

NOTAS EXPLICATIVAS

Demonstrações Contábeis do Exercício 2021

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 Norma ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

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 – Caixa

Demonstrado o saldo de **R\$ 5.733,94** (cinco mil setecentos e trinta e três reais e noventa e quatro centavos), composto da seguinte forma:

- Caixa – Matriz	R\$ 2.200,93
- Caixa – Brasília	R\$ 483,54
- Caixa – Bahia	R\$ 2.842,80
- Caixa – São Paulo	R\$ 206,67

4.1.2 – Banco - Conta Movimento

Demonstrado o saldo total de **R\$ 423,81** (quatrocentos e vinte e três reais e oitenta e um centavos), composto da seguinte forma:

- 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 31/12/2021, totalizando **R\$ 1.367.513,68** (um milhão trezentos e sessenta e sete mil quinhentos e treze reais e sessenta e oito centavos), composto da seguinte forma:

-Bradesco - Poupança.....	R\$ 19,32
- Itaú - Aut Mais	R\$ 9.575,74
- Bradesco – Título de Capitalização ...	R\$ 1.144.804,44
- Santander – Aplic Aut Contamax	R\$ 6.935,79
- CDB – Itaú	R\$ 206.178,39

4.2 - Adiantamentos

4.2.1 – Adiantamentos a Fornecedores

Demonstrado o saldo de **R\$ 15.445,90** (quinze mil quatrocentos e quarenta e cinco reais e noventa centavos), referente adiantamento ao fornecedor da obra que está sendo feita em São Paulo.

4.2.2 – Férias

Demonstrado o saldo de **R\$ 5.427,98** (cinco mil quatrocentos e vinte e sete reais e noventa e oito centavos), referente adiantamento de férias do mês de Janeiro/2022.

4.2.3 – Adiantamentos a Associados

Demonstrado o saldo de **R\$ 294.561,69** (duzentos e noventa e quatro mil quinhentos e sessenta e um reais e sessenta e nove centavos), referente adiantamento a diversos associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

4.2.4 – Empréstimos a Funcionários

Demonstrado o saldo de **R\$ 3.872,88** (três mil oitocentos e setenta e dois reais e oitenta e oito centavos), referente empréstimos feitos a funcionários e descontados mensalmente em folha.

4.3 – Créditos Tributários

4.3.1 – IR a Recuperar - 0561

Demonstrado o saldo de **R\$ 1.306,62** (hum mil trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos), referente Imposto de Renda a recuperar – Código 0561.

4.3.2 – INSS a Recuperar

Demonstrado o saldo de **R\$ 6.622,33** (seis mil seiscentos e vinte e dois reais e trinta e três centavos), referente INSS a Recuperar.

4.3.3 – IR a Recuperar - 0588

Demonstrado o saldo de **R\$ 2.299,10** (dois mil duzentos e noventa e nove reais e dez centavos), referente Imposto de Renda a recuperar – Código 0588.

4.3.4 – Outros créditos

Demonstrado o saldo de **R\$ 9,95** (nove reais e noventa e cinco centavos), referente créditos tributários a recuperar.

Nota 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 - Imobilizado

Demonstrado o saldo de **R\$ 5.375.255,24** (cinco milhões trezentos e setenta e cinco mil duzentos e cinquenta e cinco reais e vinte e quatro centavos), referente ativo imobilizado, composto da seguinte forma:

5.1.1 – Bens Móveis

- Móveis e Utensílios	R\$	638.984,29
- Equipamentos de Informática	R\$	51.270,86
- Computadores	R\$	77.731,79
- Sistema de Segurança	R\$	4.585,34
- Central Telefônica	R\$	24.462,70
- Equipamentos de Ar Condicionado	R\$	55.919,05

5.1.2 – Imóveis

- 20º andar Ed. Itororó RJ	R\$	206.161,92
- 19º andar Ed. Itororó 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
- Reformas em Andamento	R\$	1.209.905,12

5.1.3 – (-) Depreciação Acumulada

- (-) Deprec. Acum Máquinas e Equipamentos	R\$	7.229,57
- (-) Deprec. Acum Equip. Informática.....	R\$	39.867,62
- (-) Deprec. Acum Imóveis	R\$	345.746,43
- (-) Deprec. Acum Móveis e Utensílios	R\$	139.101,25
- (-) Deprec. Acum Sistemas de Segurança	R\$	1.031,67
- (-) Deprec. Acum Central Telefônica	R\$	11.635,30

A entidade está elaborando um inventário a fim de ajustar as respectivas baixas dos saldos de seu imobilizado, devido ao desgaste e obsolescência.

5.2 - Intangível

Demonstrado o saldo de **R\$ 17.411,76** (dezessete mil quatrocentos e onze reais e setenta e seis centavos), referente ativo intangível, composto da seguinte forma:

- Direitos de Uso – Softwares	R\$	23.390,28
- (-) Amort. Acum. Direitos de Uso – Softwares....	(R\$	5.978,52)

NOTA 06 – PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – Fornecedores

Representam o valor de **R\$ 474.832,71** (quatrocentos e setenta e quatro mil oitocentos e trinta e dois reais e setenta e um centavos) referente Fornecedores diversos a pagar em 2022.

6.2 – Cartão de Crédito

Representam o valor de **R\$ 46.224,64** (quarenta e seis mil duzentos e vinte e quatro reais e sessenta e quatro centavos) referente compras parceladas em cartão de crédito a vencer em faturas futuras.

6.3 – Banco Itaú Conta Garantida

Representam o valor de **R\$ 242.587,97** (duzentos e quarenta e dois mil quinhentos e oitenta e sete reais e noventa e sete centavos) referente Conta Garantida do Banco Itaú.

6.4 – Direitos Autorais / Conexos a Repassar

Representam o valor de **R\$ 14.287.767,42** (quatorze milhões duzentos e oitenta e sete mil setecentos e sessenta e sete reais e quarenta e dois centavos) referente direitos autorais a repassar aos seus associados.

6.5 – Tributos a Recolher

Representam o valor de **R\$ 793.068,93** (setecentos e setenta e três mil duzentos e quatorze reais e trinta e três centavos) referente Tributos a Recolher, composto da seguinte forma:

- INSS a Recolher	R\$	773.214,33
- IRRF a Recolher - 0588	R\$	18.451,90
- PIS Folha a Recolher	R\$	939,50
- CSRF a Recolher - 5952	R\$	373,50
- ISS Retido	R\$	89,70

6.6 – Parcelamentos de Tributos e Contribuições

Representam o valor de **R\$ 1.865.851,22** (um milhão oitocentos e sessenta e cinco mil oitocentos e cinquenta e um reais e vinte e dois centavos) referente Parcelamentos da entidade, composto da seguinte forma:

- Parcelamento Não Previdenciário	R\$ 129.501,18
- Parcelamento 0588/20-66	R\$ 1.423.657,01
- Parcelamento Previdenciário	R\$ 125,156,68
- Parcelamento 0588/2021-24	R\$ 187.536,35

6.7 – Obrigações Trabalhistas/Previdenciárias

Representam o valor de **R\$ 19.494,51** (dezenove mil quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e um centavos) referente Tributos a Recolher, composto da seguinte forma:

- IR a Recolher -0561	R\$ 17.008,79
- FGTS a recolher	R\$ 2.485,72

6.8 – Outros Empréstimos

Representam o valor de **R\$ 270.039,22** (duzentos e setenta mil e trinta e nove reais e vinte e dois centavos) referente Saldo Devedor C/C Bradesco.

NOTA 07 – PATRIMÔNIO SOCIAL

7.1 – Ajuste de Avaliação Patrimonial

Representam o valor de **R\$ 2.963.555,07** (dois milhões novecentos e sessenta e três 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 Ed. Itororó RJ" e "19º Andar Ed. Itororó RJ", de acordo com Laudo de Avaliação de Imóvel Urbano nº 46.771/13-RJ, feito pela Bolsa de Imóveis do Rio de Janeiro – BIRJ, CREA 1973200018, em 12 de julho de 2013.

7.2 – Resultados Acumulados

Representam o saldo de **R\$ - 13.867.536,81** (treze milhões oitocentos e sessenta e sete mil quinhentos e trinta e seis reais e oitenta e um centavos), composto da seguinte forma:


- Superávit Acumulado	R\$ 2.054.631,57
- Déficit Acumulado	(R\$ 11.954.401,62)
- Déficit do Exercício.....	(R\$ 3.977.079,80)
- Ajustes de Exercícios Anteriores.....	R\$ 9.313,04

Rio de Janeiro, 16 de Março de 2022.

P.P



JOSÉ ALVES DA SILVA
DIRETOR PRESIDENTE



DAVID LEMOS NOGUEIRA
CRC RJ 080.190/O-2