DocuSign Envelope ID: 698DFDDA-51E0-4B33-983A-2BF46C906BEB

INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES - CONSOLIDADO

CNPJ - 10.733.803/0001-97

Balanços Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

Ativo	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	8.279.651,20	5.766.424,38
Subvenções e Assist. Gov. a Receber	5	25.459.570,82	14.922.522,98
Outros créditos		321.735,12	48.750,26
Valores a receber de projetos próprios	6	607.157,38	244.889,46
		34.668.114,52	20.982.587,08
Ativo Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos Judiciais		371.650,54	369.265,69
Depósitos para cauções		42.000,00	-
Bens de uso de terceiros - Saúde	7	537.621,98	435.974,11
Bens de uso de terceiros - CEUS	7	2.541.614,53	1.340.049,98
		3.492.887,05	2.145.289,78
Ativo Permanente			
Ativo imobilizado da Sede		27.038,21	22.339,46
Intangível		8.568,00	8.568,00
		35.606,21	30.907,46
Total Ativo		**38.196.607,78**	**23.158.784,32**

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Circulante			
Subvenções e Assist. Gov. a Realizar	9	13.154.434,77	12.373.834,54
Fornecedores	8	1.090.896,71	1.091.623,66
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	10	2.403.093,67	1.502.672,84
Obrigações tributárias	12	794.345,25	677.086,89
Provisões trabalhistas	11	3.595.551,56	1.282.591,42
Valores a pagar para projetos próprios	6	607.157,38	244.889,46
Outras obrigações		33.405,18	0,79
		21.678.884,52	17.172.699,60
Passivo Não Circulante			
Subvenções e Assist. Gov. a Realizar	9	14.605.264,57	4.980.397,33
Provisão para Contigências Trabalhistas	13	5.000,00	59.101,82
		14.610.264,57	5.039.499,15
Patrimônio líquido			
Superávit (Déficit) acumulado	14	946.585,57	715.562,97
Ajustes de Exercícios Anteriores		83.138,01	262.635,06
Superávit (Déficit) do período		877.735,11	(31.612,46)
		1.907.458,69	946.585,57
Total Passivo e Patrimônio Liquido		**38.196.607,78**	**23.158.784,32**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações do Deficit/Superávit
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

Receitas operacional bruta	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Receitas de Subvenções	15	78.898.068,46	33.662.037,87
Receitas de Administração de Projetos	16	2.422.148,87	1.958.997,27
(-) Deduções da Receita		(97.878,40)	(166.432,39)
Receitas de Doações		-	1.050,00
Receitas Financeiras	17	801.243,73	412.860,79
Outras Receitas		61.429,99	69.095,38
		82.085.012,65	**35.937.608,92**
Despesas Operacionais			
Educadores contratados		(3.065.813,51)	(1.977.102,14)
Médicos contratados, mat e medicamentos		(28.846.764,47)	(12.197.918,95)
Pessoal, encargos e benefícios		(26.246.994,52)	(10.333.128,02)
Provisões trabalhistas		(2.345.112,32)	(718.502,76)
Serviços de terceiros		(11.130.906,58)	(5.240.587,44)
Despesas gerais		(7.091.987,22)	(3.577.064,92)
Despesas com Administração de Projetos		(2.422.148,87)	(1.795.212,75)
Despesas com caridades		-	-
Despesas Tributárias		(103.562,73)	(30.241,65)
Despesas com contingências trabalhistas		49.101,82	(41.875,73)
Despesas Financeiras		(3.089,14)	(57.587,02)
		(81.207.277,54)	**(35.969.221,38)**
Resultado Operacional		**877.735,11**	**(31.612,46)**
Superávit/Deficit Líquido do Exercício		**877.735,11**	**(31.612,46)**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

	Patrimônio Social	Superávit/ Deficit do Período	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	**51.364,95**	**664.198,02**	**715.562,97**
Superávit(Déficit) de 2021 incorporado ao patrimonio social	664.198,02	(664.198,02)	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	262.635,06	262.635,06
Déficit do exercício	-	(31.612,46)	(31.612,46)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**715.562,97**	**231.022,60**	**946.585,57**
Superávit(Déficit) de 2022 incorporado ao patrimonio social	231.022,60	(231.022,60)	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	83.138,01	83.138,01
Superávit do exercício	-	877.735,11	877.735,11
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**946.585,57**	**960.873,12**	**1.907.458,69**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	31.12.2023	31.12.2022
Superávit(Déficit) do exercício	**877.735,11**	**(31.612,46)**
Ajustes		
Ajustes de exercícios anteriores	83.138,01	262.635,06
	83.138,01	**262.635,06**
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist.Gov a Receber	(10.537.047,84)	(6.108.243,18)
(Aumento) / Redução em Outros créditos	(272.984,86)	32.577,88
(Aumento) / Redução em Valores a receber de projetos próprios	(362.267,92)	104.146,98
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist.Gov a Realizar	780.600,23	6.371.683,01
(Aumento) / Redução em Outros créditos - Não Circulante	(44.384,85)	(366.788,00)
(Aumento) / Redução em Fornecedores	(726,95)	(627.455,38)
(Aumento) / Redução em Obrigações trabalhistas	900.420,83	(8.699,89)
(Aumento) / Redução em Obrigações tributárias	117.258,36	329.199,68
(Aumento) / Redução em Provisões trabalhistas	2.312.960,14	716.241,16
(Aumento) / Redução em Valores a pagar para projetos próprios	362.267,92	(104.146,98)
(Aumento) / Redução em Outras Obrigações	33.404,39	137.406,93
(Aumento) / Redução em Contingências Trabalhistas	(54.101,82)	41.875,73
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist.Gov a Pagar - L.Prazo	9.624.867,24	2.479.595,12
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	**3.821.137,99**	**3.228.415,66**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de bens de uso de terceiros e imobilizado	(1.307.911,17)	(600.814,75)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	**(1.307.911,17)**	**(600.814,75)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	**-**	**-**
Aumento / (Redução) Líquido nas Disponibilidades	**2.513.226,82**	**2.627.600,91**
Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa Anterior	**5.766.424,38**	**3.138.823,47**
Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa Corrente	**8.279.651,20**	**5.766.424,38**
Aumento / (Redução) Líquido de caixa e equivalentes de caixa	**2.513.226,82**	**2.627.600,91**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (em Reais)

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. **PROJETO DE COLABORAÇÃO CEU DAS ARTES YOLANDA APARECIDA AVELINO. (YOLANDA):** Em 12 de Abril de 2019 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes e a Prefeitura Municipal de Osasco firmaram um contrato cujo o objetivo é a execução de atividades voltados a finalidade de relevância pública social, contemplando ações direcionadas à promoção da cultura, esportes , lazer, inclusão social, ou similares, visando o pleno gerenciamento, bem como o funcionamento e o estimulo ao uso e ocupação do(s) equipamento(s)publico(s) pela comunidade , preferencialmente local , com práticas esportivas, culturais e de lazer mediante a celebração de atividade de natureza não continuada, em regime de mútua cooperação com a municipalidade de Osasco, sendo esta a gestora da política pública e orientadora dos programas e planos setoriais das áreas do **CEU DAS ARTES YOLANDA APARECIDA AVELINO**. **PROJETO DE COLABORAÇÃO CEU JOSÉ SARAMAGO - ZONA SUL (SARAMAGO):** Em 08 de março de 2022 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes e a Prefeitura Municipal de Osasco firmaram um contrato para o oferecimento de atividades pedagógicas complementares, no contraturno escolar, nas áreas de educação, esporte, cultura e cidadania com o objetivo de elevar as condições de aprendizagem e aproveitamento escolar aos alunos matriculados na Rede do Município de Osasco nas modalidades de Educação Infantil e Ensino Fundamental I. **PROJETO DE GESTÃO E EXECUÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DA SAÚDE NA PREFEITURA MUNICIPAL DE ITUPEVA (PROJETO ITUPEVA):** Em 22 de junho de 2022 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes e a Prefeitura Municipal de Itupeva firmaram um contrato de gestão de prestação de serviços, objetivando o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde em regime 24 horas de modo a assegurar a assistência universal e gratuita à população junto ao Hospital Nossa Senhora Aparecida no Município de Itupeva. **PROJETO DE COLABORAÇÃO CEU CAMILA DA SILVA ROSSAFA. (CAMILA):** Em 12 de Abril de 2019 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes e a Prefeitura Municipal de Osasco firmaram um contrato cujo o objetivo é a execução de atividades voltados a finalidade de relevância pública social, contemplando ações direcionadas à promoção da cultura, esportes , lazer ,inclusão social, ou similares, visando o pleno gerenciamento, bem como o funcionamento e o estimulo ao uso e ocupação do(s) equipamento(s)publico(s) pela comunidade , preferencialmente local , com práticas esportivas, culturais e de lazer mediante a celebração de atividade de natureza não continuada, em regime de mútua cooperação com a municipalidade de Osasco, sendo esta a gestora da política pública e orientadora dos programas e planos setoriais das áreas do **CEU CAMILA DA SILVA ROSSAFA**. **PROJETO DE GESTÃO PARA APOIO TÉCNICO OPERACIONAL NA EXECUÇÃO DE PROCEDIMENTOS ACUMULADOS NA PANDEMIA DE COVID 19 (PAPA FILA):** Em 27 de outubro de 2022 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes e a Prefeitura Municipal de Franco da Rocha firmaram um contrato de gestão para apoio técnico e operacional para a execução dos procedimentos médicos acumulados durante a pandemia da Covid 19 nos de 2020 e 2021 no Município de Franco da Rocha. Contrato válido por 180 dias, onde foi feito aditivo com validade até 22/04/2024, podendo ser novamente progorrado. **PROJETO DE GESTÃO RESIDENCIAL TERAPÊUTICO NO MUNICÍPIO DE FRANCO DA ROCHA (RT FRANCO DA ROCHA):** Em 01 de dezembro de 2022 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes assinou o Termo de Contrato com a Prefeitura Municipal de Franco da Rocha para a prestação de serviços de gestão de 02 Residências Terapêuticas do Tipo II no Município de Franco da Rocha - SP **PROJETO DE GESTÃO RESIDENCIAL TERAPÊUTICO NO MUNICÍPIO DE MAIRIPORÃ (RT MAIRIPORÃ):** Em 03 de setembro de 2020 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes assinou o Contrato de Gestão, cujo o objeto é a contratação de prestação de serviços especializados de cuidado de pacientes fora do ambiente hospitalar para implantar, manter e gerir uma moradia da modalidade de Serviço Residencial Terapêutico Tipo II, para pacientes egressos de instituições psiquiátricas, com histórico de longa permanência, previamente avaliados e encaminhados pela equipe de Desinstitucionalização da área Técnica de Saúde Mental da Secretaria da Saúde de Mairiporã-SP. **PROJETO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE MONITORES DE OFICINAS TEMÁTICAS (PROJETO EMBU GUAÇU - OFICINAS):** Em 02 de setembro de 2.022 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes recebeu a autorização da Secretaria de Assistência Social do Município de Embu Guaçu para a prestação de 600 horas de serviços de oficinas voltadas para o público do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculo. Em 16 de fevereiro de 2.023 a prestação de serviço foi estendida para o período de 01 ano, através de Pregão Presencial . **PROJETO DE GESTÃO RESIDENCIAL TERAPÊUTICO NO MUNICÍPIO DE FRANCISCO MORATO (RT FRANCISCO MORATO):** Em 08 de julho de 2.021 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes assinou o Contrato com a SAME/FM - SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA MÉDICA DE FRANCISCO MORATO para manutenção e gerenciamento de 01 Serviço Residencial Terapêutico Tipo II, componentes da Rede de Atenção Psicossocial da Prefeitura do Município de Francisco Morato para usuários com histórico de internação de longa permanência egressos de hospitais psiquiátricos. **TERMO DE COLABORAÇÃO JUNTO AO MUNICÍPIO DE JUQUITIBA (PROJETO JUQUITIBA):** Em 22 de junho de 2.023 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes firmou Termo de Colaboração com o Município de Juquitiba com o objetivo de executar e desenvolver o Programa de Atendimento Integral à Família (PAIF e PAEFI) e do Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos (SCFV) nos CRAS e CREAS. **PROJETO DE GESTÃO RESIDENCIAL TERAPÊUTICO NO MUNICÍPIO DE AMPARO (RT AMPARO):** Em 03 de novembro de 2.021 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes firmou junto à Prefeitura Municipal de Amparo contrato para manter, gerir e executar ações e serviços de saúde em 01 moradia na modalidade Serviço Residencial Terapêutico Tipo II para pacientes egressos de instituições psiquiátricas com histórico de longa permanência. **PROJETO PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS E ASSISTENCIAIS NA UNIDADE DE SAÚDE DE ARAPEÍ (PROJETO ARAPEÍ):** Em 21 de junho de 2.023 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes firmou Contrato Emergencial junto ao Município de Arapeí - SP para a prestação de serviços médicos e assistenciais na Unidade de Saúde do Município, contrato válido até 18/12/2023. Em 04 de dezembro de 2.023 foi firmado Contrato de Gestão válido por 12 meses. **PROJETO PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS MÉDICOS E ASSISTENCIAIS NA UNIDADE DE SAÚDE DE QUELUZ (PROJETO QUELUZ):** Em 10 de janeiro de 2.023 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes firmou Contrato de Gestão com o Município de Queluz, através da Secretaria Municipal de Saúde para a gestão, operacionalização e execução de ações e serviços de saúde, em estreita cooperação com a Secretaria Municipal de Saúde que atendam a Estratégia Saúde da Família - PSF, Saúde Coletiva, Atenção Básica, Especialidades Médicas, Pronto Atendimento, Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) entre outras áreas relacionadas à saúde. **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 elaboradoras 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 Superávit 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 Superávit ou Déficit" (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 2023 e 2022 estão assim representadas:

	2023	2022
Disponibilidades em caixa		
Sede	-	-
Projeto Itupeva	631,83	-
Projeto Condemat	1.995,97	-
Projeto RT Mairiporã	6,05	-
Projeto Fco Morato	164,04	559,47
Projeto Queluz	1.509,41	-
Projeto Amparo	607,41	-
Projeto RT Franco da Rocha	699,01	362,18
Total de disponibilidades em caixa	**5.613,72**	**921,65**
Disponibilidades em conta corrente bancária		
Projeto São Lourenço	0,95	0,41
Projeto RT Franco da Rocha	3.703,68	-
Sede	0,91	210,12
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	9.242,87	-
Projeto Fco Morato	-	1.729,28
Projeto CEU Saramago	-	1.545.721,56
Projeto Itupeva	393,72	1.266,67
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	64,74	2.282,20
Total de disponibilidades em conta corrente	**13.406,87**	**1.551.210,24**
Disponibilidades em aplicações financeiras		
Projeto Lins	0,02	54,62
Projeto CEU 1º de Maio	736.209,62	835.829,40
Projeto CEU Yolanda	411.889,91	632.870,37
Projeto Arapeí	386.110,52	-
Sede	1.863,49	1.669,20
Projeto RT Mairiporã	1.084,04	86,84
Projeto RT Franco da Rocha	396.595,71	-
Projeto Condemat	600.469,39	-
Projeto Fco Morato	72.337,13	29.087,01
Projeto Queluz	940.232,89	-
Morgan Solidário	389,92	405,89
Projeto Amparo	5.700,76	216,21
Projeto Juquitiba	35.217,40	6.999,17
Projeto Embu Guaçu	-	548,83
Projeto CEU Saramago	3.550.128,47	1.826.630,79
Projeto Itupeva	913.538,68	775.293,44
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	208.862,66	104.600,72
Total de disponibilidades em aplic financeiras	**8.260.630,61**	**4.214.292,49**
Total de caixa e equivalentes de caixa	**8.279.651,20**	**5.766.424,38**

5 - Subvenções e Assistências Governamentais 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. As Subvenções a receber em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 estão assim representados:

	2023	2022
Projeto São Lourenço	1.428.842,70	1.428.842,70
Projeto CEU 1° de Maio	1.491.230,11	921.525,72
Projeto Condemat	381.854,60	-
Projeto RT Mairiporã	532.818,00	532.818,00
Projeto CEU Saramago	832.929,01	-
Projeto CEU Yolanda	1.774.030,65	1.226.833,65
Projeto Arapeí	4.474.405,20	-
Projeto Queluz	578.281,78	-
Projeto RT Amparo	1.044.500,55	1.062.401,55
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	181.359,29	-
Projeto Juquitiba	354.497,99	-
Projeto Amparo Home Care	-	221.645,84
Projeto RT Franco da Rocha	1.463.017,10	3.251.147,36
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	4.759.211,29	4.898.626,16
Projeto Itupeva	6.162.692,55	1.378.682,00
Total de subvenções a receber	**25.459.670,82**	**14.922.522,98**

6 - Valores a receber de projetos próprios e a pagar para projetos próprios: São constituídos por valores repassados entre os projetos para cobertura de obrigações imediatas.

	2023			2022		
	Valor a Receber	Valor a Pagar	Saldo Líquido	Valor a Receber	Valor a Pagar	Saldo Líquido
Projeto Rt Amparo	32.623,00	(52.800,00)	(20.177,00)	-	(10.017,40)	(10.017,40)
Projeto Amparo Home Care	-	-	-	-	(1.018,45)	(1.018,45)
Peojeto CEU 1° de Maio	-	(23.200,00)	(23.200,00)	-	(23.200,00)	(23.200,00)
Projeto CEU Yolanda	23.200,00	-	23.200,00	23.200,00	-	23.200,00
Projeto Embu Guaçu Oficinas	6.507,34	-	6.507,34	-	-	-
Projeto Francisco Morato	20.855,93	(6.855,93)	14.000,00	28.471,96	(7.471,96)	21.000,00)
Projeto RT Franco da Rocha	-	(1,00)	(1,00)	-	(1.064,76)	(1.064,76
Projeto Itupeva	245.661,86	(52.731,86)	192.930,00	-	-	-
Projeto Juquitiba	1.700,00	-	1.700,00	5.700,00	-	5.700,00
Projeto RT Mairiporã	34.713,13	(49.496,68)	(14.783,55)	31.613,12	(15.112,25)	16.500,87
Projeto São Lourenço	-	(193.629,99)	(193.629,99)	-	(102.534,64)	(102.534,64)
Sede	241.896,12	(228.441,92)	13.454,20	155.904,38	(84.470,00)	71.434,38
	607.157,38	**(607.157,38)**	**-**	**244.889,46**	**(244.889,46)**	**-**

7 - Bens de Uso de Terceiros: São constituídos de Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamentos, Equipamentos de Informática e Instrumentos Musicais adquiridos pelo Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes com verbas destinadas pelos Projetos para esta finalidade, portanto os bens pertencem aos respectivos projetos conforme abaixo demonstrado:

	2023	2022
Projeto CEU 1º de Maio	603.131,24	437.493,37
Projeto CEU Yolanda	653.789,91	430.372,45
Projeto CEU Saramago	1.284.693,38	472.184,16
Projeto CMDCA	-	-
Bens de uso de terceiros - CEUS	**2.541.614,53**	**1.340.049,98**
Projeto Lins	-	40.332,91
Projeto São Lourenço	349.439,02	349.439,02
Projeto Condemat	76.733,07	-
Projeto RT Amparo	32.017,36	27.546,38
Projeto Queluz	8.872,20	-
Projeto Amparo Home Care	8.365,00	-
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	3.415,47	-
Projeto RT Franco da Rocha	21.332,01	-
Projeto Embu Guaçu	-	3.720,44
Projeto Francisco Morato	7.289,30	3.758,25
Projeto RT Mairiporã	12.859,97	7.224,09
Projeto Itupeva	17.298,58	3.953,02
Bens de uso de terceiros - Saúde	**537.621,98**	**435.974,11**

8 - Fornecedores: São constituídos por serviços prestados e compras de materiais e pelo Projeto São Lourenço até o ano de 2020, ano em que o Projeto foi encerrado onde o Instituto reconhece os valores devidos aos fornecedores e mantêm negociação para efetuar os pagamentos assim que receber o valor da dívida confessada pela Prefeitura Municipal de São Lourenço da Serra, reconhecida no Contas a Receber (nota 5).

	2022	2022
Projeto Lins	-	-
Projeto São Lourenço	1.090.896,72	1.090.896,64
Projeto CEU 1º de Maio	-	-
Projeto HCCM	-	-
Projeto CEU Yolanda	-	-
Projeto Amparo	-	-
Projeto Embu Guaçu	-	-
Projeto Francisco Morato	-	425,00
Projeto Juquitiba	-	-
Projeto RT Mairiporã	-	-
Projeto Itupeva	-	302,02
Sede		
Total de fornecedores	**1.090.896,72**	**1.091.623,66**

9 - Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar: referem-se a assistências governamentais na forma de contribuições concedida a entidade em troca do cumprimento de certas condições relacionadas às atividades operacionais da entidade.

	2023	2022
Passivo Circulante		
Projeto CEU 1° de Maio	2.341.275,71	1.762.661,07
Projeto CEU Yolanda	2.047.316,03	1.569.272,39
Projeto CEU Saramago	4.632.657,03	3.532.683,73
Projeto RT Mairiporã	484.355,58	534.277,66
Projeto Embu Guaçu	500,00	500,00
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	171.883,26	-
Projeto Arapeí	238.729,34	-
Projeto Amparo	952.093,16	1.004.181,04
Projeto Francisco Morato	67.090,06	48.700,87
Projeto Juquitiba	381.498,08	12.520,00
Projeto Amparo Home Care	8.063,28	220.627,39
Projeto RT Franco da Rocha	1.631.886,09	3.250.444,78
Projeto Itupeva	197.087,15	437.965,61
Total de subvenções a realizar	**13.154.434,77**	**12.373.834,54**
Passivo não Circulante		
Projeto Condemat	589.544,33	-
Projeto Queluz	433.789,22	-
Projeto Arapeí	4.449.830,16	-
Projeto Itupeva	4.331.221,18	-
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	4.801.379,68	4.980.397,33
Total de subvenções a realizar	**14.605.764,57**	**4.980.397,33**

10 - Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: São constituídos por valores de salários à pagar, impostos previdenciários e benefícios registrados pela competência com saldos a pagar em 31/12/2023.

	2023	2022
Obrigações Trabalhistas		
Projeto CEU Yolanda	54.397,93	50.914,73
Projeto CEU 1° de Maio	49.595,41	47.858,09
Projeto CEU Saramago	131.951,28	78.556,48
Projeto Arapeí	34.346,26	-
Sede	5.899,75	4.926,48
Projeto Condemat	143.534,13	-
Projeto Queluz	279.340,04	-
Projeto RT Mairiporã	22.456,50	21.822,01
Projeto RT Franco da Rocha	58.012,67	
Projeto RT Amparo	30.790,73	31.144,82
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	5.428,47	-
Projeto Francisco Morato	17.850,13	12.347,46
Projeto Juquitiba	2.709,95	-
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	17.426,51	13.934,13
Projeto Itupeva	493.740,57	486.927,35
Total de obrigações trabalhistas	**1.347.480,33**	**748.431,55**
Obrigações Previdenciárias		
Projeto CEU Yolanda	33.658,19	29.067,77
Projeto Lins	180.096,93	216.022,04
Projeto São Lourenço	139.651,26	188.436,40
Projeto CEU 1° de Maio	27.267,46	25.750,86
Projeto CEU Saramago	71.962,44	39.180,55
Projeto Arapeí	25.790,19	-
Sede	4.413,46	2.522,94
Projeto Condemat	60.900,97	-
Projeto Queluz	141.266,64	-
Projeto RT Franco da Rocha	24.571,80	-
Projeto RT Mairiporã	16.749,08	11.155,48
Projeto RT Amparo	28.324,70	14.905,01
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	2.816,70	-
Projeto Francisco Morato	9.657,61	6.980,97
Projeto Juquitiba	1.439,44	-
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	12.252,65	6.687,07
Projeto Itupeva	274.793,82	213.532,20
Total de obrigações previdenciárias	**1.055.613,34**	**754.241,29**
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	**2.403.093,67**	**1.502.672,84**

11 - Provisões trabalhistas: São constituídos por valores devidos aos funcionários do Instituto, considerando a rescisão do contrato de trabalho na data do balanço. É adotado a sistemática de provisionamento de recursos para o pagamento futuro de verbas rescisórias dos profissionais que compõem as equipes de trabalho, mediante escrituração contábil específica. Os pagamentos das verbas rescisórias são reconhecidos proporcional ao período de atuação do profissional na execução das metas previstas no plano de trabalho. O montante de escrituração contábil é equivalente ao somatório de valores das provisões previstos no plano de trabalho para o período de vigência da parceria, tais como 13º salário, férias, respectivos encargos e multa rescisória do FGTS nos casos de rescisão sem justa causa. Para o pagamento das verbas rescisórias de empregados mantidos após o encerramento da vigência da parceria serão efetuados os valores da conta corrente específica da parceria para a sua conta institucional apresentando planilha de cálculo , elaborada por profissional da área de contabilidade , de recursos humanos ou outra área possuidora de competência técnica adequada na realização do cálculo indicando a relação dos valores proporcionais ao tempo trabalhado e benefícios futuros, para cada empregado.

	2023	2022
Provisão para Férias e encargos		
Projeto CEU Yolanda	77.881,68	88.884,22
Projeto CEU 1º de Maio	73.689,61	87.365,18
Projeto CEU Saramago	238.091,85	97.323,81
Projeto Arapeí	29.956,78	-
Projeto Condemat	157.259,21	-
Projeto Queluz	381.189,10	-
Sede	7.005,35	16.757,57
Projeto RT Mairiporã	31.572,82	27.164,74
Projeto RT Franco da Rocha	83.719,20	-
Projeto Amparo	41.203,42	24.567,73
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	8.966,67	-
Projeto Francisco Morato	27.871,34	26.611,96
Projeto Juquitiba	2.690,00	-
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	34.625,39	2.465,83
Projeto Itupeva	640.750,90	325.280,99
Total de provisão para férias e encargos	**1.836.473,32**	**696.422,03**

	2023	2022
Provisão para 13º salário		
Sede	-	2.555,18
Total de provisão para 13º salário	**-**	**2.555,18**
Provisão para Rescisões		
Projeto CEU Yolanda	119.690,18	105.690,43
Projeto CEU 1º de Maio	68.950,81	94.748,33
Projeto CEU Saramago	193.