



Medeiros
& Associados
Auditores Independentes

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017,
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2018 e 2017

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.....	1 a 4
Balancos Patrimoniais.....	5
Demonstrações do Resultado do Período.....	6
Demonstrações do Resultado Abrangente.....	7
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido.....	8
Demonstrações dos Fluxos de Caixa	9
Demonstrações dos Valores Adicionados.....	10
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.....	11

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos. Srs. dos
Conselhos Curador, Diretor, Fiscal e Consultivo da
Fundação Pro-Coração - FUNDACOR

N e s t a

Prezados Senhores,

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Pro-Coração - FUNDACOR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Pro-Coração - FUNDACOR** em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - Continuidade

Conforme mencionado na nota explicativa nº 15, a Fundação foi ajuizada pelo Ministério Público Federal em uma ação civil pública no processo nº 0000958-31.2011.4.02.5101, 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. Desta forma, em virtude da Fundação possuir contratos e convênios com o Poder Público, os reflexos deste processo futuramente poderão refletir na manutenção e continuidade de suas atividades fundacionais.

Ênfase - Conselho Fiscal

Detectamos na Ata de eleição do Conselho Fiscal para o Biênio 2018-2020, que consta como um dos titulares o Sr. Alex da Silva Araújo, o qual é funcionário da Fundação.

Ênfase - Inventário de Bens

O inventário de bens encontra-se em fase de elaboração para implantação do controle individualizado de bens patrimoniais.

Ênfase - Seguro

A Fundação não contratou seguros, incorrendo em riscos sobre ativos imobilizados.

Outros assuntos - Demonstração do Valor Adicionado

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e como informação suplementar para demais entidades. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalvas e com ênfase, datado de 1 de junho de 2018, que não conteve qualquer modificação.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

CAF

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 16 de outubro de 2019.


ANDERSON TARGINO FRANCO
SÓCIO - CONTADOR CRC - RJ - 083382/O

MEDEIROS & ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES LTDA.
CRC - RJ - 003664/O

**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

Marcelo Heitor Vieira Assad
Presidente do Conselho Diretor

Vilma Venas Rodrigues

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

1977

**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	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

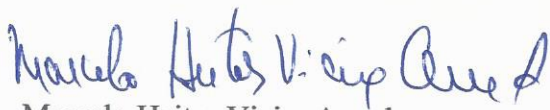



**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações 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

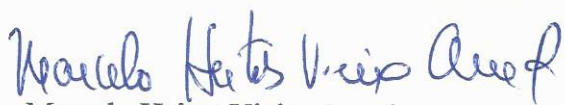



**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Variação líquida das disponibilidades	<u>(1.325.370,00)</u>	<u>(242.800,36)</u>
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	<u>(4.387.694,59)</u>	<u>(402.827,80)</u>
Varição de contas a receber	(493.083,67)	617.695,36
Varição Realizável Longo Prazo	(3.933.111,15)	(8.959,63)
Varição de passivos	38.500,23	(205.907,93)
Varição de outros ajustes	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	-	<u>(4.506,00)</u>
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

LAAT

**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

VATF

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;



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 - (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.



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 - (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.



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 - (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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

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)

CAFF
V.9

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

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.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

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**

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

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>

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

5. Contas a Receber (continuação)	2018	2017
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.




FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

5. Contas a Receber (continuação)

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
Computadores e Periféricos	20%	670.796,39	(532.427,42)	138.368,97
Equip. Utens. Hospit. Laboratório	10%	58.371,12	(58.371,12)	-
Móveis e Utensílios	10%	94.563,97	(81.835,26)	14.817,62
Máquinas e Equipamentos	10%	31.399,13	(25.374,95)	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.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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 (a.a.)	2018		2017	
		Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
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 Blaichman 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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

12. Salários, Encargos e Provisões Sociais	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salários a Pagar	-	8.824,49
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
	<u>13.245,65</u>	<u>7.253,10</u>
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
	<u>25.369,77</u>	<u>23.788,20</u>
Provisão para Contingência		
Processo Trabalhista	144.966,11	-
	<u>144.966,11</u>	<u>-</u>
	<u>183.581,53</u>	<u>39.865,79</u>

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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

13. Impostos e Contribuições a Recolher	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impostos a Recolher		
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
	<u>3.676,35</u>	<u>5.881,46</u>
Contribuições a Recolher		
COFINS a Recolher - Rend. Aplicação Financeira	4.727,02	-
	<u>8.403,37</u>	<u>5.881,46</u>

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

14. Outras Obrigações	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
	<u>66.939,18</u>	<u>21.103,97</u>

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	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
	<u>258.000,00</u>	<u>378.000,00</u>

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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 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

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

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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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.

17. Conta de Compensação	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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
	<u>559.557,33</u>	<u>793.154,75</u>

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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

19. Doações	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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.

20. Receitas com Serviços Prestados	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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	-
	<u>2.752.364,41</u>	<u>2.128.159,39</u>

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

21. Receitas Financeiras	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Recuperação de Despesas	15.810,63	20.816,97
Outras Receitas	3.934.247,61	12.257,03
	<u>3.950.058,24</u>	<u>33.074,00</u>

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

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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.

23. Trabalho Voluntário

	2018	2017
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

	2018	2017
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)
	(74.072,45)	(67.243,47)
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)
	(26.087,52)	(23.526,01)
Benefícios		
Vale Refeição	(8.820,00)	(6.925,06)
Vale Transporte	(2.900,15)	(2.977,09)
	(11.720,15)	(9.902,15)
	(111.880,12)	(100.671,63)

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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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.

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.

CAFF
WJ

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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)
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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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)
Cópias e Encadernações	(180,00)	(280,40)
Contribuição Sindical / Assistencial	(972,31)	(649,23)
Despesas com Locomoção	(526,75)	(1.697,97)
Fretes e Carretos	-	(2.252,38)
Importações Fretes 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.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**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.

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.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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 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%
--

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

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

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.

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	<u>2018</u>	<u>2017</u>
------------------------------------	-------------	-------------

Liquidez Corrente

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{2.698.676,54}{261.422,67} \quad \mathbf{10,32} \quad \mathbf{34,31}$$

Imobilização do Patrimônio

$$\frac{\text{Ativo Não Circulante - RLP}}{\text{Patrimônio Líquido}} \times 100 = \frac{157.121,86}{6.278.446,51} \times 100 \quad \mathbf{2,50\%} \quad \mathbf{5\%}$$

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.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

**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

LAFF