

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	2.131.220,92	3.456.590,92
Contas a Receber	5	567.455,62	74.371,95
		<u>2.698.676,54</u>	<u>3.530.962,87</u>
Não Circulante			
Realizável Longo Prazo	6	3.942.070,78	8.959,63
Imobilizado	7	855.130,61	855.130,61
(-) Depreciação Acumulada	7	(698.008,75)	(686.999,46)
Intangível	8	4.355,24	4.355,24
(-) Amortização Acumulada	8	(4.355,24)	(4.355,24)
		<u>4.099.192,64</u>	<u>177.090,78</u>
Total do Ativo		<u>6.797.869,18</u>	<u>3.708.053,65</u>
Compensação			
Bens s/ Guarda FUNDACOR	9	-	1.339.000,00
Total do Ativo + Compensação		<u>6.797.869,18</u>	<u>5.047.053,65</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	2.498,59	15.556,43
Financiamentos FINEP	11	-	20.514,79
Salários, Encargos e Prov. Sociais	12	183.581,53	39.865,79
Impostos e Contrib. a Recolher	13	8.403,37	5.881,46
Outras Obrigações	14	66.939,18	21.103,97
		<u>261.422,67</u>	<u>102.922,44</u>
Não Circulante			
Provisão para Contingências	15	258.000,00	378.000,00
Patrimônio Líquido	16		
Patrimônio Social		3.227.131,21	32.358,46
Superávit / (Déficit)		3.051.315,30	3.194.772,75
		<u>6.278.446,51</u>	<u>3.227.131,21</u>
Total do Passivo		<u>6.797.869,18</u>	<u>3.708.053,65</u>
Compensação			
Bens s/ Guarda FUNDACOR	17	-	1.339.000,00
Total do Passivo + Compensação		<u>6.797.869,18</u>	<u>5.047.053,65</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações do Resultado do Período
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

	Nota	2018	2017 Reapresentado
Receitas			
Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas			
Cursos, Pesquisas e Cooperação	18	559.557,33	793.154,75
Doações	19	111.743,00	72.000,00
Serviços Prestados	20	2.752.364,41	2.128.159,39
Receitas Financeiras	21	118.175,14	246.449,42
Receitas Diversas	22	3.950.058,24	33.074,00
Trabalho Voluntário	23	360.000,00	360.000,00
		7.851.898,12	3.632.837,56
Custos e Despesas			
Custo de Apoio as Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas			
Custos c/ Pessoal	24	(111.880,12)	(100.671,63)
Custos Administrativos	25	(382.996,42)	(270.017,61)
Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas	26	(3.102.452,27)	(2.763.997,59)
Trabalho Voluntário	27	(360.000,00)	(360.000,00)
		(3.957.328,81)	(3.494.686,83)
Despesas			
Pessoal	28	(164.675,97)	(277.897,35)
Serviços de Terceiros	29	(188.861,91)	(203.905,05)
Despesas Gerais	30	(400.858,69)	(168.539,92)
Imposto sobre Serviços	-	-	(96.640,53)
Despesas Financeiras	31	(41.771,62)	(43.156,60)
Despesas Tributárias	32	(31.067,04)	(53.443,38)
Materiais e Suprimentos	33	(5.009,49)	(10.529,87)
Depreciações e Amortizações	34	(11.009,29)	(11.756,05)
		(843.254,01)	(865.868,75)
Superávit ou (Déficit) do Período		3.051.315,30	(727.718,02)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Superávit ou (Déficit) do Período	3.051.315,30	(727.718,02)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente Total	<u>3.051.315,30</u>	<u>(727.718,02)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit ou (Déficit)</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2016	32.358,46	3.847.650,96	3.880.009,42
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	74.839,81	74.839,81
Superávit / (Déficit) do Período	-	(727.718,02)	(727.718,02)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	32.358,46	3.194.772,75	3.227.131,21
Incorporação do Superávit ou (Déficit)	(727.718,02)	727.718,02	-
Transferência de Resultados Anteriores	3.922.490,77	(3.922.490,77)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Superávit / (Déficit) do Período	-	3.051.315,30	3.051.315,30
Saldo em 31 de dezembro de 2018	<u>3.227.131,21</u>	<u>3.051.315,30</u>	<u>6.278.446,51</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto Exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

	2018	2017
Variação líquida das disponibilidades	(1.325.370,00)	(242.800,36)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Superávit / Déficit (resultado líquido)	3.051.315,30	(727.718,02)
Superávit / Déficit	3.051.315,30	(727.718,02)
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa	11.009,29	86.595,86
Depreciação e amortização	11.009,29	11.756,05
Recebimento de doações de bens do ativo permanente	-	-
Resultado na venda do imobilizado	-	-
Outros ajustes	-	74.839,81
Variações de ativos e passivos	(4.387.694,59)	(402.827,80)
Variação de contas a receber	(493.083,67)	617.695,36
Variação Realizável Longo Prazo	(3.933.111,15)	(8.959,63)
Variação de passivos	38.500,23	(205.907,93)
Variação de outros ajustes	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	-	(4.506,00)
Alienação de imobilizado	-	-
(-) Aquisição de imobilizado e intangível	-	(4.506,00)
Alienação de investimentos	-	-
(-) Aquisição de investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-
Empréstimos tomados	-	-
(-) Pagamento de leasing (principal)	-	-
(-) Juros pagos por empréstimos	-	-
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixa e Equivalentes no Início (1)	3.456.590,92	3.699.391,28
Caixa e Equivalentes no Final (2)	<u>2.131.220,92</u>	<u>3.456.590,92</u>
Varição Ocorrida no Período (2-1)	<u>(1.325.370,00)</u>	<u>(242.800,36)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Demonstrações dos Valores Adicionados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

	2018	2017 Reapresentado
APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Receita		
Receitas operacionais	3.311.921,74	2.921.314,14
Outras receitas	360.000,00	360.000,00
Recursos públicos contabilizados como Receitas	-	-
Insumos adquiridos de terceiros		
(-) Custo dos Produtos / Serviços / Mercadorias / Transformação	-	-
(-) Serviços de terceiros	(3.291.314,18)	(2.967.902,64)
(-) Materiais, energia e outros	(5.009,49)	(10.529,87)
(-) Outros custos e despesas operacionais	(1.143.855,11)	(798.557,53)
Valor Adicionado Bruto	(768.257,04)	(495.675,90)
(-) Depreciações, amortização e exaustão	(11.009,29)	(11.756,05)
Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição	(779.266,33)	(507.431,95)
Receitas financeiras	118.175,14	246.449,42
Doações recebidas	111.743,00	72.000,00
Outras	3.950.058,24	33.074,00
Total do Valor Adicionado a distribuir	3.400.710,05	(155.908,53)
DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios)	276.556,09	378.568,98
Impostos, taxas e contribuições	31.067,04	150.083,91
Despesas financeiras	41.771,62	43.156,60
Superávit ou Déficit do Período	3.051.315,30	(727.718,02)
Total do Valor Destinado ou Distribuído	3.400.710,05	(155.908,53)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)**

1. Contexto das Atividades

A **Fundação Pro-Coração - FUNDACOR** é pessoa jurídica de direito privado, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira, sem fins lucrativos, regendo-se pelo seu Estatuto Social, cuja alteração encontra-se registrada no 17º Ofício de Notas da Capital, Livro nº 6.091, Folhas 195 / 200, Ato nº 176 em 30/04/2002, encontrando-se registrada no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas sob a Matrícula nº 147.415, Protocolo nº 200710041536252, em 15/10/07, por seu Regimento Interno, pelas disposições legais que lhe forem aplicáveis e pela Resolução nº 68/79 da Procuradoria Geral de Justiça do Estado do Rio de Janeiro.

A Fundação tem por finalidades exercitar as seguintes atividades: I - colaborar com o Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, com as Universidades, instituições públicas e privadas no Brasil e no exterior, em programas de desenvolvimento e intercâmbio tecnológico, ensino e pesquisas na área de ciências da saúde, especificamente aquelas ligadas às doenças do coração e correlatas, inclusive visando a divulgação científica dos resultados obtidos através da pesquisa conjunta; II - colaborar na manutenção do Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, seus ambulatórios, laboratórios de pesquisas, clínicas, dispensários e órgãos de natureza correlata, de cujas atividades resultem, ainda que indiretamente, proveitos de ordem científica, didática ou assistencial; III - manter leitos e serviços hospitalares gratuitos, para uso público, sem distinção de etnia, gênero, orientação sexual e religiosa, na forma da lei, privilegiando a saúde da população do Estado do Rio de Janeiro; IV - patrocinar o desenvolvimento de novos produtos, equipamentos, sistemas e processos, assim como pesquisar produtos para indústrias que trabalham com bioengenharia; V - promover e estimular a divulgação de conhecimento científico, através de cursos - inclusive cursos de qualificação profissional, simpósios e congressos e da edição de publicações técnicas e científicas; VI - instituir bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários, desde que assim permitam seus recursos; VII - colaborar com as atividades de ensino de graduação e pós-graduação das diversas unidades que compõem o sistema de ensino público e privado na área de saúde do Estado do Rio de Janeiro, celebrando convênios, acordos ou contratos com tais unidades para ministrar cursos de graduação, pós-graduação, aperfeiçoamento, atualização e extensão, podendo, para estes fins, estabelecer simultaneamente parcerias com quaisquer outras instituições; VIII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras, visando a dispensação de medicamentos para distribuição gratuita; IX - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras e inclusive com o Instituto Nacional de Cardiologia Laranjeiras, para a prestação de serviços técnicos de consultoria e gerenciamento, visando a implantação e desenvolvimento de cirurgias cardíacas nas aludidas instituições;

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

X - celebrar convênios com Prefeituras Municipais, através das Secretarias de Saúde das mesmas, para prestação de serviços médicos de cardiologia e de cirurgias cardiovasculares aos pacientes do SUS - Sistema Único de Saúde dos respectivos municípios, que terão prioridade sobre quaisquer pacientes de outras origens, ouvida a comissão gestora bipartite; XI - celebrar convênios, acordos ou contratos junto a operadoras de planos privados de assistência à saúde, para a prestação de serviços médicos de cardiologia aos associados dos referidos planos; XII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas e privadas, nacionais ou estrangeiras, para a prestação de serviços médicos de cardiologia aos funcionários de tais instituições e outras organizações a elas vinculadas; XIII - celebrar convênios, acordos ou contratos com instituições públicas voltadas para a prevenção de doenças cardiovasculares, para a distribuição aos funcionários das mencionadas instituições; XIV - oferecer planos privados de assistência à saúde contra prestações pecuniárias, com atendimento em serviços próprios ou de terceiros - contratando ou credenciando, para tanto, pessoas físicas ou jurídicas legalmente habilitadas - compreendendo tal assistência todas as ações necessárias à prevenção da doença e à recuperação, à manutenção e à reabilitação da saúde, observados os termos da legislação vigente.

A **Fundação Pro-Coração - FUNDACOR** é uma entidade de direito privado, sem fins lucrativos, de natureza técnica, científica, cultural, assistencial, fundada no Município do Rio de Janeiro em 09 de fevereiro de 1996, com a finalidade de colaborar com o Instituto Nacional de Cardiologia (INC) e em suas parcerias com universidades, instituições públicas e privadas no Brasil e no exterior, em programas de desenvolvimento e intercâmbio tecnológico, ensino e pesquisas na área de ciências da saúde, especificamente aquelas ligadas às doenças do coração e correlatas, envolvendo a demanda da população no contexto do atendimento do INC, instituir bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários, desde que assim permitam seus recursos, e colaborar com as atividades de ensino na área de saúde do Estado do Rio de Janeiro.

Seu público alvo são crianças, adolescentes e famílias, não constituindo uma comunidade própria, pois os usuários vêm de várias localidades devido a escassez da referência dos serviços prestados.

A maioria das famílias atendidas encontra-se em situação de vulnerabilidade e risco social, cujos responsáveis estejam, ou não, inseridos no mercado de trabalho e renda, formal ou informal sem distinção étnica, de gênero, orientação sexual ou religiosa, bem como a pessoa portadora de deficiência.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

(em reais)

1. Contexto das Atividades - (continuação)

No ano de 2018 foram executados 6 (seis) projetos:

- I. Centro de Desenvolvimento Tecnológico para Intervenções Cardiovasculares Híbridas de Alta Complexidade (FINEP);
- II. Projetos de Pesquisas Clínicas;
- III. Projeto de Mestrado Profissional FUNDACOR / INC;
- IV. Projeto de Cooperação Técnico Científica;
- V. Projeto de Estímulo a Divulgação de Conhecimento Científico, Através de Cursos - Inclusive de Qualificação Profissional, Simpósios ou Feiras;
 - V.I Cursos Técnicos e Profissionalizantes e Curso de Especialização *Lato Sensu*;
 - V.II 39º Simpósio do Instituto Nacional de Cardiologia;
 - V.III Fórum Nacional de Cardio-Oncologia.
- VI. Gerenciar as Pesquisas em Saúde do Sistema Locomotor do Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia Jamil Haddad - INTO.

A Fundação possui os seguintes registros e inscrições legais:

- CNPJ nº 01.236.254/0001-76;
- Inscrição Estadual - Isenta;
- Inscrição Municipal nº 02.471.930;
- CNPq - Credenciamento Nº 900.0940/05 com Certificação até 19/08/2019; e
- MEC / MCT - Processo: 230000.024601/15-06 com Certificação até 29/06/2022.

A Fundação possui os seguintes reconhecimentos:

- Utilidade Pública Federal, através da Portaria nº 113 de 14/01/2014, publicado no D.O.U. em 15/01/2014.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

1. Contexto das Atividades - (continuação)

A Fundação possui os seguintes Órgãos Estatutários:

- Conselho Curador, com 9 (nove) integrantes;
- Conselho Diretor, com 3 (três) integrantes, sendo Presidente, Diretor-Secretário e Diretor-Tesoureiro;
- Conselho Fiscal, com 3 (três) integrantes efetivos e 3 (três) suplentes; e
- Conselho Consultivo, composto pelos 13 (treze) instituidores, considerados integrantes natos.

A Fundação tem sede e foro no município do Rio de Janeiro, na Rua das Laranjeiras, nº 374, - Laranjeiras - RJ - CEP: 22240-000.

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis

a) Declaração de Conformidade

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância nas disposições aplicáveis às instituições sem finalidades lucrativas da ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros e aplicando também a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas nos aspectos não abordados pela ITG 2002 (R1).

b) Base de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas com base no custo histórico.

c) Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em reais.

d) Reapresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do Resultado do Exercício da **FUNDACOR**, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, estão sendo reapresentadas em atendimento a NBC TG 23. Essas reapresentações foram efetuadas quanto aos grupos sintéticos nas contas de resultado, no entanto as mudanças não alteraram o resultado do exercício.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis (continuação)

A conciliação entre as demonstrações contábeis anteriormente apresentadas do exercício 2017 e as que estão sendo reapresentadas podem ser assim demonstradas:

Demonstrações do Resultado do Período Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 (em reais)

Receitas	2017	Ajustes	Reapresentado 2017
Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas			
Cursos, Pesquisas e Cooperação	793.154,75	-	793.154,75
Doações	72.000,00	-	72.000,00
Serviços Prestados	2.128.159,39	-	2.128.159,39
Receitas Financeiras	-	246.449,42	246.449,42
Receitas Diversas	33.074,00	-	33.074,00
Trabalho Voluntário	360.000,00	-	360.000,00
	3.386.388,14	246.449,42	3.632.837,56
Custos e Despesas			
Custo de Apoio as Atividades de Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas			
Custos c/ Pessoal	-	(100.671,63)	(100.671,63)
Custos Administrativos	-	(270.017,61)	(270.017,61)
Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas	-	(2.763.997,59)	(2.763.997,59)
Trabalho Voluntário	-	(360.000,00)	(360.000,00)
	-	(3.494.686,83)	(3.494.686,83)
Despesas			
Pessoal	(2.752.611,63))	2.474.714,28	(277.897,35)
Serviços de Terceiros	(591.320,49)	387.415,44	(203.905,05)
Congressos, Seminários e Cursos	(40.713,34)	40.713,34	-
Despesas Gerais	(317.240,60)	148.700,68	(168.539,92)
Imposto sobre Serviços	(96.640,53)	-	(96.640,53)
Despesas Financeiras	-	(43.156,60)	(43.156,60)
Despesas Tributárias	-	(53.443,38)	(53.443,38)
Materiais e Suprimentos	(93.672,96)	83.143,09	(10.529,87)
Depreciações e Amortizações	(11.756,05)	-	(11.756,05)
Trabalho Voluntário	(360.000,00)	360.000,00	-
	(4.263.955,60)	3.398.086,85	(865.868,75)
Resultado Financeiro Líquido			
Receitas Financeiras	246.449,42	(246.449,42)	-
Despesas Financeiras	(96.599,98)	96.599,98	-
	149.849,44	(149.849,44)	-
Superávit / (Déficit) do Período	(727.718,02)	-	(727.718,02)

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)**

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis (continuação)

d) Reapresentação das Demonstrações Contábeis (continuação)

O valor de R\$ 246.449,42 se refere à reclassificação do grupo de Receitas Financeiras, que estavam alocadas anteriormente no grupo de Resultado Financeiro Líquido.

O valor de (R\$ 100.671,63) corresponde à reclassificação dos Custos c/ Pessoal, que estavam alocados anteriormente no grupo de Despesas c/ Pessoal, por se tratarem de gastos com o programa de custos de apoio às Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas.

O valor de (R\$ 270.017,61) corresponde à reclassificação dos Custos Administrativos que estavam alocados anteriormente no grupo de Despesas c/ Congressos, Seminários e Cursos no valor de R\$ 40.713,34, grupo de Despesas Gerais no valor de R\$ 146.161,18 e grupo de Despesas c/ Materiais e Suprimentos no valor de R\$ 83.143,09, por se tratarem de gastos com o programa de custos de apoio às Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas.

O valor de (R\$ 2.763.997,59) corresponde à reclassificação dos Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas que estavam alocados anteriormente no grupo de Despesas c/ Serviços de Terceiros no valor de R\$ 392.008,37, no grupo de Despesas Gerais no valor de R\$ 2.539,50 da rubrica Despesas c/ Serviços Gráficos, no grupo de Despesas c/ Pessoal no valor de R\$ 18.876,74 da rubrica de Despesas c/ INSS Autônomos e no valor de R\$ 2.350.572,98 da rubrica de Despesas c/ Pessoal s/ Vínculo Bolsa de Pesquisa, por se tratarem de gastos com o programa de custos de apoio às Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas.

O valor de (R\$ 360.000,00) se refere à reclassificação dos Custos com Trabalhos Voluntários que se encontrava na Despesa, por corresponderem ao programa de custos de apoio às Atividades Tecnológicas, Ensinos e Pesquisas.

Nas Despesas c/ Pessoal ocorreram reclassificações de R\$ 2.474.714,28, que correspondem à transferência de (R\$ 100.671,63) para Custos c/ Pessoal, à transferência de (R\$ 2.369.449,72) para o grupo Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas e à transferência de (R\$ 4.592,93) para o grupo de Despesas c/ Serviços de Terceiros,

Em Despesas c/ Serviços de Terceiros ocorreram reclassificações de R\$ 387.415,44 que correspondem à transferência de (R\$ 392.008,37) para o grupo de Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas e à transferência de R\$ 4.592,93 do grupo Despesas c/ Pessoal.

Nas Despesas c/ Congressos, Seminários e Cursos a quantia de R\$ 40.713,34 foi transferida para o grupo de Custos Administrativos correspondentes a inscrições e eventos.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis (continuação)

d) Reapresentação das Demonstrações Contábeis (continuação)

Nas Despesas Gerais ocorreu reclassificação de R\$ 148.700,68, que corresponde a transferência do valor de (R\$ 146.161,18) para Custos Administrativos e transferência do valor de (R\$ 2.539,50) para Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas.

Nas Despesas Financeiras ocorreu a reclassificação de (R\$ 43.156,60) que foi transferido do grupo de Resultado Financeiro Líquido.

Nas Despesas Tributárias ocorreu a reclassificação de (R\$ 53.443,38) que foi transferido do grupo de Resultado Financeiro Líquido.

Em Despesas de Material e Suprimento ocorreu reclassificação de R\$ 83.143,09, que foi transferido para Custos Administrativos por se tratar de gastos ligados à tecnologia, ensino e pesquisa.

Nas Despesas de Trabalhos Voluntários ocorreu reclassificação de R\$ 360.000,00, que foi transferido para Custo c/ Trabalhos Voluntários.

No grupo de Resultado Financeiro Líquido ocorreu a reclassificação de (R\$ 246.449,42) para o grupo de Receitas Financeiras e reclassificação de R\$ 96.599,98 de Despesas Financeiras, onde foi transferido o valor de (R\$ 43.156,60) para o grupo de Despesas Financeiras e o valor de (R\$ 53.443,38) transferido para o grupo de Despesas Tributárias.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, quando houver, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

b) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização (ativo) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO

FUNDACOR

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis (continuação)

c) Imobilizado e Intangível

O Imobilizado e o Intangível estão registrados ao custo de aquisição, deduzido por depreciação ou amortização calculada pelo método linear, às taxas anuais que levam em consideração o tempo de vida útil estimada dos bens.

d) Receitas, Custos e Despesas

As receitas, os custos e as despesas são registradas em conformidade com o regime contábil de competência de exercício, com exceção das doações e das receitas financeiras, que são registradas por ocasião do efetivo recebimento dos recursos.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	1.855,88	697,85
Bancos		
Banco do Brasil S/A C/C: 101.346-7	50,00	50,00
Banco do Brasil S/A C/C: 105.153-9	-	575,29
Banco do Brasil S/A C/C: 105.154-7	28.719,04	266,05
Banco do Brasil S/A C/C: 105.155-5	21.817,64	-
Banco do Brasil S/A C/C: 105.156-3	2.138,36	-
Banco do Brasil S/A C/C: 106.620-X	-	13.700,02
Banco do Brasil S/A C/C: 107.007-X	13.498,82	76.044,57
Banco do Brasil S/A C/C: 107.667-1	-	13.106,10
Banco do Brasil S/A C/C: 107.825-9	46.523,43	53.792,55
Banco do Brasil S/A C/C: 107.839-9	6.497,00	-
Banco do Brasil S/A C/C: 108.843-2	20.833,83	27.751,61
Banco do Brasil S/A C/C: 109.373-8	100.009,24	20.631,76
Banco Itaú S/A C/C: 06.548-6	10,00	10,01
	240.097,36	205.927,96
Aplicações Financeiras		
Itaú CDB Aplic. Aut. Mais C/C: 06.548	24.886,68	23.922,31
BB CP 30 Mil C/C: 105.152	347,40	50.748,78
BB CP Automático C/C: 105.152	72.399,00	74.567,96

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

4. Caixa e Equivalentes de Caixa (continuação)	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aplicações Financeiras (continuação)		
BB CP 30 Mil C/C: 105.154	23.350,14	22.299,49
BB LP 30 Mil C/C: 105.154	52.037,13	111.288,01
BB LP 30 Mil C/C: 105.155	68.307,33	-
BB CP 30 Mil C/C: 105.156	91.429,61	128.522,41
BB CP 400 Mil C/C: 106.620	494.860,56	-
BB CP 30 Mil C/C: 107.007	74.183,17	152.192,73
BB Renda fixa 500 C/C: 107.825	135.893,20	51.391,82
BB Automático C/C: 107.825	45.169,48	44.242,91
BB CP 30 Mil C/C: 107.839	-	64.772,33
BB Renda fixa 500 C/C: 108.604	135,56	131,03
BB Automático C/C: 108.604	238.249,96	703.236,97
BB CP 30 MIL C/C: 108.842	-	1.010.854,78
BB Renda Fixa 500 C/C: 108.843	77.244,78	116.888,98
BB CP 30 Mil C/C: 109.373	490.628,12	470.557,64
BB CP Automático C/C: 109.461	145,56	224.346,96
	<u>1.889.267,68</u>	<u>3.249.965,11</u>
	<u>2.131.220,92</u>	<u>3.456.590,92</u>

O Caixa representa os valores em espécie para atender pequenas despesas.

Em Bancos estão registrados os numerários e valores dos depósitos à vista para atendimento das necessidades financeiras imediatas da entidade.

Nas Aplicações Financeiras estão registrados os valores aplicados no mercado financeiro, visando rentabilidade, segurança e liquidez, para cumprimento das obrigações assumidas pela entidade.

5. Contas a Receber	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Adiantamentos a Empregados		
Adiantamento de Salários	1.398,61	1.501,43
Adiantamento de Férias	-	410,67
	<u>1.398,61</u>	<u>1.912,10</u>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

5. Contas a Receber (continuação)	<u>2018</u>	<u>2017</u>
--	-------------	-------------

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO

FUNDACOR

Adiantamento a Terceiros

Adiantamento PF	1.500,00	3.050,00
Adiantamento PJ	26.446,10	-
Adiantamento - Projeto FINEP	-	19.939,50
	27.946,10	22.989,50

Valores a Compensar / Recuperar

ISS Recolhido a Recuperar	6.506,36	6.506,36
Impostos e Contribuições a Recuperar	166,14	60,11
FGTS a Compensar	247,10	-
	6.919,60	6.566,47

Convênios e Contratos

Laboratórios Servier do Brasil	15.000,00	-
Associação Sanatório Sírio - Hospital do Coração	-	18.397,71
	15.000,00	18.397,71

Contratos de Prestação de Serviços

Instituto Nacional de Cardiologia	-	42.903,88
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	516.191,31	-
	516.191,31	42.903,88

Provisão para Créditos a Receber

(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-	(18.397,71)
	-	(18.397,71)
	567.455,62	74.371,95

Os Adiantamentos a Empregados são referentes aos valores adiantados aos funcionários, a serem descontados no exercício seguinte.

Os Adiantamentos a terceiros são referentes aos valores adiantados que serão efetivados no próximo exercício.

Valores a Compensar / Recuperar referem-se aos direitos que a entidade tem a receber de impostos pagos indevidamente, o qual encontra-se em análise do órgão.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
 (em reais)

5. Contas a Receber (continuação)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Em Convênios e Contratos, o saldo se refere ao valor a receber do mês de dezembro/2018 no próximo exercício de Laboratórios Servier do Brasil no valor de R\$ 15.000,00 referente Contrato de Patrocínio para o I Fórum Nacional de Cardio-Oncologia.

Nos Contratos de Prestação de Serviços estão registradas as notas do mês de dezembro/2018, no montante de R\$ 516.191,31 do Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia, que serão recebidas no próximo exercício.

Não foi necessário realizar Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa e a composição por idade dos saldos, pois os valores a receber se referem a competência de dezembro de 2018.

6. Realizável a Longo Prazo

	2018	2017
Depósito Recursal	8.959,63	8.959,63
Processo Judicial	3.933.111,15	-
	3.942.070,78	8.959,63

O saldo se refere ao Recolhimento Recursal, por guia de FGTS informado na Previdência Social (GFIP), correspondente ao processo trabalhista nº 0100295-35.2016.5.01.0033, movida por Neryda Ribeiro Kreisler Franco contra a **FUNDACOR**.

O Processo Judicial se refere ao processo de nº 0070448-15.2008.8.19.0001, na 12ª Vara de Fazenda Pública do Rio de Janeiro, em que pleiteou a declaração de Imunidade Tributária e a condenação à Repetição do Indébito referente ao Imposto Sobre Serviço (ISS). O município reconheceu como incontroverso o valor de R\$ 4.916.388,94, sendo devidos sobre este montante o valor de R\$ 983.277,79 (segundo precatório) a título de honorários contratuais (20% sobre o valor). Assim, o primeiro precatório habilitado em nome da **Fundação Pro-Coração** seria no valor de R\$ 3.933.111,15 e encontra-se aguardando decisão final para receber.

7. Imobilizado e Depreciação Acumulada

	Taxa de Depreciação (a.a.)	2018		2017	
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Computadores e Periféricos	20%	670.796,39	(532.427,42)	138.368,97	145.278,37
Equip. Utens. Hospit. Laboratório	10%	58.371,12	(58.371,12)	-	-
Móveis e Utensílios	10%	94.563,97	(81.835,26)	12.728,71	14.817,62
Máquinas e Equipamentos	10%	31.399,13	(25.374,95)	6.024,18	8.035,16
		855.130,61	(698.008,75)	157.121,86	168.131,15

Neste exercício não ocorreram acréscimos e nem baixas ao Imobilizado.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

8. Intangível e Amortização Acumulada

	Taxa de Amortização	2018		2017	
		Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

	(a.a.)				
Sistemas Aplicativos - Software	20%	4.355,24	(4.355,24)	-	-

No Intangível não ocorreram aquisições e não houve baixa.

9. Conta de Compensação	2018	2017
Bens s/ Guarda FUNDACOR	-	1.339.000,00

Neste exercício ocorreu o repasse para o INC - Instituto Nacional do Coração do Aparelho de Diagnóstico de Ressonância Magnética SIGMA HDXT 1.5T que encontrava-se sob a guarda da Fundação, resultante do término do Convênio FINEP nº 01.04.1038.00, sobre pesquisa com células tronco, conforme convênio e devido sua finalidade de colaborar com INC.

10. Fornecedores	2018	2017
Vilma Venas Rodrigues	2.498,59	2.056,43
Arnaldo Blaiichman Advogados Associados	-	13.500,00
	2.498,59	15.556,43

Valor referente à provisão de dezembro/2018, a ser quitada no próximo exercício.

11. Financiamentos FINEP	2018	2017
Convênio FINEP Celtroin	-	575,29
Convênio FINEP Rede Nacional	-	19.939,50
Convênio FINEP Centro de Desenvolvimento	-	-
	-	20.514,79

Os saldos apresentados se encontram zerados, pois os convênios firmados com a FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos, para o desenvolvimento dos Projetos, foram finalizados neste exercício e não ocorreram novos convênios com FINEP durante o período.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)

12. Salários, Encargos e Provisões Sociais	2018	2017
Salários a Pagar	-	8.824,49

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Encargos Sociais a Pagar

INSS Segurados Empregados c/ Vínculo	1.326,34	1.049,27
INSS Autônomos	6.745,41	1.447,84
FGTS a Recolher	1.419,16	1.343,85
INSS Empresa, Sat e Terceiros	3.716,00	3.090,34
PIS s/ Folha de Pagamento	38,74	321,80
	13.245,65	7.253,10

Provisões Sociais

Provisão Férias e 1/3 Constitucional	18.626,85	17.465,64
INSS Provisão de Férias	5.066,50	4.750,65
FGTS Provisão de Férias	1.490,15	1.397,25
PIS Provisão de Férias	186,27	174,66
	25.369,77	23.788,20

Provisão para Contingência

Processo Trabalhista	144.966,11	-
	144.966,11	-
	183.581,53	39.865,79

Os saldos de INSS Segurados Empregados c/ Vínculo, FGTS a Recolher, INSS Empresa, Sat e Terceiros e PIS s/ Folha de Pagamento são referentes a dezembro de 2018, a serem quitados no próximo exercício.

Em INSS Autônomos, o saldo é referente a dezembro de 2018, a ser quitado no próximo exercício.

As Provisões de Férias e as Provisões de INSS, FGTS e PIS s/ Férias foram constituídas de forma mensal, em função do número de dias a que cada empregado tem direito, mensurada à remuneração mensal na data do Balanço.

Em Processo Trabalhista, o saldo se refere aos cálculos do processo trabalhista de nº 0027000-84.2006.5.01.0042 de Vera Lúcia Gomes Martins a ser homologado no próximo exercício.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

13. Impostos e Contribuições a Recolher

2018

2017

Impostos a Recolher

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

IRRF Serviços Prestados PJ	205,99	669,96
IRRF Trabalho s/ Vínculo PF	119,44	2.018,08
IRRF Trabalho Assalariado	333,90	242,34
Lei nº 10.833 - CSLL / PIS / COFINS	663,12	2.076,86
ISS Retido Terceiros	2.353,90	874,22
	3.676,35	5.881,46

Contribuições a Recolher

COFINS a Recolher - Rend. Aplicação Financeira	4.727,02	-
	8.403,37	5.881,46

Os saldos de Impostos e Contribuições a Recolher são referentes às provisões ocorridas dos encargos, a serem quitados no próximo exercício.

14. Outras Obrigações

	2018	2017
INSS Retido 209/99 IN nº 87/03	3.435,07	570,09
Provisão de Cheques a Compensar	63.504,11	15.543,28
Devolução de Pagamento	-	4.990,60
	66.939,18	21.103,97

O saldo em INSS retido 209/99 IN nº 87/03 é referente à provisão ocorrida de terceiros, a ser quitada no próximo exercício.

O saldo em Provisão de Cheques a Compensar é referente a cheques emitidos a serem compensados no próximo exercício.

15. Provisão para Contingências

	2018	2017
Contingências Judiciais	198.000,00	198.000,00
Processo Trab. nº 0100295-35.2016.5.01.0033	60.000,00	60.000,00
Processo Trab. nº 0027000-84.2006.5.01.0042	-	120.000,00
	258.000,00	378.000,00

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

15. Provisão para Contingências (continuação)

Em contingências judiciais, o saldo se refere ao processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, que trata-se de ação civil pública ajuizada pelo Ministério Público Federal em face de Victor Grabois e

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

da **FUNDACOR**, onde em outubro de 2015 foi dada a sentença da 1ª instância e a Fundação provisionou o montante da contingência, considerando os riscos de condenação do item b):

a) Ressarcimento ao dano Erário: Remoto;

b) Pagamento de multa civil de três vezes o valor da remuneração recebida na época: Provável;

c) Proibição de contratar com o Poder Público ou receber benefícios ou incentivos fiscais ou creditícios, direta ou indiretamente, ainda que por intermédio de pessoa jurídica a qual seja sócio majoritário pelo prazo de três anos: Provável.

Em Processo Trabalhista nº 0100295-35.2016.5.01.0033 encontra-se registrado o valor aproximado da condenação de R\$ 60.000,00, referente reclamação trabalhista de Neryda Ribeiro K. Franco contra a **FUNDACOR**, com risco Provável.

16. Patrimônio Líquido	2018	2017
Patrimônio Social		
Dotações	32.358,46	32.358,46
Patrimônio Social Acumulado	3.194.772,75	-
	3.227.131,21	32.358,46
Superávit / (Déficit)		
Superávit / (Déficit) Acumulado	-	3.922.490,77
Superávit / (Déficit) do Período	3.051.315,30	(727.718,02)
	3.051.315,30	3.194.772,75
	6.278.446,51	3.227.131,21

Em Dotações estão registradas a Dotação Institucional e Dotação Patrimonial.

No Patrimônio Social Acumulado estão registrados os resultados de exercícios anteriores que foram incorporados no Patrimônio Social, conforme ITG 2002 (R1), item nº 15.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017** **(em reais)**

16. Patrimônio Líquido (continuação)

Neste exercício ocorreu um Superávit de R\$ 3.051.315,30, ocasionado principalmente pela apropriação do Processo Judicial de nº 0070448-15.2008.8.19.0001, na 12ª Vara de Fazenda Pública do Rio de Janeiro, em que pleiteou declaração de Imunidade Tributária e a condenação à Repetição do Indébito referente ao Imposto Sobre Serviço (ISS), conforme Notas Explicativas de 6 e 22.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

17. Conta de Compensação	2018	2017
Bens s/ Guarda FUNDACOR	-	1.339.000,00

Neste exercício ocorreu o repasse para o INC - Instituto Nacional do Coração do Aparelho de Diagnóstico de Ressonância Magnética SIGMA HDXT 1.5T, que encontrava-se sob a guarda da Fundação, resultante do término do Convênio FINEP nº 01.04.1038.00, sobre pesquisa com células tronco, conforme convênio e devido sua finalidade de colaborar com INC.

18. Receitas com Cursos, Pesquisas e Cooperação	2018	2017
Inscrição Cursos	461.045,29	596.228,15
Outros Eventos	15.000,00	-
Estudos e Pesquisas	2.694,06	21.716,41
Cooperação Científica	80.817,98	175.210,19
	559.557,33	793.154,75

Em 2018 ocorreu uma redução neste grupo de 29,45%, sendo originada pelo menor volume de inscrições em cursos e dos convênios de estudos e pesquisas e cooperação científica.

Em Inscrição Cursos encontram-se registrados os valores recebidos de taxa de inscrição e mensalidades para desenvolvimento de cursos ministrados pela Fundação.

Em Outros Eventos encontra-se registrado o valor recebido de Laboratório Servier do Brasil, conforme contrato de patrocínio para o I Fórum Nacional de Cardio-Oncologia.

Em Estudos e Pesquisas encontram-se registradas as receitas auferidas do St Michael's Hospital no valor de R\$ 2.694,06, vindo do exterior por contrato de câmbio.

Em Cooperação Científica encontram-se registrados os recebimentos referentes à Cooperação de Intercâmbio Científico com a Universidade Estácio de Sá, onde são repassados aos alunos regularmente matriculados em disciplinas de estágio curricular dos cursos de graduação.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

19. Doações	2018	2017
Doações de Terceiros	111.743,00	72.000,00

Em Doações encontram-se registrados valores recebidos de terceiros para realização de eventos patrocinados pela Fundação.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

20. Receitas com Serviços Prestados	2018	2017
Instit. Bras. Pesq. Clínica Thomaz de Carvalho	-	110,00
Johnson & Johnson Br. Ind.	11.022,00	-
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	2.632.268,90	1.800.486,36
Associação Sanatório Sírio Hospital do Coração	4.904,09	18.876,07
RPS do Brasil Serviços de Pesquisa	-	8.359,80
Instituto Nacional de Cardiologia de Laranjeiras	-	300.327,16
Sociedade Brasileira de Cardiologia	104.169,42	-
	2.752.364,41	2.128.159,39

Em Receitas com Serviços Prestados são registradas as notas fiscais emitidas por contratos de prestação de serviços de ensino e pesquisa.

21. Receitas Financeiras	2018	2017
Receitas Aplicação Financeira	118.175,14	246.449,42

As Receitas Financeiras estão representadas pelos rendimentos de aplicações financeiras durante o exercício.

22. Receitas Diversas	2018	2017
Recuperação de Despesas	15.810,63	20.816,97
Outras Receitas	3.934.247,61	12.257,03
	3.950.058,24	33.074,00

Recuperação de Despesas é referente à recuperação de pagamentos a fornecedores.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

22. Receitas Diversas (continuação)

As Outras Receitas se referem à apropriação do Processo Judicial de nº 0070448-15.2008.8.19.0001, na 12ª Vara de Fazenda Pública do Rio de Janeiro, em que pleiteou a declaração de Imunidade Tributária e a condenação à Repetição do Indébito referente ao Imposto Sobre Serviço (ISS), conforme Nota Explicativa de nº 6.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

23. Trabalho Voluntário	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diretoria Estatutária	360.000,00	360.000,00

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes a diretoria estatutária, onde conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

24. Custos c/ Pessoal	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proventos		
Salários e Outros Proventos	(62.492,62)	(56.420,78)
Décimo Terceiro Salário	(5.760,61)	(4.486,07)
Férias s/ Abono e 1/3 Constitucional	(5.819,22)	(6.336,62)
	<u>(74.072,45)</u>	<u>(67.243,47)</u>
Encargos		
FGTS	(5.823,13)	(5.250,72)
INSS Empresa Sat / Terceiros	(19.536,49)	(17.618,95)
PIS Folha Pagamento	(727,90)	(656,34)
	<u>(26.087,52)</u>	<u>(23.526,01)</u>
Benefícios		
Vale Refeição	(8.820,00)	(6.925,06)
Vale Transporte	(2.900,15)	(2.977,09)
	<u>(11.720,15)</u>	<u>(9.902,15)</u>
	<u><u>(111.880,12)</u></u>	<u><u>(100.671,63)</u></u>

Em salários e outros proventos, décimo terceiro salário e férias estão registrados os custos com os funcionários de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

24. Custos c/ Pessoal (continuação)

Em FGTS, INSS e PIS s/ folha de pagamento encontram-se registrados os valores de encargos trabalhistas, com base nas folhas de pagamento dos funcionários de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

Em Benefícios foram registrados os gastos referentes ao vale refeição e vale transporte dos funcionários de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

25. Custos Administrativos	2018	2017
Material Hospitalar	(12.089,00)	(75.229,04)
Inscrições Congressos / Seminários / Cursos	(46.935,87)	(34.222,80)
Custos com Eventos	(16.010,49)	(6.490,54)
Anúncios e Publicações	(69.938,70)	(728,88)
Livros e Revistas	(5.395,83)	(4.687,83)
Custos com Locações	(66.458,10)	(50.599,92)
Viagens Nacionais	(44.074,25)	(24.298,15)
Viagens Internacionais	(55.317,13)	(26.567,86)
Diárias e Estadas	(31.603,81)	(26.552,04)
Custos c/ Lanches e Refeições	(19.586,47)	(11.943,90)
Impressos / Papelaria	(1.045,04)	(2.393,00)
Material de Escritório	(1.129,20)	(894,58)
Material de Informática	(7.701,94)	(4.068,71)
Bens de Pequeno Valor	(1.283,14)	(557,76)
Suprimento para Copa e Cozinha	(173,90)	-
Custo com Locomoção	(413,92)	(214,80)
Custos c/ Fretes e Carretos	(2.066,18)	(454,00)
Cópias e Encadernações	-	(87,00)
Multas por Infração	-	(26,80)
Custo c/ Importações Fretes Armazenagem	(1.273,45)	-
Custos c/ Anuidades - Conselho e Federações	(500,00)	-
	(382.996,42)	(270.017,61)

Neste grupo ficam alocados os custos necessários para o funcionamento diário de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

26. Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas	2018	2017
Serviços Prestados Pessoa Física		
PF - Serviços Laboratoriais	-	(6.916,67)
PF - Serviço Médico - Hospitalar	(24.425,00)	(19.177,09)
PF - Treinamento de Pessoal	-	(900,00)
PF - Aulas Cursos	(110.073,93)	(59.082,55)
INSS Autônomos	(29.739,70)	(18.876,74)
	(164.238,63)	(104.953,05)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Serviços Prestados Pessoa Jurídica

PJ - Serviços Laboratoriais	(300,00)	-
PJ - Serviço Médico Hospitalar - INCL	(311.092,66)	(238.464,22)
PJ - Serviço Tradução	(17.103,31)	(2.989,56)
PJ - Assessoria em Comunicação	(3.500,00)	(1.490,00)
PJ - Consultoria em Geral	(28.500,00)	-
PJ - Consultoria Informática	(6.767,50)	(9.361,43)
PJ - Informática Softwares	(67.665,40)	(52.904,00)
PJ - Manutenção Móveis, Máquinas e Equip.	(9.675,00)	(640,59)
PJ - Inform. e Apuração de Dados	-	(82,26)
PJ - Serviços Gráficos	(2.342,70)	(2.539,50)
	(446.946,57)	(308.471,56)

Bolsas Diversas

Bolsa de Pesquisador	(2.218.371,07)	(2.328.945,57)
Bolsa de Docente	(270.744,00)	(7.520,00)
Bolsa de Iniciação Científica	(2.152,00)	(14.107,41)
	(2.491.267,07)	(2.350.572,98)
	(3.102.452,27)	(2.763.997,59)

Em Serviços Prestados Pessoa Física estão registrados valores de custos com Serviços Laboratoriais, Serviços Médicos, Serviços de Treinamento de Pessoal, com Professores dos Cursos de Graduação e INSS parte empresa dos Autônomos, por corresponderem ao programa de custos de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

Em Serviços Prestados Pessoa Jurídica estão registrados gastos destinados ao desenvolvimento das atividades operacionais do programa de custos de Apoio às Atividades de Tecnologia, Ensino e Pesquisa.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

26. Custos c/ Serviços Prestados e Bolsas (continuação)

Em Bolsas Diversas encontram-se registrados bolsas de estudos, estágios e remuneração condigna a técnicos, estudiosos e pesquisadores que possam contribuir para a consecução dos objetivos estatutários.

27. Trabalho Voluntário

	2018	2017
Diretoria Estatutária	(360.000,00)	(360.000,00)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO

FUNDACOR

Em Trabalho voluntário foram registrados valores correspondentes à diretoria estatutária, onde conforme ITG 2002, item nº 19: O trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

28. Despesas com Pessoal	2018	2017
Proventos		
Férias s/ Abono e 1/3 Constitucional	(13.604,35)	(5.383,79)
Salários	(63.187,64)	(62.763,52)
Décimo Terceiro Salário	(5.666,22)	(5.852,73)
Verbas e Indenizações Rescisórias	(8.749,82)	(1.762,35)
Reclamação Trabalhista - DRT	(24.966,11)	(150.000,00)
	(116.174,14)	(225.762,39)
Encargos		
FGTS	(9.693,46)	(6.651,81)
INSS Empresa Sat / Terceiros	(24.768,08)	(22.215,58)
Contribuição Social - Lei nº 110/2001	-	(200,00)
PIS Folha Pagamento	(1.048,22)	(854,74)
FGTS - Verbas e Multa Rescisória	-	(391,48)
	(35.509,76)	(30.313,61)
Benefícios		
Vale Refeição	(10.082,78)	(13.764,70)
Vale Transporte	(2.909,29)	(8.056,65)
	(12.992,07)	(21.821,35)
	(164.675,97)	(277.897,35)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

28. Despesas com Pessoal (continuação)

Em Proventos estão registradas as despesas com remuneração dos funcionários da Fundação.

Nos Encargos encontram-se registrados os valores dos impostos e contribuições, com base nas folhas de pagamento dos funcionários da Fundação.

Em Benefícios foram registrados os gastos referentes ao vale refeição e vale transporte dos funcionários da Fundação.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

29. Despesas com Serviços de Terceiros	2018	2017
Serviços Prestados Pessoa Física		
PF - Contabilidade	(32.170,69)	(25.020,91)
PF - Manutenção / Rep. Móveis e Equipamentos	(67,41)	(3.950,00)
PF - Advocacia	-	(1.579,21)
PF - Cálculo Trabalhista	(300,00)	-
INSS Autônomos	(6.345,74)	(4.592,93)
	(38.883,84)	(35.143,05)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica		
PJ - Advocacia	(54.000,00)	(77.000,00)
PJ - Assessoria em Comunicação	-	(2.046,00)
PJ - Consultoria Informática	-	(3.200,00)
PJ - Informática Softwares	(45.506,20)	(38.642,00)
PJ - Serviços Laboratoriais	-	(100,00)
PJ - Auditoria	(36.400,00)	(34.450,00)
PJ - Despachante	(13.757,87)	(13.324,00)
PJ - Exames Ocupacionais e Taxas	(300,00)	-
PJ - Confeção de Chaves	(14,00)	-
	(149.978,07)	(168.762,00)
	(188.861,91)	(203.905,05)

Em Serviços Prestados Pessoa Física estão registrados valores com despesas de Contabilidade, Manutenção e Reparos de Móveis e Equipamentos, Serviços de Cálculos Trabalhistas e INSS dos Autônomos.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)

29. Despesas com Serviços de Terceiros (continuação)

Em Serviços Prestados Pessoa Jurídica estão registrados os gastos destinados ao desenvolvimento das atividades operacionais da Fundação.

30. Despesas Gerais	2018	2017
Correios e Malotes	(526,66)	(517,19)
Telefone e Fax	(12.332,53)	(10.047,33)

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Cópias e Encadernações	(180,00)	(280,40)
Contribuição Sindical / Assistencial	(972,31)	(649,23)
Despesas com Locomoção	(526,75)	(1.697,97)
Frete e Carretos	-	(2.252,38)
Importações Frete Armazenagem	-	(42,35)
Lanches e Refeições	(71,78)	(113,80)
Multas por Infração	-	(250,00)
Outros Impostos e Taxas	(36,80)	(569,45)
Despesas com Perdas	(28,93)	(21,20)
Anuidades - Conselho e Federação	-	(968,00)
Despesas Cartoriais e Custas	(1.984,97)	(6.735,11)
Provisão para Crédito de Liquidação	-	(18.397,71)
FINEP - Convênio Euroqol	(384.197,96)	-
FINEP - Convênio nº 0.473/11	-	(3.675,26)
OPAS - Organização Pan-Americana de Saúde	-	(122.322,54)
	(400.858,69)	(168.539,92)

As Despesas Gerais estão representadas pelas despesas necessárias para o funcionamento diário da Fundação.

O FINEP - Convênio Euroqol representa aproximadamente 95,84% do total do grupo e se refere a devolução por parte da Fundação dos gastos não aprovados na prestação de contas do Convênio FINEP 01.11.0292.00 cujos valores foram atualizados e restituídos ao órgão através da GRU. Esta despesa originou o aumento de 137,84% no total deste grupo em relação ao ano anterior.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

31. Despesas Financeiras	2018	2017
Despesas Bancárias	(41.336,13)	(42.792,06)
Juros e Multas	(435,49)	(364,54)
	(41.771,62)	(43.156,60)

Nas Despesas Bancárias estão registrados os gastos com tarifas referentes às operações bancárias.

Os Juros e Multas foram sobre os pagamentos de impostos, encargos e duplicatas realizados com atraso neste exercício.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

32. Despesas Tributárias	2018	2017
IRRF s/ Aplicação Financeira	(24.393,70)	(53.280,30)
IOF s/ Aplicação Financeira	(510,90)	(163,08)
IOF s/ Operação de Câmbio	(1.435,42)	-
COFINS s/ Aplicação Financeira	(4.727,02)	-
	(31.067,04)	(53.443,38)

Em Despesas Tributárias estão registrados gastos com impostos IR, IOF e COFINS.

33. Despesas com Materiais e Suprimentos	2018	2017
Impressos / Papelaria	(141,75)	(34,85)
Material de Escritório	(3.166,21)	(4.043,32)
Material de Informática	(575,47)	(2.416,69)
Bens de Pequeno Valor	(1.126,06)	(2.847,53)
Suprimento para Copa e Cozinha	-	(1.187,48)
	(5.009,29)	(10.529,87)

Em Materiais e Suprimentos estão registradas as despesas necessárias para o funcionamento diário da Fundação.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

34. Despesas de Depreciações e Amortizações	2018	2017
Depreciações e Amortizações	(11.009,29)	(11.756,05)

Em Depreciações e Amortizações estão registrados os valores depreciáveis e amortizáveis dos ativos ao longo da sua vida útil.

34. Processos Judiciais em Andamento

A Fundação possui o seguinte processo judicial em que é Autora:

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

Processo de Nº 0070448-15.2008.8.19.0001, em que a **FUNDACOR** é autora contra o Município do Rio de Janeiro, na 12ª Vara de Fazenda Pública, em que pleiteou a declaração de Imunidade Tributária e a condenação à Repetição do Indébito referente ao Imposto Sobre Serviço (ISS).

O município reconheceu como incontroverso o valor de R\$ 4.916.388,94, sendo devidos sobre este montante o valor de R\$ 983.277,78 (segundo precatório) a título de honorários contratuais (20% sobre o valor). Assim, o primeiro precatório habilitado em nome da **Fundação Pro-Coração** seria no valor de R\$ 3.933.111,15, conforme a Nota Explicativa nº 6.

A Fundação possui os seguintes processos em que é Ré:

- Processo Trabalhista de nº 0027000-84.2006.5.01.0042 de Vera Lúcia Gomes Martins a ser homologado no próximo exercício, com valor de R\$ 144.966,11, conforme Nota Explicativa nº 12.
- Processo Trabalhista nº 0100295-35.2016.5.01.0033 de Neryda Ribeiro K. Franco contra a **FUNDACOR**, com risco Provável, no valor de R\$ 60.000,00 conforme Nota Explicativa nº 15.
- Processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, que trata de ação civil pública ajuizada pelo Ministério Público Federal em face de Victor Grabois e da **FUNDACOR**, onde em outubro de 2015 foi dada a sentença da 1ª instância, considerando o risco provável de condenação pela: Proibição de contratar com o Poder Público ou receber benefícios ou incentivos fiscais ou creditícios, direta ou indiretamente, ainda que por intermédio de pessoa jurídica a qual seja sócio majoritário pelo prazo de três anos, provisão de R\$ 198.000,00 conforme demonstrado em Nota Explicativa nº 15.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (em reais)

35. Seguros

A Fundação não possui seguros, incorrendo riscos ao seu imobilizado.

36. Gratuidades e Benefícios Concedidos

A **FUNDACOR** realizou os seguintes Projetos durante suas atividades no exercício de 2018, que ocorreram através de convênios, financiamentos, estudos e pesquisas clínicas que tiveram como executor a **FUNDACOR**, o INC - Instituto Nacional de Cardiologia e o INTO - Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia Jamil Haddad. Maiores detalhes constam no Relatório Anual de Gestão 2018 (Relatório de Atividades).

I - CENTRO DE DESENVOLVIMENTO TECNOLÓGICO PARA INTERVENÇÕES

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

CARDIOVASCULARES HÍBRIDAS DE ALTA COMPLEXIDADE - CONVÊNIO FINEP Nº 01.12.03.23.00.
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 1.000
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 1.000 /100%

II - PESQUISA CLÍNICA

II.I - ESTUDO TRICS
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 16
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 16 / 100%

II.II - ESTUDO DICA
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 35
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 35 / 100%

II.III - ESTUDO HCOR
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 32
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 32/100%

III - PROJETO DE MESTRADO PROFISSIONAL FUNDACOR / INC
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018 : 43 (descritivo: ATS - 20 alunos, sendo 7 titulados; e Ciências Cardiovasculares - 23 alunos, sendo 9 titulados)
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 43 / 100%

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)**

36. Gratuidades e Benefícios Concedidos (continuação)

IV - PROJETO DE COOPERAÇÃO TÉCNICO CIENTÍFICA
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 547
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 0
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Parcialmente Gratuita: 547 / 92,29%
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Não Gratuita: 0

V - PROJETO DE ESTÍMULO À DIVULGAÇÃO DE CONHECIMENTO CIENTÍFICO, ATRAVÉS DE CURSOS - INCLUSIVE DE QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL, SIMPÓSIOS OU FEIRAS

V.I - CURSOS TÉCNICOS E PROFISSIONALIZANTES E CURSO DE ESPECIALIZAÇÃO <i>LATO SENSU</i>
--

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

V.I.I - CURSO DE CEC
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 15
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 1 / 100%
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Parcialmente Gratuita: 1 / 50%
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Não Gratuita: 13

V.I.II - CURSO NACIONAL DE ELETROCARDIOGRAMA
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 131
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 26 / 100%
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Não Gratuita: 105

V.II - 39º SIMPÓSIO DO INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGIA
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018: 650
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 650 / 100%

V.III - FÓRUM NACIONAL DE CARDIO-ONCOLOGIA
Nº Total de Beneficiário em 2018: 200
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 200/ 100%

VI - GERENCIAR AS PESQUISAS EM SAÚDE DO SISTEMA LOCOMOTOR DO INSTITUTO NACIONAL DE TRAUMATOLOGIA E ORTOPEdia JAMIL HADDAD - INTO
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2018 : 1000
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 1000 /100%

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(em reais)**

37. Isenções Usufruídas	2018	2017
IRPJ	740.010,58	-
CSLL	275.043,81	-
COFINS	560.402,95	248.735,65
	1.575.457,34	248.735,65

A entidade demonstra o montante de renúncia fiscal apurado, caso a obrigação devida fosse, sendo considerados os cálculos estimados de renúncia fiscal em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos. Tais isenções foram totalmente revertidas nos projetos.

O IRPJ e a CSLL são calculados sobre o superávit do exercício.

O COFINS foi calculado sobre as receitas, com exceção dos voluntários e receitas financeiras.

O INSS não foi calculado, pois a Fundação não usufruiu de qualquer tipo de isenção de contribuições previdenciárias (não possui o certificado CEBAS), no decorrer deste exercício.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO

FUNDACOR

O PIS não foi calculado sobre a receita, pois a Fundação está sujeita ao recolhimento desta contribuição social para o Programa de Integração Social (PIS), calculada sobre a folha de pagamento à alíquota de 1%.

38. Avaliação de Desempenho	2018	2017
Liquidez Corrente		
$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	$= \frac{2.698.676,54}{261.422,67}$	$10,32 \quad 34,31$
Imobilização do Patrimônio		
$\frac{\text{Ativo Não Circulante - RLP}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100$	$= \frac{157.121,86 \times 100}{6.278.446,51}$	$2,50\% \quad 5\%$

A Fundação apresenta situação de liquidez corrente segura quanto ao cumprimento de suas obrigações de curto prazo, pois este índice mede o quanto esta possui de investimentos no Ativo Circulante para cada R\$ 1,00 em exigibilidade no Passivo Circulante, ou seja, para cada R\$ 1,00 devido, a mesma detém R\$ 10,32.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017** **(em reais)**

38. Avaliação de Desempenho (continuação)

O Grau de Imobilização demonstra que a Fundação possui investido no Ativo Imobilizado o equivalente a 2,50% do Patrimônio Líquido em 2018.

39. Eventos Subsequentes

Não ocorreram até a presente data eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Fundação.

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues
Contadora - CRC - RJ 067.056/O-1