+) Receitas Financeiras

03010200700007 (33504) RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA 733,50

(+) Total Receitas Financeiras 733,50

Demonstração do Resultado do Exercício

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E	07.291.769/0001-55
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP	Imune do IRPJ

Conta	Saldo Atual
(+) Outras Receitas Operacionais	
03010400100004 (33705) BONIFICAÇÕES E DOAÇÕES	25.134,49
03010400100007 (39003) REEMBOLSOS DE DESPESAS	307,86
(+) Total Outras Receitas Operacionais	25.442,35
(-) Despesas Gerais	
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEÍCULO	3.091,21
04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVIÇOS PARA VEÍCULO	6.622,00
(-) Total Despesas Gerais	9.713,21
= LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL	4.473,81

Demonstração do Resultado do Exercício
Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta

Saldo Atual

**Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 31 de Dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO 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 CONTABILIDADE E AUDIT.

Demonstração do Resultado do Exercício

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

Conta	Saldo Atual
Local: 0005 - DOACOES BRIGADA - CAMPANHA BFI	
(-) Despesas Administrativas	
04010300400028 (41228) LANCHES E REFEICOES	2.224,25
04010300400075 (48255) EPI - MATERIAL DE PROTECAO	420,00
04010300400076 (48256) UNIFORMES	1.400,00
(-) Total Despesas Administrativas	4.044,25
(-) Despesas com Vendas	
04010300300003 (41003) SERV PRESTADOS-EMPRESAS OU AUTONOMOS	50,00
(-) Total Despesas com Vendas	50,00
(-) Outras Despesas Operacionais	
04010300200017 (40043) MATERIAL DE USO E APOIO A COMBATE E POTENCAO DE FLORA E FAUNA	12.059,78
(-) Total Outras Despesas Operacionais	12.059,78
(+) Outras Receitas Operacionais	
03010400100001 (33798) DOACOES DE MATERIAIS P/ BRIGADA	11.358,26
03010400100004 (33705) BONIFICACOES E DOACOES	17.149,60
(+) Total Outras Receitas Operacionais	28.507,86
(-) Despesas Gerais	
04010300400092 (40024) DESPESAS COM MATERIAL PARA VEICULO	3.840,30
04010300400093 (40025) DESPESAS COM SERVICOS PARA VEICULO	400,00
(-) Total Despesas Gerais	4.240,30
= LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL	8.113,53

Demonstração do Resultado do Exercício

Janeiro a Dezembro de 2024

0906 ASSOCIAÇÃO SERRA DO ITAPETINGA, MOVIMENTO PELA BIODIVERSIDADE E
AL RECIFE, 170, SA N FERNANDA VALLEY, ATIBAIA-SP

07.291.769/0001-55

Imune do IRPJ

**Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.**

ATIBAIA, 31 de Dezembro de 2024

ASSOCIAÇÃO 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 CONTABILIDADE E AUDIT.