



Medeiros
& Associados
Audidores Independentes

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016,
acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de Dezembro de 2017 e 2016

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.....	1 a 4
Balanços 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

Nesta

Prezados Senhores,

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Pro-Coração - FUNDACOR**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 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 2017, 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 - Eventos Subsequentes

Conforme mencionado na nota explicativa nº 36, a Fundação deu início à execução em 18/01/2018 do Processo de Nº 0070448-15.2008.8.19.0001, referente a restituição dos valores pagos indevidamente devido a imunidade do Imposto Sobre Serviço (ISS), observada a prescrição quinquenal. Ressaltamos que no próximo exercício ocorrerá provisão a receber deste processo no montante provável de R\$ 6.849.796,87.

Outros assuntos - Demonstração de Valor Adicionado

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, 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 2016, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalvas e com ênfase, datado de 03 de agosto de 2017, 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.

LOFF

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.

WAF

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, 1 de junho de 2018.

Anderson Targino Franco.
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 2017 e 2016
(em reais)**

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.456.590,92	3.699.391,28
Contas a Receber	5	74.371,95	692.067,31
		<u>3.530.962,87</u>	<u>4.391.458,59</u>
Não Circulante			
Realizável Longo Prazo	6	8.959,63	-
Imobilizado	7	855.130,61	850.624,61
(-) Depreciação Acumulada	7	(686.999,46)	(675.243,41)
Intangível	8	4.355,24	4.355,24
(-) Amortização Acumulada	8	(4.355,24)	(4.355,24)
		<u>177.090,78</u>	<u>175.381,20</u>
Total do Ativo		<u>3.708.053,65</u>	<u>4.566.839,79</u>
Compensação			
Bens s/ Guarda FUNDACOR	9	1.339.000,00	-
Total do Ativo + Compensação		<u>5.047.053,65</u>	<u>4.566.839,79</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

UAPP

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Balancos Patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	13.536,43	6.792,23
Financiamentos FINEP	11	20.514,79	315.247,97
Salários, Encargos e Prov. Sociais	12	39.865,79	67.788,16
Impostos e Contrib. a Recolher	13	5.881,46	31.550,59
Outras Obrigações	14	21.103,97	67.451,42
		<u>102.922,44</u>	<u>488.830,37</u>
Não Circulante			
Provisão para Contingências	15	378.000,00	198.000,00
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	16	32.358,46	32.358,46
Superávit / (Déficit) Acumulado		3.194.772,75	3.847.650,96
		<u>3.227.131,21</u>	<u>3.880.009,42</u>
Total do Passivo		<u><u>3.708.053,65</u></u>	<u><u>4.566.839,79</u></u>
Compensação			
Bens s/ Guarda FUNDACOR	17	1.339.000,00	-
Total do Passivo + Compensação		<u><u>5.047.053,65</u></u>	<u><u>4.566.839,79</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LAPP

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações do Resultado do Período
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Receitas			
Atividade Tecnológica, Ensino e Pesquisa			
Cursos, Pesquisas e Cooperação	18	793.154,75	501.819,24
Doações	19	72.000,00	90.020,10
Serviços Prestados	20	2.128.159,39	3.731.646,45
Receitas Diversas	21	33.074,00	2.000,00
Trabalho Voluntário	22	<u>360.000,00</u>	<u>360.000,00</u>
		3.386.388,14	4.685.485,79
Despesas			
Atividade Tecnológica, Ensino e Pesquisa			
Pessoal	23	(2.752.611,63)	(2.718.581,59)
Serviços de Terceiros	24	(591.320,49)	(564.816,89)
Congressos, Seminários e Cursos	25	(40.713,34)	(25.815,56)
Despesas Gerais	26	(317.240,60)	(908.483,80)
Imposto sobre Serviços	27	(96.640,53)	(191.587,36)
Materiais e Suprimentos	28	(93.672,96)	(51.568,93)
Depreciações e Amortizações	29	(11.756,05)	(13.608,64)
Trabalho Voluntário	30	<u>(360.000,00)</u>	<u>(360.000,00)</u>
		(4.263.955,60)	(4.834.462,77)
Resultado Financeiro Líquido	31		
Receitas Financeiras		246.449,42	376.373,16
Despesas Financeiras		<u>(96.599,98)</u>	<u>(115.528,62)</u>
		149.849,44	260.844,54
Superávit ou (Déficit) do Período		<u>(727.718,02)</u>	<u>111.867,56</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LAAF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Superávit ou (Déficit) do Período	(727.718,02)	111.867,56
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente Total	<u>(727.718,02)</u>	<u>111.867,56</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LRF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

	Patrimônio Social	Superávit ou (Déficit) Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2015	32.358,46	3.747.151,65	3.779.510,11
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(11.368,25)	(11.368,25)
Superávit / (Déficit) do Período	-	111.867,56	111.867,56
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	<u>32.358,46</u>	<u>3.194.772,75</u>	<u>3.227.131,21</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LRF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto
Exercício findo em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Variação líquida das disponibilidades	<u>(242.800,36)</u>	<u>(1.079.262,76)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Superávit / Déficit (resultado líquido)	<u>(727.718,02)</u>	<u>111.867,56</u>
Superávit / Déficit	<u>(727.718,02)</u>	<u>111.867,56</u>
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa	<u>86.595,86</u>	<u>2.240,39</u>
Depreciação e amortização	<u>11.756,05</u>	<u>13.608,64</u>
Recebimento de doações de bens do ativo permanente	-	-
Resultado na venda do imobilizado	-	-
Outros ajustes	<u>74.839,81</u>	<u>(11.368,25)</u>
Variações de ativos e passivos	<u>(402.827,80)</u>	<u>(1.181.578,13)</u>
Variação de contas a receber	<u>617.695,36</u>	<u>(371.985,43)</u>
Variação Realizável Longo Prazo	<u>(8.959,63)</u>	-
Variação de passivos	<u>(205.907,93)</u>	<u>(809.592,70)</u>
Variação de outros ajustes	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(4.506,00)</u>	<u>(11.792,58)</u>
Alienação de imobilizado		
(-) Aquisição de imobilizado e intangível	<u>(4.506,00)</u>	<u>(11.792,58)</u>
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)	<u>3.699.391,28</u>	<u>4.778.654,04</u>
Caixa e Equivalentes no Final (2)	<u>3.456.590,92</u>	<u>3.699.391,28</u>
Variação Ocorrida no Período (2-1)	<u>(242.800,36)</u>	<u>(1.079.262,76)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LAPP

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

**Demonstrações dos Valores Adicionados
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016
(em reais)**

APURAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Receita		
Receitas operacionais	2.921.314,14	4.233.465,69
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	(591.320,49)	(564.816,89)
(-) Materiais, energia e outros	(93.672,96)	(51.568,93)
(-) Outros custos e despesas operacionais	(717.953,94)	(1.294.299,36)
Valor Adicionado Bruto	<u>1.878.366,75</u>	<u>2.682.780,51</u>
(-) Depreciações, amortização e exaustão	(11.756,05)	(13.608,64)
Valor Adicionado Líquido produzido pela Instituição	<u>1.866.610,70</u>	<u>2.669.171,87</u>
Receitas financeiras	246.449,42	376.373,16
Doações recebidas	72.000,00	90.020,10
Outras	33.074,00	2.000,00
Total do Valor Adicionado a distribuir	<u>2.218.134,12</u>	<u>3.137.565,13</u>
DESTINAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Remuneração do trabalho (pessoal, encargos e benefícios)	2.752.611,63	2.718.581,59
Impostos, taxas e contribuições	96.640,53	191.587,36
Despesas financeiras	96.599,98	115.528,62
Superávit ou Déficit do Período	(727.718,02)	111.867,56
Total do Valor Destinado ou Distribuído	<u>2.218.134,12</u>	<u>3.137.565,13</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

LAPP

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

1. Contexto das Atividades - (continuação)

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; 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.

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

1. Contexto das Atividades - (continuação)

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, gênero, orientação sexual ou religiosa, bem como a pessoa portadora de deficiência.

No ano de 2017 foram executados 9 (nove) projetos:

- I. Projeto de Reabilitação Cardíaca;
- II. Projeto de Diagnóstico Precoce e Prevenção de Cardiopatia Infantil;
- III. Centro de Desenvolvimento Tecnológico para Intervenções Cardiovasculares Híbridas de Alta Complexidade (FINEP);
- IV. Projetos de Pesquisas Clínicas;
- V. Projeto de Mestrado Profissional FUNDACOR / INC;
- VI. Projeto de Cooperação Técnico Científica;
- VII. Avaliação de Tecnologia em Saúde para CONITEC;
- VIII. Carga das Doenças-Tabaco Relacionadas para o Brasil e Impacto Econômico da Política Tributária sobre Desfechos de Saúde e de Produtividade - Custos Diretos;
- IX. 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;

WFF

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

1. Contexto das Atividades - (continuação)

- 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 463 de 16/04/2003, publicado no D.O.U. em 22/04/2003.

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).

LARRY

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

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

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.

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).

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 e Despesas

As receitas 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.

1000

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

4. Caixa e Equivalentes de Caixa	2017	2016
Caixa	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	584,21
Banco do Brasil S/A C/C: 105.154-7	266,05	9.334,19
Banco do Brasil S/A C/C: 106.620-x	13.700,02	7.022,32
Banco do Brasil S/A C/C: 107.007-x	76.044,57	5.950,90
Banco do Brasil S/A C/C: 107.667-1	13.106,10	69.897,66
Banco do Brasil S/A C/C: 107.825-9	53.792,55	14.071,10
Banco do Brasil S/A C/C: 107.847-x	-	42.304,45
Banco do Brasil S/A C/C: 108.843-2	27.751,61	39.641,59
Banco do Brasil S/A C/C: 109.317-7	-	342,95
Banco do Brasil S/A C/C: 109.373-8	20.631,76	-
Banco do Brasil S/A C/C: 109.374-6	-	61.273,17
Banco do Brasil S/A C/C: 109.460-2	-	690,80
Banco Itaú S/A C/C: 06.548-6	10,01	10,00
	205.927,96	251.173,34
Aplicações Financeiras		
Itaú CDB Aplic. Aut. Mais C/C: 06.548	23.922,31	22.944,12
BB CP 50 Mil C/C: 105.152	50.748,78	47.457,65
BB CP Automático C/C: 105.152	74.567,96	467.246,44
BB CP 50 Mil C/C: 105.154	22.299,49	156.911,08
BB LP 50 Mil C/C: 105.154	111.288,01	20.705,19
BB CP 50 Mil C/C: 105.156	128.522,41	162.720,42
BB CP 50 Mil C/C: 107.007	152.192,73	60.202,76
BB Renda fixa 500 C/C: 107.825	51.391,82	22.705,40
BB Renda fixa LP 100 C/C: 107.825	44.242,91	42.159,15
BB CP 50 Mil C/C: 107.839	64.772,33	132.334,54
BB CDB DI C/C: 107.847	-	41.107,58
BB CP AUTOMÁTICO C/C: 108.604	131,03	592.982,40
BB RENDA FIXA 500 C/C: 108.604	703.236,97	123,36
BB CP 50 MIL C/C: 108.842	1.010.854,78	1.108.043,70
BB RENDA FIXA 500 C/C: 108.843	116.888,98	37.182,12

LAPF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

4. Caixa e Equivalentes de Caixa (continuação)	2017	2016
Aplicações Financeiras (continuação)		
BB CP 50 Mil C/C: 109.373	470.557,64	319.033,31
BB CP Automático C/C: 109.461	224.346,96	214.358,72
	3.249.965,11	3.448.217,94
	3.456.590,92	3.699.391,28

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.

A redução da variação de 6,56% no total deste grupo foi decorrente da diminuição das receitas.

5. Contas a Receber	2017	2016
Adiantamentos a Empregados		
Adiantamento de Salários	1.501,43	-
Adiantamento de Férias	410,67	-
	1.912,10	-
Adiantamento a Terceiros		
Adiantamento PF	3.050,00	8.471,80
Adiantamento - Projeto FINEP	19.939,50	141.483,00
Andrômeda Informática Ltda.	-	3.000,00
	22.989,50	152.954,80
Valores a Compensar / Recuperar		
INSS a Compensar	-	800,00
ISS Recolhido a Recuperar	6.506,36	6.506,36
Impostos e Contribuições a Recuperar	60,11	-
	6.566,47	7.306,36

LAPF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

5. Contas a Receber (continuação)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Convênios e Contratos		
Associação Sanatório Sírio - Hospital do Coração	18.397,71	8.428,94
	<u>18.397,71</u>	<u>8.428,94</u>
Contratos de Prestação de Serviços		
Instituto Nacional de Cardiologia	42.903,88	960.097,70
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	-	196.946,15
	<u>42.903,88</u>	<u>1.157.043,85</u>
Provisão para Créditos a Receber		
(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(18.397,71)	(633.666,64)
	<u>(18.397,71)</u>	<u>(633.666,64)</u>
	<u>74.371,95</u>	<u>692.067,31</u>

A redução das Contas a Receber de 89,25% foi decorrente da diminuição de notas fiscais emitidas no final de 2017 para recebimento no próximo exercício e também na diminuição das receitas das prestações de serviços e dos convênios.

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.

Em Convênios e Contratos, o saldo se refere a valores a receber da Associação do Sanatório Sírio - Hospital do Coração de dezembro/2016 no valor de R\$ 8.428,94 e junho/2017 no valor de R\$ 9.968,77 e foi realizada a provisão de devedores duvidosos desses valores.

Nos Contratos de Prestação de Serviços está registrado o valor de R\$ 42.903,88 referente a nota fiscal nº 339 emitida em 05/04/2017 que foi recebida em 05/01/2018.

LPPF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

5. Contas a Receber (continuação)

Demonstramos abaixo a composição por prazos dos Convênios e Contratos de Prestação de Serviços:

Descrição	Saldos em 31/12/17	%
A vencer	-	%
Vencido até 30 dias	-	%
Vencido de 151 a 365 dias	52.872,65	86,25%
Vencido após 365 dias	8.428,94	13,75%
	<u>61.301,59</u>	<u>100%</u>

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa neste exercício foi de R\$ 18.397,71 e correspondem aos valores vencidos da Associação do Sanatório Sírio - Hospital do Coração.

6. Realizável a Longo Prazo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depósito Recursal	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.

7. Imobilizado e Depreciação Acumulada

	Taxa de Depreciação (a.a.)	<u>2017</u>			<u>2016</u>
		Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Computadores e Periféricos	20%	670.796,39	(525.518,02)	145.278,37	149.042,88
Equip. Utens. Hospit. Laboratório	10%	58.371,12	(58.371,12)	-	-
Móveis e Utensílios	10%	94.563,97	(79.746,35)	14.817,62	16.292,18
Máquinas e Equipamentos	10%	31.399,13	(23.363,97)	8.035,16	10.046,14
		<u>855.130,61</u>	<u>(686.999,46)</u>	<u>168.131,15</u>	<u>175.381,20</u>

Neste exercício ocorreram acréscimos de R\$ 4.506,00 no Imobilizado e não ocorreram baixas.

LAFF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

8. Intangível e Amortização Acumulada	Taxa de Amortização (a.a.)	2017		2016	
		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	2017	2016
Bens s/ Guarda FUNDACOR	1.339.000,00	-

O saldo se refere ao Aparelho de Diagnóstico de Ressonância Magnética SIGMA HDXT 1.5T sob a guarda da Fundação, resultante do término do Convênio FINEP nº 01.04.1038.00, sobre pesquisa com células tronco, a ser repassado no próximo exercício para o INC - Instituto Nacional do Coração, conforme convênio e devido sua finalidade de colaborar com INC.

10. Fornecedores	2017	2016
Vilma Venas Rodrigues	2.056,43	2.056,43
Tecnomóvel Ind. Com. e Serviços	-	4.735,80
Arnaldo Blachman Advogados Associados	13.500,00	-
	15.556,43	6.792,23

Valores referentes à provisão de dezembro/2017, a ser quitada no próximo exercício.

11. Financiamentos FINEP	2017	2016
Convênio FINEP Celtroin	575,29	126.210,43
Convênio FINEP Rede Nacional	19.939,50	105.625,51
Convênio FINEP Centro de Desenvolvimento	-	83.412,03
	20.514,79	315.247,97

Os saldos apresentados se referem aos valores finais dos convênios firmados com a FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos, para o desenvolvimento dos Projetos que serão finalizados no próximo exercício.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

11. Financiamentos FINEP

Em 2017 ocorreu redução de 93,49% no saldo, em virtude dos convênios estarem em fase final de encerramento, e não ocorreram novas contratações com FINEP durante o período.

12. Salários, Encargos e Provisões Sociais	2017	2016
Salários a Pagar	8.824,49	7.860,35
Encargos Sociais a Pagar		
INSS Segurados Empregados c/ Vínculo	1.049,27	1.034,61
INSS Autônomos	1.447,84	1.579,66
FGTS a Recolher	1.343,85	1.175,27
INSS Empresa, Sat e Terceiros	3.090,34	3.006,35
PIS s/ Folha de Pagamento	321,80	146,91
	7.253,10	6.942,80
Provisões Sociais		
Provisão Férias e 1/3 Constitucional	17.465,64	16.875,93
INSS Provisão de Férias	4.750,65	4.590,25
FGTS Provisão de Férias	1.397,25	1.350,07
PIS Provisão de Férias	174,66	168,76
	23.788,20	22.985,01
Provisão para Contingência		
Processo Trabalhista	-	30.000,00
	-	30.000,00
	39.865,79	67.788,16

O saldo de salários se refere à Folha de dezembro de 2017, a ser liquidado no próximo exercício.

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 2017, a serem quitados no próximo exercício.

LAFF

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 (continuação)

Em INSS Autônomos, o saldo é referente a dezembro de 2017, 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.

A redução na variação de 41,19% no total deste grupo ocorreu principalmente pela transferência do saldo da rubrica de processo trabalhista do curto prazo para o longo prazo.

13. Impostos e Contribuições a Recolher	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impostos a Recolher		
IRRF Serviços Prestados PJ	669,96	459,30
IRRF Trabalho s/ Vínculo PF	2.018,08	366,60
IRRF Trabalho Assalariado	242,34	90,10
ISS s/ Movimento Econômico	-	27.134,72
Lei nº 10.833 - CSLL / PIS / COFINS	2.076,86	1.854,40
ISS Retido Terceiros	874,22	1.471,95
	<u>5.881,46</u>	<u>31.377,07</u>
Contribuição Sindical a Recolher	-	173,52
	<u>5.881,46</u>	<u>31.550,59</u>

A redução de 81,36% no total deste grupo ocorreu principalmente pela diminuição no ISS, em virtude do encerramento do processo judicial que concedeu à Fundação imunidade Tributária junto a Prefeitura do Rio de Janeiro.

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

LAP

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

14. Outras Obrigações	2017	2016
INSS Retido 209/99 IN 87/03	570,09	378,58
Provisão de Cheques a Compensar	15.543,28	66.907,02
Devolução de Pagamento	4.990,60	-
Valor Descontado a Devolver	-	165,82
	21.103,97	67.451,42

A redução de 68,71% no total deste grupo ocorreu principalmente pela diminuição na provisão de cheque a compensar.

O saldo em INSS retido 209/99 IN 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.

Em Devolução de Pagamento está registrado o valor devolvido pelo banco referente ao pagamento em 28/12/2017 na nota fiscal nº 0.363 da Artedata Informática Ltda., que será regularizado no próximo exercício.

15. Provisão para Contingências	2017	2016
Contingências Judiciais	198.000,00	198.000,00
Processo Trab. 0100295-35.2016.5.01.0033	60.000,00	-
Processo Trab. 0027000-84.2006.5.01.0042	120.000,00	-
	378.000,00	198.000,00

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;

LAAT

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

15. Passivo Não Circulante (continuação)

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.

Em Processo Trabalhista nº 0027000-84.2006.5.01.0042 encontra-se registrado o valor aproximado de R\$ 120.000,00, referente reclamação trabalhista de Vera Lúcia Gomes Martins contra a FUNDACOR, com risco Provável.

16. Patrimônio Líquido

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Patrimônio Social	32.358,46	32.358,46
Superávit / (Déficit) Acumulado	3.194.772,75	3.847.650,96
	<u>3.227.131,21</u>	<u>3.880.009,42</u>

O Patrimônio Social é constituído pela Dotação Institucional e Dotações Patrimoniais.

O Superávit e Déficit Acumulado representam superávit ou déficit de exercícios anteriores, bem como pelos ajustes de exercícios anteriores que ocorrerem, e acrescido, ou diminuído, do superávit ou déficit apurado ao término de cada exercício social.

Os ajustes de exercícios anteriores ocorridos neste exercício resultaram num montante de R\$ 74.839,81, conforme demonstração do patrimônio líquido, e constituíram acertos no convênio FINEP Celtróin de R\$ 72.714,10, convênio FINEP Rede Nacional de R\$ 1.795,51, estorno de R\$ 480,00 ref. Registro em duplicidade da NF nº 109 de Online BDS Boletins de Serviços Ltda. e acerto no adiantamento a terceiros de (R\$ 149,80).

Neste exercício ocorreu um Déficit de R\$ 727.718,02.

LAF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

17. Conta de Compensação	2017	2016
Bens s/ Guarda FUNDACOR	1.339.000,00	-

O saldo se refere ao Aparelho de Diagnóstico de Ressonância Magnética SIGMA HDXT 1.5T sob a guarda da Fundação, resultante do término do Convênio FINEP nº 01.04.1038.00 sobre pesquisa com células tronco, a ser repassado no próximo exercício para o INC - Instituto Nacional do Coração, conforme convênio e devido sua finalidade de colaborar com INC.

18. Receitas com Cursos, Pesquisas e Cooperação	2017	2016
Inscrição Cursos	596.228,15	357.596,78
Estudos e Pesquisas	21.716,41	144.222,46
Cooperação Científica	175.210,19	-
	793.154,75	501.819,24

Em 2017 ocorreu aumento neste grupo de 58,06%, sendo originada pelo maior volume de inscrições em cursos e do convênio de cooperação científica.

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

Em Estudos e Pesquisas encontram-se registradas as receitas auferidas do ST Michael's Hospital no montante de R\$ 20.207,21 e OPAS / OMS (Organização Pan-Americana da Saúde / Organização Mundial de Saúde) no valor de R\$ 1.509,20.

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.

19. Doações	2017	2016
Doações de Terceiros	72.000,00	90.020,10

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

LAFF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

20. Receitas com Serviços Prestados	2017	2016
Instit. Bras. Pesq. Clínica Thomaz de Carvalho	110,00	210,00
Laboratórios Servier do Brasil	-	80.800,00
Instituto Nacional de Traumatologia e Ortopedia	1.800.486,36	2.177.649,98
Associação Sanatório Sírio Hospital do Coração	18.876,07	47.261,27
RPS do Brasil Serviços de Pesquisa	8.359,80	17.980,86
Instituto Nacional de Cardiologia de Laranjeiras	300.327,16	1.407.744,34
	2.128.159,39	3.731.646,45

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

A redução de 42,97% se refere à diminuição de contratos de prestação de serviços.

21. Receitas Diversas	2017	2016
Recuperação de Despesas	20.816,97	2.000,00
Outras Receitas	12.257,03	-
	33.074,00	2.000,00

Recuperação de Despesas são referentes a recuperação de pagamentos a fornecedores.

As Outras Receitas são referentes aos recebimentos de taxas administrativas dos cursos de Fisiologia e Suplementação Nutrológica em Treinamentos Aeróbicos e Resistência e Reabilitação Cardíaca.

22. Trabalho Voluntário	2017	2016
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.

lppf

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

23. Despesas com Pessoal	2017	2016
Proventos		
Férias s/ Abono e 1/3 Constitucional	(11.720,41)	(9.595,88)
Salários	(119.184,30)	(94.841,05)
Décimo Terceiro Salário	(10.338,80)	(6.728,76)
Verbas e Indenizações Rescisórias	(1.762,35)	(7.924,77)
Reclamação Trabalhista - DRT	(150.000,00)	(30.000,02)
	(293.005,86)	(149.090,48)
Encargos		
FGTS	(11.902,53)	(8.904,20)
INSS Autônomos	(23.469,67)	(46.896,77)
INSS Empresa Sat / Terceiros	(39.834,53)	(31.048,43)
Contribuição Social - Lei nº 110/2001	(200,00)	-
PIS Folha Pagamento	(1.511,08)	(1.149,21)
FGTS - Verbas e Multa Rescisória	(391,48)	(1.734,06)
	(77.309,29)	(89.732,67)
Benefícios		
Vale Refeição	(20.689,76)	(13.445,01)
Vale Transporte	(11.033,74)	(6.150,44)
	(31.723,50)	(19.595,45)
Bolsa de Pesquisa		
Bolsa de Pesquisador	(2.328.945,57)	(2.421.494,82)
Bolsa de Docente	(7.520,00)	-
Bolsa de Iniciação Científica	(14.107,41)	(38.668,17)
	(2.350.572,98)	(2.460.162,99)
	(2.752.611,63)	(2.718.581,59)

Em Proventos estão registradas as despesas com os funcionários da Fundação. O aumento ocorrido de 96,53% foi principalmente pela rubrica de Reclamações Trabalhistas - DRT.

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

LAPP

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

23. Despesas com Pessoal (continuação)

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

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

24. Despesas com Serviços de Terceiros	2017	2016
Serviços Prestados Pessoa Física		
PF - Consultoria em Geral	-	(81.250,00)
PF - Contabilidade	(25.020,91)	(32.022,90)
PF - Manutenção / Rep. Móveis e Equipamentos	(3.950,00)	-
PF - Serviços Laboratoriais	(6.916,67)	(500,01)
PF - Serviço Médico - Hospitalar	(19.177,09)	(50.513,36)
PF - Tradução	-	(3.146,06)
PF - Treinamento de Pessoal	(900,00)	(3.150,00)
PF - Aulas Cursos	(59.082,55)	(61.962,93)
PF - Advocacia	(1.579,21)	(1.348,31)
	(116.626,43)	(233.893,57)
Serviços Prestados Pessoa Jurídica		
PJ - Advocacia	(77.000,00)	-
PJ - Assessoria em Comunicação	(3.536,00)	(6.695,00)
PJ - Consultoria Informática	(12.561,43)	(1.440,00)
PJ - Informática Softwares	(91.546,00)	(64.392,36)
PJ - Manutenção / Rep. Móveis e Equipamentos	(640,59)	(890,00)
PJ - Serviços Laboratoriais	(100,00)	-
PJ - Manutenção, Instalação, Reparo	-	(40,00)
PJ - Projeto Engenharia / Obras e Reformas	-	(3.100,00)
PJ - Serviço Médico Hospitalar - INCL	(238.464,22)	(209.343,90)

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

24. Despesas com Serviços de Terceiros (cont.)	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Serviços Prestados Pessoa Jurídica		
PJ - Auditoria	(34.450,00)	(31.200,00)
PJ - Despachante	(13.324,00)	(10.468,00)
PJ - Inform. e Apuração de Dados	(82,26)	(3.319,06)
PJ - Tradução	(2.989,56)	-
PJ - Exames Ocupacionais e Taxas	-	(35,00)
	<u>(474.694,06)</u>	<u>(330.923,32)</u>
	<u>(591.320,49)</u>	<u>(564.816,89)</u>

Em Serviços Prestados Pessoa Física estão registrados valores com despesas de Contabilidade, Manutenção e Reparos de Móveis e Equipamentos, Advocacia, Serviços Laboratoriais, Serviços Médicos, Serviços de Treinamento de Pessoal e com Professores dos Cursos de graduação.

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

25. Congressos, Seminários e Cursos	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inscrições de Cursos, Congressos e Seminários	(34.222,80)	(19.393,47)
Eventos	(6.490,54)	(6.422,09)
	<u>(40.713,34)</u>	<u>(25.815,56)</u>

Neste grupo ficam alocadas as despesas com Congressos, Seminários e Eventos organizados pela Fundação, assim também como inscrições em cursos para capacitar o profissional na área da saúde.

O acréscimo na variação de 57,71% no total deste grupo foi originado principalmente pelo aumento no volume de cursos, congressos e seminários durante o exercício.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

26. Despesas Gerais	2017	2016
Anúncios e Publicações	(728,88)	(7.139,60)
Assinaturas e Periódicos	-	(1.936,32)
Correios e Malotes	(517,19)	(383,70)
Telefone e Fax	(10.047,33)	(11.399,10)
Cópias e Encadernações	(367,40)	(612,09)
Serviços Gráficos	(2.539,50)	(5.046,18)
Livros e Revistas	(4.687,83)	(8.127,58)
Locações de Móveis ou Equipamentos	(19.111,00)	(14.687,76)
Locação de Imóveis	(31.488,92)	(7.744,00)
Seguro Pós Graduação	-	(1.691,90)
Viagens Nacionais	(24.298,15)	(74.760,46)
Viagens Internacionais	(26.567,86)	(26.310,41)
Diárias Viagens	(26.552,04)	(48.616,25)
Contribuição Sindical / Assistencial	(649,23)	(942,23)
Despesas com Locomoção	(1.912,77)	(9.794,95)
Despesas Legais e Judiciais	-	(1.645,79)
Estacionamento	-	(2.660,00)
Fretes e Carretos	(2.706,38)	(23,05)
Importações Fretes Armazenagem	(42,35)	-
Lanches e Refeições	(12.057,70)	(14.778,80)
Multas por Infração	(276,80)	-
Outros Impostos e Taxas	(569,45)	(1.915,38)
Despesas com Perdas	(21,20)	(100,00)
Anuidades - Conselho e Federação	(968,00)	(884,00)
Despesas Cartoriais e Custas	(6.735,11)	(899,30)
Homenagens e Confraternizações	-	(200,00)
Despesas c/ Cursos, Seminários e Congresso	-	(31.274,21)
Doação de Brinquedos	-	(1.244,10)
Provisão para Crédito de Liquidação	(18.397,71)	(633.666,64)
FINEP - Convênio nº 0473/11	(3.675,26)	-
OPAS - Organização Pan-Americana de Saúde	(122.322,54)	-
	(317.240,60)	(908.483,80)

LEFF

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

26. Despesas Gerais (continuação)

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

A redução na variação de 65,08% no total deste grupo foi originada principalmente pela diminuição na provisão para Crédito de Liquidação referente às notas fiscais pendentes de recebimentos.

27. Despesas com Imposto Sobre Serviços	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imposto Sobre Serviços - ISS	(96.640,53)	(191.587,36)

Em Imposto sobre Serviços encontram-se registrados o ISS, com referência às notas emitidas pela Fundação de prestação de serviços no exercício.

A redução na variação de 49,56% se refere à Imunidade Tributária, reconhecida através do processo Nº 0070448-15.2008.8.19.0001.

28. Despesas com Materiais e Suprimentos	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Material Hospitalar	(75.229,04)	(39.446,76)
Impressos / Papelaria	(2.427,85)	(1.992,80)
Material de Escritório	(4.937,90)	(6.799,78)
Material de Informática	(6.485,40)	(2.669,59)
Bens de Pequeno Valor	(3.405,29)	(321,90)
Suprimento para Copa e Cozinha	(1.187,48)	(338,10)
	<u>(93.672,96)</u>	<u>(51.568,93)</u>

As Despesas com Material Hospitalar representam os pagamentos para empresas de produtos, materiais e outros insumos hospitalares para apoio na realização dos projetos.

Nos demais Materiais e Suprimentos estão registradas as despesas necessárias para o funcionamento diário da Fundação e realização dos projetos.

O aumento na variação de 81,65% foi decorrente principalmente dos materiais hospitalares de apoios aos projetos e pesquisas.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

29. Despesas de Depreciações e Amortizações	2017	2016
Depreciações e Amortizações	(11.756,05)	(13.608,64)

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

30. Trabalho Voluntário	2017	2016
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.

31. Resultado Financeiro Líquido	2017	2016
Receitas Financeiras		
Receitas Aplicação Financeira	246.449,42	376.373,16
	246.449,42	376.373,16
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(42.792,06)	(22.345,27)
Juros e Multas	(364,54)	(15.554,65)
IOF	(163,08)	(74,15)
Pagamento Indevido	-	(1.187,64)
IRRF Aplicação Financeira	(53.280,30)	(75.915,01)
Perda	-	(451,90)
	(96.599,98)	(115.528,62)
	149.849,44	260.844,54

Em Resultado Financeiro estão os valores correspondentes de Receitas Financeiras e Despesas Financeiras auferidas pela Fundação. A redução na variação de 42,55% foi originada principalmente pela diminuição no rendimento das aplicações financeiras.

LEPP

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

32. Processos Judiciais

Detalhamos a seguir o processo em que a Fundação pleiteia a declaração de imunidade tributária e a condenação e Repetição do Indébito referente ao Imposto Sobre Serviço (ISS).

Trata-se do Processo de Nº 0070448-15.2008.8.19.0001, em que a **FUNDACOR** é autora contra o Município do Rio de Janeiro.

Em primeira instância, o Juízo da 12ª Vara de Fazenda Pública julgou procedente o pedido para reconhecer a imunidade tributária da **FUNDACOR** e determinar a restituição simples dos valores pagos indevidamente, observada a prescrição quinquenal.

Interposta Apelação por parte do Município, a condenação foi mantida em segunda instância pela Sexta Câmara Cível. O trânsito em julgado em 09/11/2017.

As informações atualizadas sobre este processo, encontra-se na nota explicativa nº 36 de evento subsequente.

33. Gratuidades e Benefícios Concedidos

A **FUNDACOR** realizou os seguintes Projetos durante suas atividades no exercício de 2017, 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 2017 (Relatório de Atividades).

I - PROJETO DE REABILITAÇÃO CARDÍACA

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 32

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 32 / 100%
--

II - PROJETO DE DIAGNÓSTICO PRECOCE E PREVENÇÃO DE CARDIOPATIA INFANTIL
--

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 20

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 20/100%
--

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

33. Gratuidades e Benefícios Concedidos (continuação)

III - 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 2017: 1.000
--

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 1.000 /100%
--

IV – PESQUISA CLÍNICA

IV.I – ESTUDO TRICS

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 18

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 18 / 100%
--

IV.II – PROJETO DE ELABORAÇÃO DO BANCO DE DADOS DOS PACIENTES TRATADOS NO AMBULATÓRIO DE DOENÇAS DE CHAGAS DO INC
--

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 72

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 72 / 100%
--

IV.III - ESTUDO DICA

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 140
--

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 140 / 100%

IV.IV - CARACTERIZAÇÃO FENOTÍPICA DE PACIENTES COM CARDIOMIOPATIA HIPERTRÓFICA

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 32

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 32/100%
--

V - PROJETO DE MESTRADO PROFISSIONAL FUNDACOR / INC
--

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017 : 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%
--

VI - PROJETO DE COOPERAÇÃO TÉCNICO CIENTÍFICA
--

Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017: 217
--

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 0
--

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Parcialmente Gratuita: 180

Percentual de Gratuidade Parcial: 82,95%
--

Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Não Gratuita: 37

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

33. Gratuidades e Benefícios Concedidos (continuação)

VII - AVALIAÇÃO DE TECNOLOGIA EM SAÚDE PARA CONITEC
Nº Total de Beneficiário em 2017: 20.000
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 20.000/ 100%
VIII - CARGA DAS DOENÇAS-TABACO RELACIONADAS PARA O BRASIL E IMPACTO ECONÔMICO DA POLÍTICA TRIBUTÁRIA SOBRE DESFECHOS DE SAÚDE E DE PRODUTIVIDADE - CUSTOS DIRETOS
Nº Total de Beneficiários 2017: 20.000
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 20.000 / 100%
IX - GERENCIAR AS PESQUISAS EM SAÚDE DO SISTEMA LOCOMOTOR DO INSTITUTO NACIONAL DE TRAUMATOLOGIA E ORTOPIEDIA JAMIL HADDAD - INTO
Nº Total de Beneficiários Atendidos em 2017 : 800
Nº de Beneficiários Atendidos de Forma Gratuita: 800 /100%

34. Isenções Usufruídas

	2017	2016
IRPJ	-	16.780,13
CSLL	-	10.068,08
COFINS	248.735,65	357.341,28
INSS	-	-
PIS	-	-
	248.735,65	384.189,49

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, que são para fins demonstrativos.

LAFF

FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO FUNDACOR

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

34. Isenções Usufruídas (continuação)

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%.

35. Avaliação de Desempenho

2017

2016

Liquidez Corrente

$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{3.530.962,87}{102.922,44} \quad 34,31 \quad 8,98$$

Imobilização do Patrimônio

$$\frac{\text{Ativo Não Circulante - RLP} \times 100}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{168.131,15 \times 100}{3.227.131,21} \quad 5\% \quad 5\%$$

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\$ 34,31.

O Grau de Imobilização demonstra que a Fundação possui investido no Ativo Imobilizado o equivalente a 5% do Patrimônio Social em 2017.

36. Eventos Subsequentes

Em virtude de o processo ter o trânsito em julgado em 09/11/2017, o evento subsequente ocorrido após 31/12/2017 foi que a Fundação deu início a execução em 18/01/2018 do Processo de N° 0070448-15.2008.8.19.0001 referente à restituição dos valores pagos indevidamente devido a imunidade do ao Imposto Sobre Serviço (ISS), observada a prescrição quinquenal.

**FUNDAÇÃO PRO-CORAÇÃO
FUNDACOR**

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

36. Eventos Subsequentes (continuação)

O valor total pleiteado nessa execução é de R\$ 8.356.253,47 (oito milhões trezentos e cinquenta e seis mil duzentos e cinquenta e três reais e quarenta e sete centavos), referente a todos os valores indevidos e atualizados até agosto de 2017. Este valor está composto do valor indicado pelo perito do Juízo durante a fase de conhecimento e fazendo incidir juros de 1% a partir do trânsito em julgado, o que totaliza R\$ 6.849.796,87 (seis milhões oitocentos e quarenta e nove mil setecentos e noventa e seis reais e oitenta e sete centavos), acrescido dos valores que o advogado entende devido a partir de abril de 2008 (distribuição da ação em 26/03/2008) até agosto de 2017, que totaliza R\$ 1.506.456,60 (um milhão quinhentos e seis mil quatrocentos e cinquenta e seis reais e sessenta centavos).

Andamento processual atualizado em abril de 2018:

- Os autos encontram-se em carga com o Município para manifestação sobre os cálculos da FUNDACOR.
- O advogado entende que as chances de êxito da Fundação no recebimento do valor de R\$ 6.849.796,87 é PROVÁVEL. Em relação ao valor R\$ 8.356.253,47 é POSSÍVEL.
- Considerando que a execução judicial em face do Município se dá por meio de precatório, não há possibilidade legal de recebimento de qualquer valor ao longo do ano de 2018.
- Chances de recebimento do valor incontroverso a ser indicado pelo município ao longo do ano de 2019: POSSÍVEL.

* * *