Docusign Envelope ID: 5C552EE9-94DC-4897-A630-89CA8FB40D95

INSTITUTO MORGAN DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E ESPORTES - CONSOLIDADO

CNPJ - 10.733.803/0001-97

Balanços Patrimoniais - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

Ativo	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.721.600,68	8.279.651,20
Subvenções e Assist. Gov. a Receber	5	28.723.884,84	25.459.570,82
Outros créditos		241.330,45	321.735,12
Valores a receber de projetos próprios	6	1.262.724,35	607.157,38
		37.949.540,32	34.668.114,52
Ativo Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos Judiciais		261.876,21	371.650,54
Depósitos para cauções		162.188,85	42.000,00
Bens de uso de terceiros - Saúde	7	676.976,09	537.621,98
Bens de uso de terceiros - CEUS	7	2.718.139,38	2.541.614,53
		3.819.180,53	3.492.887,05
Ativo Permanente			
Ativo imobilizado da Sede		32.769,12	27.038,21
Intangível		8.568,00	8.568,00
		41.337,12	35.606,21
Total Ativo		**41.810.057,97**	**38.196.607,78**

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Circulante			
Subvenções e Assist. Gov. a Realizar	9	11.410.481,49	13.154.434,77
Fornecedores	8	1.367.047,53	1.090.896,71
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	10	3.069.021,50	2.403.093,67
Obrigações tributárias	12	1.329.787,26	794.345,25
Provisões trabalhistas	11	4.856.618,86	3.595.551,56
Valores a pagar para projetos próprios	6	1.262.724,35	607.157,38
Outras obrigações		30.997,75	33.405,18
		23.326.678,74	21.678.884,52
Passivo Não Circulante			
Subvenções e Assist. Gov. a Realizar	9	15.920.345,92	14.605.264,57
Provisão para Contigências Trabalhistas	13	40.800,00	5.000,00
		15.961.145,92	14.610.264,57
Patrimônio líquido			
Superávit (Déficit) acumulado	14	1.907.458,69	946.585,57
Ajustes de Exercícios Anteriores		(124.381,00)	83.138,01
Superávit (Déficit) do período		739.155,62	877.735,11
		2.522.233,31	1.907.458,69
Total Passivo e Patrimônio Liquido		**41.810.057,97**	**38.196.607,78**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações do Deficit/Superávit Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

Receitas operacional bruta	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Receitas de Subvenções	15	86.570.594,25	78.898.068,46
Receitas de Administração de Projetos	16	2.213.443,86	2.422.148,87
(-) Deduções da Receita		(46.990,12)	(97.878,40)
Receitas de Doações		-	-
Receitas Financeiras	17	688.322,91	801.243,73
Outras Receitas		5.742,00	61.429,99
		89.431.112,90	**82.085.012,65**
Despesas Operacionais			
Educadores contratados		(3.998.032,94)	(3.065.813,51)
Médicos contratados, mat e medicamentos		(30.660.001,59)	(28.846.764,47)
Pessoal, encargos e benefícios		(31.161.668,60)	(26.246.994,52)
Provisões trabalhistas		(1.257.434,23)	(2.345.112,32)
Serviços de terceiros		(10.169.152,63)	(11.130.906,58)
Despesas gerais		(9.122.865,60)	(7.091.987,22)
Despesas com Administração de Projetos		(2.213.443,84)	(2.422.148,87)
Despesas com caridades		-	-
Despesas Tributárias		(64.456,81)	(103.562,73)
Despesas com contingências trabalhistas		(35.800,00)	49.101,82
Despesas Financeiras		(9.101,04)	(3.089,14)
		(88.691.957,28)	**(81.207.277,54)**
Resultado Operacional		**739.155,62**	**877.735,11**
Superávit/Deficit Líquido do Exercício		**739.155,62**	**877.735,11**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

	Patrimônio Social	Superávit/ Deficit do Período	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2023	**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
Déficit 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**
Superávit(Déficit) de 2023 incorporado ao patrimonio social	960.873,12	(960.873,12)	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	(124.381,00)	(124.381,00)
Superávit do exercício	-	739.155,62	739.155,62
Saldos em 31 de dezembro de 2024	**1.907.458,69**	**614.774,62**	**2.522.233,31**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	31.12.2024	31.12.2023
Superávit(Déficit) do exercício	**739.155,62**	**877.735,11**
Ajustes		
Ajustes de exercícios anteriores	(124.381,00)	83.138,01
	(124.381,00)	**83.138,01**
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist.Gov a Receber	(3.264.314,02)	(10.537.047,84)
(Aumento) / Redução em Outros créditos	80.404,67	(272.984,86)
(Aumento) / Redução em Valores a receber de projetos próprios	(655.566,97)	(362.267,92)
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist. Gov a Realizar	(1.743.953,28)	780.600,23
(Aumento) / Redução em Outros créditos - Não Circulante	(10.414,52)	(44.384,85)
(Aumento) / Redução em Fornecedores	276.150,82	(726,95)
(Aumento) / Redução em Obrigações trabalhistas	665.927,83	900.420,83
(Aumento) / Redução em Obrigações tributárias	535.442,01	117.258,36
(Aumento) / Redução em Provisões trabalhistas	1.261.067,30	2.312.960,14
(Aumento) / Redução em Valores a pagar para projetos próprios	655.566,97	362.267,92
(Aumento) / Redução em Outras Obrigações	(2.407,43)	33.404,39
(Aumento) / Redução em Contingências Trabalhistas	35.800,00	(54.101,82)
(Aumento) / Redução em Subvenções e Assist. Gov a Pagar - L.Prazo	1.315.081,35	9.624.867,24
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais	**(236.440,65)**	**3.821.137,99**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de bens de uso de terceiros e imobilizado	(321.609,87)	(1.307.911,17)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	**(321.609,87)**	**(1.307.911,17)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento	**-**	**-**
Aumento / (Redução) Líquido nas Disponibilidades	**(558.050,52)**	**2.513.226,82**
Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa Anterior	**8.279.651,20**	**5.766.424,38**
Saldo de Caixa + Equivalente-Caixa Corrente	**7.721.600,68**	**8.279.651,20**
Aumento / (Redução) Líquido de caixa e equivalentes de caixa	**(558.050,52)**	**2.513.226,82**

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (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 encerrado em abril/2025. **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 encerrado em abril/2025. **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 inicialmente válido por 180 dias, e que vem sendo aditivado, sendo que o último aditivo foi firmado em 23/10/2024 com validade até 22/10/2025. **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. **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 04 de dezembro de 2.023 o Instituto Morgan de Educação Saúde e Esportes firmou Contrato de Gestão junto ao Município de Arapeí - SP para a prestação de serviço de gerenciamento, operacionalização e execução de ações e serviços de saúde na UBS Dr. Haroldo Vianna Rodrigues e Equipe de Saúde da Família de Arapeí. **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. **PROJETO CONDEMAT - CONSÓRCIO DE DESENVOLVIMENTO DOS MUNICÍPIOS DO ALTO TIETÊ:** Em 28 de dezembro de 2.022 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes assinou o Contrato - Termo de Colaboração 01/2022 com o Consórcio de Desenvolvimento dos Municípios do Alto Tietê, tendo como objetivo a operacionalização e administração de moradias na modalidade de Serviços Residenciais Terapêuticos Tipo II para pacientes egressos de instituições psiquiátricas com histórico de longa permanência nos Municípios de Ferraz de Vasconcelos, Itaquaquecetuba, Mogi das Cruzes, Poá e Suzano. **PROJETO CONCEN - CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DA REGIÃO CENTRAL DO ESTADO DE SÃO PAULO:** Em 28 de junho de 2.024 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes assinou o Contrato - Termo de Colaboração 02/2024 com o Consórcio Intermunicipal da Região Central do Estado de São Paulo, tendo como objetivo implantar e executar os serviços de acolhimento institucional para jovens e adultos com deficiência, em situação de dependência - residência inclusiva regionalizada nos Municípios de Lençóis Paulista e Porto Ferreira. **PROGRAMA DE FORMAÇÃO CONTINUADA DOS DOCENTES DA REDE MUNICIPAL DE TABOÃO DA SERRA - PROJETO TABOÃO DA SERRA:** Em de junho de 2.024 o Instituto Morgan de Educação, Saúde e Esportes assinou o Contrato - Termo de Colaboração 134/2024 com o Município de Taboão da Serra com o objetivo de apoiar a Secretaria Municipal de Educação para a realização das atividades relativas ao Programa de Formação Continuada dos Profissionais do Magistério Público Municipal. **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 2024 e 2023 estão assim representadas:

	2024	2023
Disponibilidades em caixa		
Projeto Amparo	27,30	-
Projeto Concen	1.987,41	-
Projeto Condemat	1.923,06	631,83
Projeto Fco Morato	10,22	1.995,97
Projeto Itupeva	(260,58)	6,05
Projeto Queluz	578,11	164,04
Projeto RT Franco da Rocha	1.229,46	1.509,41
Projeto RT Mairiporã	549,69	607,41
Sede	-	699,01
Total de disponibilidades em caixa	**6.044,67**	**5.613,72**
Disponibilidades em conta corrente bancária		
Projeto Arapeí	4.721,63	-
Projeto CEU Saramago	-	0,95
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	12.971,56	3.703,68
Projeto Fco Morato	-	0,91
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	824,07	9.242,87
Projeto Juquitiba	30.882,98	-
Projeto RT Franco da Rocha	1.826,18	-
Projeto São Lourenço	1,00	393,72
Sede	195,11	64,74
Total de disponibilidades em conta corrente	**51.422,53**	**13.406,87**
Disponibilidades em aplicações financeiras		
Morgan Solidário	424,19	0,02
Projeto Amparo	1.249,40	736.209,62
Projeto Arapeí	487.966,59	411.889,91
Projeto CEU 1º de Maio	606.288,16	386.110,52
Projeto CEU Saramago	2.620.326,48	1.863,49
Projeto CEU Yolanda	668.794,02	1.084,04
Projeto Concen	312.618,20	-
Projeto Condemat	601.257,66	396.595,71
Projeto Embu Guaçu	389,30	600.469,39
Projeto Fco Morato	53.880,55	72.337,13
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	219.496,54	940.232,89
Projeto Itupeva	89.131,24	389,92
Projeto Juquitiba	25.329,85	5.700,76
Projeto Lins	-	35.217,40
Projeto Queluz	877.515,04	-
Projeto RT Franco da Rocha	707.823,59	3.550.128,47
Projeto RT Mairiporã	180,43	913.538,68
Projeto São Lourenço	13,43	-
Projeto Taboão da Serra	389.768,78	-
Sede	1.680,03	208.862,66
Total de disponibilidades em aplic financeiras	**7.664.133,48**	**8.260.630,61**
Total de caixa e equivalentes de caixa	**7.721.600,68**	**8.279.651,20**

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 2024 e 2023 estão assim representados:

	2024	2023
Projeto Arapeí	4.782.873,49	4.474.405,20
Projeto CEU 1º de Maio	-	1.491.230,11
Projeto CEU Saramago	2.916.123,20	832.929,01
Projeto CEU Yolanda	-	1.774.030,65
Projeto Concen	1.685.781,34	-
Projeto Condemat	375.999,55	381.854,60
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	130.348,30	181.359,29
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	1.552.941,42	4.759.211,29
Projeto Itupeva	6.445.654,40	6.162.692,55
Projeto Juquitiba	347.773,72	354.497,99
Projeto Queluz	3.819.992,52	578.281,78
Projeto RT Amparo	1.082.952,74	1.044.500,55
Projeto RT Franco da Rocha	2.844.633,46	1.463.017,10
Projeto RT Mairiporã	532.818,00	532.818,00
Projeto Taboão da Serra	777.150,00	-
Projeto São Lourenço	1.428.842,70	1.428.842,70
Total de subvenções a receber	**28.723.884,84**	**25.459.670,82**

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.

			2024			2023
	Valor a Receber	Valor a Pagar	Saldo Líquido	Valor a Receber	Valor a Pagar	Saldo Líquido
Projeto RT Amparo	32.623,00	(88.700,00)	(56.077,00)	32.623,00	(52.800,00)	(20.177,00)
Projeto Arapeí	48.620,98	(13.520,98)	35.100,00	-	-	-
Peojeto CEU 1º de Maio	-	-	-	-	(23.200,00)	(23.200,00)
Projeto CEU Yolanda	-	-	-	23.200,00	-	23.200,00
Projeto Embu Guaçu Oficinas	6.507,34	(14.200,00)	(7.692,66)	6.507,34	-	6.507,34
Projeto Francisco Morato	20.855,93	(6.855,93)	14.000,00	20.855,93	(6.855,93)	14.000,00
Projeto RT Franco da Rocha	-	(1,00)	(1,00)	-	(1,00)	(1,00)
Projeto Itupeva	790.311,86	(486.811,86)	303.500,00	245.661,86	(52.731,86)	192.930,00
Projeto Juquitiba	1.700,00	-	1.700,00	1.700,00	-	1.700,00
Projeto RT Mairiporã	33.113,13	(126.496,68)	(93.383,55)	34.713,13	(49.496,68)	(14.783,55)
Projeto São Lourenço	-	(284.795,98)	(284.795,98)	-	(193.629,99)	(193.629,99)
Sede	328.992,11	(241.341,92)	87.650,19	241.896,12	(228.441,92)	13.454,20
	1.262.724,35	**(1.262.724,35)**	**-**	**607.157,38**	**(607.157,38)**	**-**

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:

	2024	2023
Projeto CEU 1º de Maio	624.077,33	603.131,24
Projeto CEU Yolanda	670.105,15	653.789,91
Projeto CEU Saramago	1.423.956,90	1.284.693,38
Bens de uso de terceiros - CEUS	**2.718.139,38**	**2.541.614,53**
Projeto Amparo Home Care	8.365,00	8.365,00
Projeto Arapeí	1.640,00	-
Projeto Concen	73.745,50	-
Projeto Condemat	98.696,21	76.733,07
Projeto Francisco Morato	7.921,97	7.289,30
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	5.772,57	3.415,47
Projeto Itupeva	37.641,67	17.298,58
Projeto Queluz	17.956,64	8.872,20
Projeto RT Amparo	34.113,06	32.017,36
Projeto RT Franco da Rocha	27.036,18	21.332,01
Projeto RT Mairiporã	14.648,27	12.859,97
Projeto São Lourenço	349.439,02	349.439,02
Bens de uso de terceiros - Saúde	**676.976,09**	**537.621,98**

8 - FORNECEDORES: São constituídos por: a) 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) e b) nota fiscal de prestação de serviços médicos paga parcialmente referente ao Projeto Itupeva conforme demonstrado abaixo:

	2024	2023
Projeto São Lourenço	1.090.896,72	1.090.896,72
Projeto Itupeva	275.313,89	-
Sede	836,92	-
	1.367.047,53	**1.090.896,72**

9 - SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR: Referem-se aos saldos dos contratos firmados com o poder publico que serão reconhecidos na receita conforme 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. As subvenções e assistências governamentais a realizar em 31 de Dezembro de 2024 e 2023 estão assim representados:

	2024	2023
Passivo Circulante		
Projeto Amparo	972.195,50	2.341.275,71
Projeto Amparo Home Care	8.063,28	2.047.316,03
Projeto Arapeí	-	4.632.657,03
Projeto CEU 1º de Maio	632.592,89	484.355,58
Projeto CEU Saramago	1.793.139,59	500,00
Projeto CEU Yolanda	419.467,50	171.883,26
Projeto Concen	2.060.979,45	-
Projeto Embu Guaçu	-	238.729,34
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	120.893,14	952.093,16
Projeto Francisco Morato	34.904,35	67.090,06
Projeto Itupeva	197.087,15	381.498,08
Projeto Juquitiba	370.349,58	8.063,28
Projeto RT Franco da Rocha	3.257.359,07	1.631.886,09
Projeto Taboão da Serra	1.148.452,76	-
Projeto RT Mairiporã	394.997,23	197.087,15
Total de subvenções a realizar	**11.410.481,49**	**13.154.434,77**
Passivo não Circulante		
Projeto Franco da Rocha - Papa Fila	1.546.477,90	589.544,33
Projeto Arapeí	5.089.204,07	433.789,22
Projeto Condemat	458.686,00	4.449.830,16
Projeto CEU Saramago	4.016.767,67	-
Projeto Itupeva	1.399.181,13	4.331.221,18
Projeto Queluz	3.410.029,15	4.801.379,68
Total de subvenções a realizar	**15.920.345,92**	**14.605.764,57**

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 31/12/2024.

	2024	2023
Obrigações Trabalhistas		
Projeto Arapeí	43.114,45	34.346,26
Projeto CEU 1º de Maio	48.249,06	49.595,41
Projeto CEU Saramago	112.702,91	131.951,28
Projeto CEU Yolanda	56.095,83	54.397,93
Projeto Concen	31.422,20	-
Projeto Condemat	151.813,38	143.534,13
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	1.339,91	5.428,47
Projeto Francisco Morato	17.368,46	17.850,13
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	23.792,44	17.426,51
Projeto Itupeva	651.837,54	493.740,57
Projeto Juquitiba	6.394,78	2.709,95
Projeto Queluz	266.113,16	279.340,04
Projeto RT Amparo	28.139,71	30.790,73
Projeto RT Franco da Rocha	63.811,72	58.012,67
Projeto RT Mairiporã	26.392,98	22.456,50
Sede	3.608,28	5.899,75
Total de obrigações trabalhistas	**1.532.196,81**	**1.347.480,33**
Obrigações Previdenciárias		
Projeto Arapeí	26.359,53	25.790,19
Projeto CEU 1º de Maio	28.363,93	27.267,46
Projeto CEU Saramago	46.689,59	71.962,44
Projeto CEU Yolanda	37.903,01	33.658,19
Projeto Concen	16.033,33	-
Projeto Condemat	73.946,13	60.900,97
Projeto Embu Guaçu - Oficinas	1.645,05	2.816,70
Projeto Francisco Morato	12.498,61	9.657,61
Projeto Franco da Rocha Papa Fila	14.884,64	12.252,65
Projeto Itupeva	841.459,13	274.793,82
Projeto Juquitiba	3.065,82	1.439,44
Projeto Lins	-	180.096,93
Projeto Queluz	157.871,31	141.266,64
Projeto RT Amparo	16.225,67	28.324,70
Projeto RT