

**INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E
ESPORTES**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS
ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO DOS AUDITORES
INDEPENDENTES**

**INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E
ESPORTES**

31 DE DEZEMBRO DE 2019

CONTEÚDO

1. RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
2. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO CONSOLIDADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
4. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
5. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADA DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
6. NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

(Em reais)

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO

	NE	2019	2018
<u>Ativo Circulante</u>		<u>2.933.725,41</u>	<u>1.768.006,62</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	971.316,98	452.834,41
Créditos a Receber	5	1.927.990,77	1.177.646,34
Outros Créditos	6	34.267,96	137.376,17
Impostos a Recuperar	7	149,70	149,70
<u>Ativo Não Circulante</u>	8	<u>619.232,65</u>	<u>2.398,96</u>
Realizável a Longo Prazo		-	-
Investimentos		-	-
Imobilizado		619.232,65	2.398,96
Intangível		-	-
<u>TOTAL DO ATIVO</u>		<u>3.552.958,06</u>	<u>1.770.405,58</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Consolidadas.

Amando Ganem Monte Alto
Presidente
CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
Técnica em Contabilidade
CPF: 156.897.178-86
CRC: 1SP260842/O-5

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>NE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Circulante</u>		<u>2.473.577,92</u>	<u>1.764.356,61</u>
Fornecedores	9	1.226.713,11	-
Obrigações Trabalhista e Sociais	10	657.128,09	328.116,43
Provisões Trabalhistas	11	560.897,55	157.856,28
Obrigações Tributárias	12	28.839,17	87.737,40
Serviços Operacionais a Pagar		-	314.772,13
Serviços Administrativos a Pagar		-	77.729,95
Materiais Aplicados a Pagar		-	61.863,14
Provisões a Pagar		-	736.281,28
<u>Passivo Não Circulante</u>		<u>766.931,48</u>	<u>-</u>
Outras Obrigações	13	766.931,48	-
<u>Patrimônio Líquido</u>	14	<u>312.448,66</u>	<u>6.048,97</u>
Patrimônio Social		- 69.823,67	1.770,08
Outras Reservas		-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial		-	-
Superavit ou (Deficit) Acumulado		382.272,33	4.278,89
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>		<u>3.552.958,06</u>	<u>1.770.405,58</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Consolidadas.

Amando Ganem Monte Alto
Presidente
CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
Técnica em Contabilidade
CPF: 156.897.178-86
CRC: 1SP260842/O-5

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO CONSOLIDADA EM 31 DE DEZEMBRO DE
2019
(Em reais)**

	NE	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS			
COM RESTRIÇÃO	15	12.031.924,48	6.521.482,96
Subvenções			
Programas de Educação		3.293.775,13	904.808,11
Programas de Saúde		8.049.122,58	5.615.043,81
Programas de Assistência Social		-	-
Programas de Direitos Humanos		-	-
Programas de Meio Ambiente		-	-
Subvenções para Investimentos		652.267,09	-
Gratuidade		-	-
Trabalho Voluntário		-	-
Rendimentos Financeiros	16	36.759,68	1.631,04
SEM RESTRIÇÃO	17	560,10	9.979,81
Receitas de Serviços Prestados		529,96	9.979,66
Contribuições e Doações Voluntárias		-	-
Ganhos na Venda de Bens		-	-
Rendimentos Financeiros		0,14	0,15
Outros Recursos Recebidos		30,00	-
CUSTOS e DESPESAS OPERACIONAIS	18	703.084,98	-
CUSTOS COM PROGRAMAS (ATIVIDADES)		703.084,98	-
Programas de Educação		-	-
Programas de Saúde		-	-
Programas de de Assistência Social		703.084,98	-
Programas de Direitos Humanos		-	-
Programas de Meio Ambiente		-	-
Gratuidade Concedidas		-	-
Trabalho Voluntário		-	-
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL		11.329.399,60	6.531.462,77
DESPESAS		10.947.127,27	6.527.183,88
DESPESAS OPERACIONAIS		10.947.127,27	6.528.180,03
DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	19	3.807.365,57	1.680.939,07
Salários		1.770.505,42	813.849,66
13º Salário		259.548,48	56.170,93
Férias e Abono		266.332,29	93.607,06
INSS		577.424,04	294.365,32
FGTS		178.449,53	88.048,89
FGTS Rescisório		75.901,71	18.618,14
PIS s/ Folha de Pagamento		20.053,75	10.195,91
Adicional Noturno		39.012,73	10.569,66
Adicional Insalubridade/Periculosidade		197.368,20	100.359,40
Rescisoes		77.943,19	-
Gratificações		8.701,27	-
Vale Transporte		19.630,17	11.812,84
Indenizações		19.111,16	70.579,05
Alimentação		165.516,01	104.338,52
Cesta Básica		8.170,00	-
Horas Extras		10.012,93	410,73
Pensão Alimentícia		1.367,58	-
Uniformes		-	3.021,56
Exames Médicos		10.109,00	4.376,40
PCMSO		1.126,20	615,00
Aviso Prévio Indenizado (Provisão)		7.074,71	-
Multas e Juros - Encargos Trabalhistas		94.007,20	-
SERVIÇOS DE TERCEIROS	20	6.230.458,59	4.172.826,27
Peona Médicos PSF		54.000,00	113.850,00
Peona Médicos PA		2.103.242,98	1.416.500,73
Oficineiros / Educadores		-	136.177,00
Peona Coleta de lixo hospitalar		142.292,73	114.143,40
Radiologia (raio x)		284.249,96	322.500,00
Fisioterapia		18.000,00	-
Psicologia		9.000,00	-
Veículos e Transportes		278.882,02	200.234,48
Coordenação Médica		126.200,00	152.000,00
Gestão de Qualidade		-	126.933,29
Gestão Administrativa		-	128.750,00
Gestão de Serviços		653.322,92	590.000,00
Assessoria Técnica		36.200,00	73.882,13
Assessoria em Gestão de Compras		76.500,00	50.000,00
Manutenção e Reparos		54.117,52	41.684,35

	NE	2019	2018
Outros Serviços Tomados		-	14.377,58
Reembolso de Serviços Tomados		-	20,00
Serviços Administrativos		19.965,91	-
Coordenação Técnica		118.750,00	-
Sistema de Gestão		12.507,00	39.521,00
Assessoria em Comunicação		27.766,00	-
Assessoria em R.H.		63.503,33	-
Coordenação Administrativa		37.600,00	-
Coordenação Comunitária		52.382,00	-
Coordenação de Comunicação		13.067,00	-
Coordenação de Esportes		46.900,00	-
Coordenação de R.H.		30.000,00	-
Coordenação de Música		44.900,00	-
Coordenação de Prestação de contas		14.366,66	-
Coordenação Cultural		92.600,00	-
Supervisão de Produção		20.526,70	-
Direção Geral - CEU		78.302,50	-
Assessoria de Diretoria		9.900,00	-
Manutenção e Suporte em TI		1.274,18	-
PCMSO e PPRA		-	-
Gestão de Folha de Pagamento		5.480,00	-
Serviços de Recrutamento e Seleção		6.387,05	-
Assessoria em Gestão de Estoques		99.647,63	-
Gestão de Folha de Pagamento		5.811,00	-
Gestão de RH		90.000,00	-
Auditoria de Processos e Qualidade		231.727,00	-
Serviços Jurídicos		144.000,00	120.000,00
Serviços de Consultoria		17.033,00	-
Peona Contabilidade		378.834,00	241.000,00
Assessoria Técnica e Financeira		283.333,27	-
Assessoria Financeira e Prestação de Contas		204.600,00	171.000,00
Concessionária de Telefonia		-	2.292,31
Auditoria Contábil		223.753,36	118.000,00
Multas e Juros - Servs.Terceiros		19.532,87	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	21	25.480,62	11.589,35
Despesas de Juros e Multas		-	6.710,79
Impostos e Taxas Municipais		189,32	498,98
Impostos e Taxas Federais		1.710,39	4.379,58
Multas e Juros - Tributários		23.580,91	-
DESPESAS GERAIS	22	697.782,50	637.560,34
Telefone		6.014,88	-
Internet		1.573,85	-
Depreciação de Bens Móveis		26.915,55	-
Medicamentos		212.964,21	298.710,79
Materiais de Enfermagem		92.254,71	83.525,55
Produtos Alimentícios		40.738,04	3.428,48
Produtos de Higiene e Limpeza		11.282,07	24.133,75
Material de Expediente		58.534,69	13.994,46
Material de Consumo		24.032,32	483,12
Gases Medicinais		155.471,90	177.712,50
Atividades Programáticas		-	24.687,31
Material Gráfico		15.777,95	13.377,00
Reembolso de Material Aplicado		-	2.492,62
Licença e Uso de software		1.570,78	-
Despesas Eventuais		50.651,55	-
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	23	21.504,50	13.372,13
Despesas Bancárias		6.254,83	12.900,00
Tarifas Bancárias		14.853,17	-
Despesas de Juros e Multas		171,15	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras		-	-
Descontos Obtidos		-	-
Imposto de Renda s/ Oper. Financeiras		111,28	282,68
Impostos s/ Operações Financeiras		114,07	189,45
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	24	164.535,49	11.892,87
Outras Despesas		14.321,87	11.892,87
Reversão de Provisões		150.213,62	-
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	25	-	996,15
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS		-	996,15
SUPERAVIT OU (DEFICIT) ACUMULADO		382.272,33	4.278,89

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Consolidadas.

Amando Ganem Monte Alto
Presidente
CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
Técnica em Contabilidade
CPF: 156.897.178-86
CRC: 1SP260842/O-5

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO CONSOLIDADA EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2019**

COMPONENTES	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas</u>	<u>Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superavit ou (Deficit) Acumulado</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.770,08	-	-	4.278,89	6.048,97
Transfêrencia para Patrimônio Social	4.278,89	-	-	4.278,89	-
Ajustes de Exercícios anteriores	- 75.872,64	-	-	-	75.872,64
Realização de Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-
Superavit ou (Deficit) Acumulado	-	-	-	382.272,33	382.272,33
Saldo em 31 de dezembro de 2019	- 69.823,67	-	-	382.272,33	312.448,66

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Consolidadas.

Amando Ganem Monte Alto
Presidente
CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
Técnica em Contabilidade
CPF: 156.897.178-86
CRC: 1SP260842/O-5

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADA DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO
DE 2019
(Em reais)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</u>		
Superavit ou (Deficit) Acumulado	382.272,33	4.278,89
<u>Ajustes ao Superavit ou (Deficit) Acumulado</u>		
Depreciação e Amortização	26.915,55	-
Juros Transcorridos e Não Pagos	-	-
Reversão de Provisões	-	-
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	-	-
Resultado de Equivalência Patrimonial	-	-
Outros Ajustes	- 75.872,64	-
Superavit ou (Deficit) Acumulado Ajustado	333.315,24	4.278,89
<u>Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</u>		
Contas a Receber	- 750.344,43	- 1.177.646,34
Adiantamentos	-	-
Outros Créditos	103.108,21	- 137.376,17
Impostos a Recuperar	-	- 149,70
Estoques	-	-
Fornecedores	1.226.713,11	-
Obrigações Trabalhistas e Sociais	329.011,66	328.116,43
Provisões Trabalhistas	403.041,27	157.856,28
Obrigações Tributárias	- 58.898,23	86.007,48
Provisões a Pagar	- 1.190.646,50	1.190.646,50
Outras Obrigações	766.931,48	-
Disponibilidades Líquidas das Atividades Operacionais	1.162.231,81	451.733,37
<u>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</u>		
Recebimento da Venda do Imobilizado	-	-
Pagamento pela Compra de Imobilizado e Intangível	- 643.749,24	- 2.398,96
Aquisição de Investimentos	-	-
Disponibilidades Líquidas das Atividades de Investimentos	- 643.749,24	- 2.398,96
<u>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</u>		
Empréstimos Contraídos	-	-
Amortizações de Empréstimos	-	-
Outras Variações	-	-
Disponibilidades Líquidas das Atividades de Financiamento	-	-
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	518.482,57	449.334,41
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	452.834,41	3.500,00
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	971.316,98	452.834,41
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	518.482,57	449.334,41

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis Consolidadas.

Amando Ganem Monte Alto
 Presidente
 CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
 Técnica em Contabilidade
 CPF: 156.897.178-86
 CRC: 1SP260842/O-5

1 – OPERAÇÕES

O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES, foi constituído em 08 de Janeiro de 2009 (originalmente constituído com a denominação de Instituto Canton de Educação e Cultura - INCEC), é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos. O Instituto Morgan está em conformidade com a Constituição Federal, com o novo Código Civil (lei 10.406/02), com a Lei das Organizações Sociais (Lei 9.637/98) e com a Lei de Licitações e Contratos Administrativos (Lei 8.666/93).

O Instituto Morgan atua nas áreas de Educação, Saúde e Esportes, unindo conhecimento teórico e prático para oferecer ao Poder Público soluções exclusivas, inovadoras e resultados comprovados, tendo como objetivos o pleno gerenciamento do equipamento público e absoluto funcionamento dos Programas Sociais para os quais é contratado. Além de parcerias na área de Gestão e Execução de Ações e Serviços em Saúde, realiza também a Gestão de Centros Educacionais Unificados (CEU), promovendo total integração, em um mesmo espaço, de programas e ações culturais, práticas esportivas e de lazer, formação e qualificação para o mercado de trabalho, serviços sócio assistenciais, políticas de prevenção à violência e de inclusão digital.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC emitidas pelo CFC e CPC (Conselho Federal de Contabilidade e Comitê de Pronunciamentos Contábeis).

Foram elaboradas de acordo com a legislação em vigor, principalmente em relação à NBC ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2). Desta forma, a gestão contábil, de uma maneira geral, segue os Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, disciplinadas pelas normas, que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros contábeis e de estruturação das demonstrações contábeis, mais específicas as OSC's e/ou as entidades sem finalidade de lucro.

As demonstrações contábeis são preparadas para fornecer informações de forma regular e tempestiva, possibilitando o acesso das informações aos objetivos, estrutura e atividades executadas, apreciação das transações realizadas durante o exercício social e uma posição contábil ao final do ano e estão apresentadas em moeda corrente nacional (Reais – R\$).

Ao apresentar Superavit em determinado Exercício, destina-o, integralmente, à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, ou seja, “o resultado positivo não é destinado aos detentores do Patrimônio Líquido Social e o lucro ou prejuízo são denominados respectivamente de Superavit ou Deficit” (NBC ITG 2002 (R1)).

3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS E AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

3.1 – Apuração do Resultado: As receitas e as despesas são apropriadas pelo princípio da competência. As receitas de Subvenções são reconhecidas de acordo com o CPC 07 — NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, que determina que a receita de subvenção deve ser reconhecida como receita na demonstração do resultado nos períodos ao longo dos quais a entidade reconhece os custos relacionados à subvenção que são objeto de compensação. Assim, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo. A receita é reconhecida no momento em que são incorridos os custos e despesas decorrentes do contrato de gestão, desde que atendidos os requisitos do CPC 07 - NBC TG 07.

4 – Disponibilidades: Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC - TG 03) — (Demonstração do Fluxo de Caixa) e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC - TG 26 (R3)) (Apresentação das Demonstrações Contábeis), as disponibilidades são representadas por dinheiro em caixa, saldos em conta corrente (bancos) e investimentos temporários de curto prazo e liquidez imediata, registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos até as datas dos balanços e que não excedem os valores de mercado e a realização.

As posições de disponibilidades em 31 de Dezembro de 2018 estão assim representadas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ativo Circulante</u>	971.316,98	452.834,41
Caixa e Equivalentes de Caixa	971.316,98	452.834,41

5 – Créditos a Receber: São constituídos por valores a receber de crédito dos convênios estabelecidos, de natureza de curto prazo desses mesmos convênios, respectivamente referentes aos documentos fiscais pagos e às notas fiscais de prestação de serviços emitidas, conforme convênio ou contrato mantido entre as partes, não mantendo a provisão para devedores duvidosos, por força da finalidade social e dos próprios convênios ou contratos mantidos, cujos recebimentos em grande maioria são tidos como líquidos e certos, eventualmente sendo deduzido algum crédito vencido e ainda não liquidado ou fatura cancelada após ter sido registrada contabilmente.

Os créditos a receber em 31 de Dezembro de 2018 estão assim representados:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ativo Circulante</u>	1.927.990,77	1.177.646,34
Créditos a Receber	1.927.990,77	1.177.646,34

6 – Outros Créditos: São constituídos por valores a serem ressarcidos ou reembolsados em função da atualização monetária sobre os tributos pagos, atualização esta que se trata de multa e juros sobre estes tributos recolhidos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ativo Circulante</u>	34.267,96	137.376,17
Outros Créditos	34.267,96	137.376,17

7 – Impostos a Recuperar: São constituídos por valores a receber referente à IRRF sobre Serviços Prestados a recuperar.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ativo Circulante</u>	149,70	149,70
Impostos a Recuperar	149,70	149,70

8 – Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas vigentes e leva em consideração a vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09) e (NBC – CPC 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ativo Não Circulante</u>	619.232,65	2.398,96
Realizável a Longo Prazo	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	619.232,65	2.398,96
Intangível	-	-

9 – Obrigações Trabalhistas e Sociais: Estão contabilizados nesta conta todos os passivos referentes às obrigações com salários e demais encargos trabalhistas. Os funcionários estão devidamente registrados em regime CLT e a Folha de Pagamento está sendo elaborada mensalmente de acordo com as normas trabalhistas vigentes.

10 – Fornecedores: Os valores contabilizados nesta rubrica referem-se à aquisição de bens e consumo de serviços conforme descrito abaixo.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Circulante</u>	1.226.713,11	-
Fornecedores	1.226.713,11	-

11 – Obrigações Trabalhistas e Sociais: Estão contabilizados nesta conta todos os passivos referentes às obrigações com salários e demais encargos trabalhistas. Os funcionários estão devidamente registrados em regime CLT e a Folha de Pagamento está sendo elaborada mensalmente de acordo com as normas trabalhistas vigentes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Circulante</u>	657.128,09	328.116,43
Obrigações Trabalhista e Sociais	657.128,09	328.116,43

12 – Provisões Trabalhistas: Nesta rubrica estão registradas contabilmente as provisões para 13º salário, férias e aviso prévio indenizado. A provisão para o aviso prévio indenizado foi constituída com base no valor integral da Folha de Pagamento referente ao mês de Julho/18, de tal forma que, o Princípio do Conservadorismo fosse rigorosamente seguido. Foi constituída também uma provisão para pagamento da multa sobre o saldo do FGTS depositado, no montante de 50% sobre o valor do saldo. As demais provisões foram constituídas com base nos direitos adquiridos pelos colaboradores até a data do balanço.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Circulante</u>	560.897,55	157.856,28
Provisões Trabalhistas	560.897,55	157.856,28

12 – Obrigações Tributárias: Apesar das isenções tributárias concedidas a esta Entidade, ainda há a obrigatoriedade do recolhimento na fonte dos tributos relacionados abaixo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Circulante</u>	28.839,17	87.737,40
Obrigações Tributárias	28.839,17	87.737,40

13 – Outras Obrigações: É representado pelos valores que compreendem a parcela das subvenções destinadas à aquisição de bens móveis e imóveis e as subvenções recebidas antecipadamente e não realizadas.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Passivo Não Circulante</u>	766.931,48	-
Outras Obrigações	766.931,48	-

14 – Patrimônio Líquido: É representado pelos valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido de superavit, subvenções e doações para investimento e diminuído dos déficits ocorridos no período.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Patrimônio Líquido	312.448,66	6.048,97
Patrimônio Social	- 69.823,67	1.770,08
Outras Reservas	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-
Superavit ou (Deficit) Acumulado	382.272,33	4.278,89

Resultado do Exercício: O superavit do exercício de 2019 será, após aprovação do balanço em Assembleia Geral, incorporado ao Patrimônio Social da Entidade em conformidade com as exigências legais estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG 2002 em especial no item 14 que revogou a Resolução CFC nº 877/2000 (NBCT 10.19) que descreve que o superavit ou deficit do exercício devem ser registrados na conta do Patrimônio Social.

CONTAS DE RESULTADO

Os gastos desta Entidade e posteriormente os efetivos desembolsos são efetuados mediante autorização da Diretoria Executiva, e comprovados com apresentação de notas fiscais, duplicatas, recibos, boletos bancários e comprovantes de pagamento bancário, além das despesas e tarifas bancárias reconhecidas através de conciliação das contas correntes de acordo com os respectivos extratos mensais.

15 – Subvenções Recebidas: A entidade recebeu subvenções do Poder Público para a programação e manutenção de obras de caráter social e filantrópico, sob sua responsabilidade, tendo sido aplicadas nas mesmas e reconhecidas como Receitas, de acordo com a Resolução Nº. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, conforme apresentadas abaixo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
COM RESTRIÇÃO	12.031.924,48	6.521.482,96
Subvenções		
Programas de Educação	3.293.775,13	904.808,11
Programas de Saúde	8.049.122,58	5.615.043,81
Subvenções para Investimentos	652.267,09	-

16 – Rendimentos Financeiros com restrição: São provenientes da aplicação dos recursos recebidos do Poder Público e integralmente utilizados na programação e manutenção das obras de caráter social e filantrópico, sob sua responsabilidade.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
COM RESTRIÇÃO	36.759,68	1.631,04
Rendimentos Financeiros	36.759,68	1.631,04

17 – Serviços Prestados e Rendimentos Financeiros sem Restrição: A entidade recebeu comissões referentes a serviços prestados em geral.

	2019	2018
RECEITAS OPERACIONAIS		
SEM RESTRIÇÃO	560,10	9.979,81
Receitas de Serviços Prestados	529,96	9.979,66
Contribuições e Doações Voluntárias	-	-
Ganhos na Venda de Bens	-	-
Rendimentos Financeiros	0,14	0,15
Outros Recursos Recebidos	30,00	-

18 – Despesas com Assistência Social: São representadas pelos gastos com Educadores e Atividades Programáticas e estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	2019	2018
CUSTOS e DESPESAS OPERACIONAIS	703.084,98	-
CUSTOS COM PROGRAMAS (ATIVIDADES)	703.084,98	-
Programas de de Assistência Social	703.084,98	-

19 – Despesas com Recursos Humanos: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	2019	2018
DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	3.807.365,57	1.680.939,07
Salários	1.770.505,42	813.849,66
13º Salário	259.548,48	56.170,93
Férias e Abono	266.332,29	93.607,06
INSS	577.424,04	294.365,32
FGTS	178.449,53	88.048,89
FGTS Rescisório	75.901,71	18.618,14
PIS s/ Folha de Pagamento	20.053,75	10.195,91
Adicional Noturno	39.012,73	10.569,66
Adicional Insalubridade/Periculosidade	197.368,20	100.359,40
Rescisoes	77.943,19	-
Gratificações	8.701,27	-
Vale Transporte	19.630,17	11.812,84
Indenizações	19.111,16	70.579,05
Alimentação	165.516,01	104.338,52
Cesta Básica	8.170,00	-
Horas Extras	10.012,93	410,73
Pensão Alimentícia	1.367,58	-
Uniformes	-	3.021,56
Exames Médicos	10.109,00	4.376,40
PCMSO	1.126,20	615,00
Aviso Prévio Indenizado (Provisão)	7.074,71	-
Multas e Juros - Encargos Trabalhistas	94.007,20	-

20 – Serviços de Terceiros: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	2019	2018
SERVIÇOS DE TERCEIROS	6.230.458,59	4.172.826,27
Peona Médicos PSF	54.000,00	113.850,00
Peona Médicos PA	2.103.242,98	1.416.500,73
Oficineiros / Educadores	-	136.177,00
Peona Coleta de lixo hospitalar	142.292,73	114.143,40
Radiologia (raio x)	284.249,96	322.500,00
Fisioterapia	18.000,00	-
Psicologia	9.000,00	-
Veículos e Transportes	278.882,02	200.234,48
Coordenação Médica	126.200,00	152.000,00
Gestão de Qualidade	-	126.933,29
Gestão Administrativa	-	128.750,00
Gestão de Serviços	653.322,92	590.000,00
Assessoria Técnica	36.200,00	73.882,13
Assessoria em Gestão de Compras	76.500,00	50.000,00
Manutenção e Reparos	54.117,52	41.684,35
Outros Serviços Tomados	-	14.377,58
Reembolso de Serviços Tomados	-	20,00
Serviços Administrativos	19.965,91	-
Coordenação Técnica	118.750,00	-
Sistema de Gestão	12.507,00	39.521,00
Assessoria em Comunicação	27.766,00	-
Assessoria em R.H.	63.503,33	-
Coordenação Administrativa	37.600,00	-
Coordenação Comunitária	52.382,00	-
Coordenação de Comunicação	13.067,00	-
Coordenação de Esportes	46.900,00	-
Coordenação de R.H.	30.000,00	-
Coordenação de Música	44.900,00	-
Coordenação de Prestação de contas	14.366,66	-
Coordenação Cultural	92.600,00	-
Supervisão de Produção	20.526,70	-
Direção Geral - CEU	78.302,50	-
Assessoria de Diretoria	9.900,00	-
Manutenção e Suporte em TI	1.274,18	-
PCMSO e PPRA	-	-
Gestão de Folha de Pagamento	5.480,00	-
Serviços de Recrutamento e Seleção	6.387,05	-
Assessoria em Gestão de Estoques	99.647,63	-
Gestão de Folha de Pagamento	5.811,00	-
Gestão de RH	90.000,00	-
Auditoria de Processos e Qualidade	231.727,00	-
Serviços Jurídicos	144.000,00	120.000,00
Serviços de Consultoria	17.033,00	-
Peona Contabilidade	378.834,00	241.000,00
Assessoria Técnica e Financeira	283.333,27	-
Assessoria Financeira e Prestação de Contas	204.600,00	171.000,00
Concessionária de Telefonia	-	2.292,31
Auditoria Contábil	223.753,36	118.000,00
Multas e Juros - Servs.Terceiros	19.532,87	-

21 – Despesas Tributárias: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	25.480,62	11.589,35
Despesas de Juros e Multas	-	6.710,79
Impostos e Taxas Municipais	189,32	498,98
Impostos e Taxas Federais	1.710,39	4.379,58
Multas e Juros - Tributários	23.580,91	-

22 – Despesas Gerais: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
DESPESAS GERAIS	697.782,50	637.560,34
Telefone	6.014,88	-
Internet	1.573,85	-
Depreciação de Bens Móveis	26.915,55	-
Medicamentos	212.964,21	298.710,79
Materiais de Enfermagem	92.254,71	83.525,55
Produtos Alimentícios	40.738,04	3.428,48
Produtos de Higiene e Limpeza	11.282,07	24.133,75
Material de Expediente	58.534,69	13.994,46
Material de Consumo	24.032,32	483,12
Gases Medicinais	155.471,90	177.712,50
Atividades Programáticas	-	24.687,31
Material Gráfico	15.777,95	13.377,00
Reembolso de Material Aplicado	-	2.492,62
Licença e Uso de software	1.570,78	-
Despesas Eventuais	50.651,55	-

23 – Receitas e Despesas Financeiras: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	21.504,50	13.372,13
Despesas Bancárias	6.254,83	12.900,00
Tarifas Bancárias	14.853,17	-
Despesas de Juros e Multas	171,15	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	-	-
Descontos Obtidos	-	-
Imposto de Renda s/ Oper. Financeiras	111,28	282,68
Impostos s/ Operações Financeiras	114,07	189,45

24 – Outras Receitas e Despesas Operacionais: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	164.535,49	11.892,87
Outras Despesas	14.321,87	11.892,87
Reversão de Provisões	150.213,62	-

25 – Outras Receitas e Despesas Não Operacionais: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e refletem as operações da entidade.

	2019	2018
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	996,15
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	996,15

26 – Utilização de estimativas: A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

27 – Cobertura de Seguros: Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, o INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil da Continuidade.

28 – Imunidade Tributária: O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

29 – Forma Jurídica Conforme a Legislação Vigente: O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social.

30 – Características da Imunidade: O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A Instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

31 – Requisitos Para Imunidade Tributária: A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN). O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social do INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título de acordo com o Estatuto Social;
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais de acordo com o Estatuto Social;
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

32 – Contribuições Sociais: O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES recolhe à Seguridade Social de acordo com a legislação vigente e na melhor forma de Direito as CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS, conforme segue abaixo:

- CPP - 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- RAT/SAT - 1% sobre a folha de salários
- TERCEIROS - 4,5% sobre a folha de salários
- PIS - 1% sobre a folha de salários
- FGTS – 8% sobre o salário dos colaboradores

33 – Formalização dos PROJETOS SOCIAIS: O INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social:

- Os objetivos dos Projetos;
- Origem dos recursos;
- Infraestrutura;
- Tipifica os serviços a serem executados;
- Público-alvo;
- Capacidade de atendimento;
- Recursos financeiros utilizados;
- Recursos humanos envolvidos;
- Abrangência territorial; e
- Demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

34 – Contas de Compensação (ATIVA E PASSIVA): O saldo desta conta, registrada e contabilizada no PROJETO DE SÃO LOURENÇO DA SERRA, sob responsabilidade do INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES não são publicadas junto com as Demonstrações Contábeis, porém é nosso entendimento manter em NOTA EXPLICATIVA, o valor e também a que se refere este saldo.

São Vasilhames/Cilindros de Gás Hospitalar recebidos em Comodato da empresa BAX Ind. Com. Gases Ltda ME, conforme abaixo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Contas de Compensação</u>	107.600,00	-
Bens recebidos em Comodato	107.600,00	-

São Paulo, 15 de Março de 2020.

Amando Ganem Monte Alto
Presidente
CPF: 056.392.348-22

Regina Célia Malheiro
Técnica em Contabilidade
CPF: 156.897.178-86
CRC: 1SP260842/O-5