

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

*Demonstrações Contábeis do exercício 2016*

### **NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A entidade **AMAR – SOMBRAS ASSOCIAÇÃO DE MUSICOS ARRANJADORES E REGENTES – SOCIEDADE MUSICAL BRASILEIRA** é uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos e tem como função precípua representar seus associados, bem como os titulares e sociedades estrangeiras no exercício dos seus direitos patrimoniais, bem como na defesa de seus direitos morais.

### **NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As Demonstrações Financeiras, em seus aspectos mais relevantes, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação brasileira, e, no que se aplica, em conformidade com as disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade, observando os Princípios Fundamentais de Contabilidade em sua elaboração e adotando os conceitos, conteúdo e estrutura, bem como a nomenclatura, das demonstrações contábeis, de acordo com a NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas.

### **NOTA 03 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**Apuração do Resultado, Ativos e Passivos** – Apurados pelo regime de competência.

**Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata** – Estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço.

### **NOTA 04 – ATIVO CIRCULANTE**

#### **4.1 – Disponível**

##### 4.1.1 – Numerários em Caixa

Demonstrado o saldo de **R\$ 3.497,13** (três mil, quatrocentos e noventa e sete reais e treze centavos), composto da seguinte forma:

- Caixa – Matriz .....	R\$ 1,13
- Caixa – Brasília .....	R\$ 483,54
- Caixa – Bahia .....	R\$ 2.499,71
- Caixa – São Paulo .....	R\$ 512,75

##### 4.1.2 – Bancos Contas Movimento

Demonstrado o saldo de **R\$ 434,81** (quatrocentos e trinta e quatro reais e oitenta e um centavos), composto da seguinte forma:

- Banco Santander .....	R\$ 10,00
- Banco Bradesco .....	R\$ 1,00
- Banco Itaú .....	R\$ 10,00
- Banco Mercantil .....	R\$ 413,81

##### 4.1.3 - Aplicações Financeiras

Estão demonstradas pelo custo de aplicação, acrescidas dos rendimentos proporcionais auferidos, até a data do balanço e representam o saldo disponível

nas contas de aplicações em 31/12/2016, totalizando **R\$ 1.015.015,06** (um milhão, quinze mil e quinze reais e seis centavos), composto da seguinte forma:

- Bradesco – Poupança.....	R\$	15,66
- Bradesco – CDB .....	R\$	290.611,44
- Santander – FIC FI Empresa Renda Fixa.....	R\$	563,63
- Bradesco – Invest Plus .....	R\$	55.814,60
- Itaú – Aut Mais.....	R\$	56.987,39
- Bradesco – FIC DI Hiper Fundo.....	R\$	3.361,90
- Bradesco – Título de Capitalização .....	R\$	607.660,44

#### **4.2 – Adiantamentos**

##### **4.2.1 – Adiantamentos a Associados**

Demonstrado o saldo de **R\$ 881.691,43** (oitocentos e oitenta e um mil, seiscentos e noventa e um reais e quarenta e três centavos), referente adiantamento a diversos associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

##### **4.2.2 – Adiantamentos a Funcionários**

Demonstrado o saldo de **R\$ 14.790,00** (quatorze mil, setecentos e noventa reais), referente adiantamentos salariais a funcionários.

##### **4.2.3 – Créditos Tributários**

Demonstrado o saldo de **R\$ 3.615,67** (três mil, seiscentos e quinze reais e sessenta e sete centavos), referente créditos tributários a classificar.

#### **Nota 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE**

##### **5.1 - Imobilizado**

Demonstrado o saldo de **R\$ 4.564.481,72** (quatro milhões quinhentos e sessenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e um reais e setenta e dois centavos), referente ativo imobilizado, composto da seguinte forma:

##### **5.1.1 – Imóveis**

- 20º Andar edifício Tororó RJ .....	R\$	206.161,92
- 19º Andar edifício Tororó RJ .....	R\$	430.283,01
- Vaga Ed. Garagem São Bento RJ .....	R\$	110.550,00
- Loja 03 Residencial Barra Acqua Marina BA .....	R\$	131.077,45
- Direitos de Uso .....	R\$	15.380,48
- Ajuste de Avaliação Patrimonial – Imóveis .....	R\$	2.963.555,07

##### **5.1.2 – Máquinas e Equipamentos**

- Sistema de Segurança.....	R\$	4.585,34
- Central Telefônica .....	R\$	21.403,60

##### **5.1.3 – Informática**

- Equipam. de Informática .....	R\$	14.307,00
- Computadores .....	R\$	52.044,74

##### **5.1.4 – Móveis e Utensílios .....**

R\$ 615.133,11

##### **5.1.5 – Depreciações**

A entidade não vem reconhecendo as respectivas depreciações de seus bens e está elaborando um inventário afim de ajustar os saldos de seu imobilizado.

## **Nota 06 – PASSIVO CIRCULANTE**

### **6.1 – Empréstimos Obtidos de Terceiros**

Representam o valor de **R\$ 10.034,83** (dez mil e trinta e quatro reais e oitenta e três centavos) referente compras parceladas feitas com cartão de crédito corporativo.

### **6.2 – Direitos Autorais / Conexos a Repassar**

Representam o valor de **R\$ 3.235.113,13** (três milhões duzentos e trinta e cinco mil, cento e treze reais e treze centavos) referente direitos autorais a distribuir aos seus associados.

### **6.3 – Tributos e Contribuições**

Nesse grupo estão os valores totalizando **R\$ 147.065,82** (cento e quarenta e sete mil e sessenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), que se referem às provisões de impostos a serem pagos no exercício subsequente.

### **6.4 – Obrigações com Pessoal**

Representam o valor de **R\$ 1.611,36** (mil seiscentos e onze reais e trinta e seis centavos) referente diferença no pagamento de José Alves da Silva.

## **NOTA 07 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

### **7.1 – Superávit ou Déficit Acumulados**

Representam o valor de **R\$ 126.145,61** (cento e vinte e seis mil, cento e quarenta e cinco reais e sessenta e um centavos) referente:

- Superávit acumulado .....	R\$ 2.054.631,57
- Déficit do Exercício .....	(R\$ 1.928.485,96)

### **7.2 – Ajuste de Avaliação Patrimonial**


Apresenta o saldo de **R\$ 2.936.555,07** (dois milhões novecentos e trinta e seis mil quinhentos e cinquenta e cinco reais e sete centavos), cuja contrapartida é a conta "Ajuste de Avaliação Patrimonial – Imóveis", no grupo imobilizado. Esse saldo é referente ajuste no valor dos itens "20º Andar edifício Tororó RJ" e "19º Andar edifício Tororó RJ", de acordo com Laudo de Avaliação de Imóvel Urbano nº46.771/13-RJ, feito pela Bolsa de Imóveis do Rio de Janeiro – BIRJ, CREA 1973200018, em 12 de julho de 2013.

## **NOTA 08 – OUTRAS INFORMAÇÕES**

Foram lançadas em "Contas a Classificar" despesas dos Caixas Matriz, Bahia, Brasília e São Paulo cujos documentos fiscais não possuem valor perante o fisco. A contabilidade aguarda a substituição de tais documentos para a sua contabilização.

As informações deste relatório são referentes ao exercício de 2016 e segue assinado pelo Diretor Presidente da entidade e sua contadora.

Rio de Janeiro, 30 de março de 2017

P.P.   
\_\_\_\_\_  
Marco Venício  
Mororó de Andrade  
Diretor Presidente  
**Bruno Carvalho**  
Gerente Geral

  
\_\_\_\_\_  
Alexandra Azalim Gonzalez  
CRC/RJ 083.549/O-3