

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

*Demonstrações Contábeis do exercício 2014*

### **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**

Visto que o Balanço Patrimonial demonstrava saldos em desacordo com a realidade da entidade, a mesma fez um levantamento patrimonial em janeiro de 2017 afim de retificar os saldos do período e apresentar, assim, um demonstrativo contábil coerente.

### **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\$1.126,37** (hum mil cento e vinte e seis reais e trinta e sete centavos), composto da seguinte forma:

- Caixa – Matriz .....	R\$ 139,62
- Caixa – Bahia .....	R\$ 967,41
- Caixa – São Paulo .....	R\$ 19,34

##### **4.1.2 – Bancos Contas Movimento**

Demonstrado o saldo de **R\$ 171,00** (cento e setenta e um reais), composto da seguinte forma:

- Banco Santander .....	R\$ 10,00
- Banco Mercantil .....	R\$150,00
- Banco Bradesco .....	R\$ 1,00
- Banco Itaú .....	R\$ 10,00

##### **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 31/12/2014, totalizando **R\$ 2.473.288,32** (dois milhões,

quatrocentos e setenta e três mil duzentos e oitenta e oito reais e trinta e dois centavos), composto da seguinte forma:

- Bradesco – Poupança.....	R\$	13,38
- Bradesco – Título de Capitalização .....	R\$	198.225,33
- Santander – FIC FI Empresa Renda Fixa.....	R\$	4.712,20
- Bradesco – Invest Plus.....	R\$	193.418,04
- Itaú – Aut Mais.....	R\$	124.467,53
- Bradesco – Renda Fixa Marte .....	R\$	1.611.286,99
- Bradesco – FIC DI Hiper Fundo.....	R\$	341.164,85

#### **4.2 – Adiantamentos**

##### 4.2.1 – Adiantamentos a Associados

Demonstrado o saldo de **R\$ 709.342,27** (setecentos e nove mil, trezentos e quarenta e dois reais e vinte e sete centavos), referente adiantamento a diversos associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

##### 4.2.2 – Empréstimos Concedidos a Funcionários

Demonstrado o saldo de **R\$ 3.562,47** (três mil, quinhentos e sessenta e dois reais e quarenta e sete centavos), referente empréstimo concedido a funcionários.

##### 4.2.3 – Adiantamentos a Terceiros

As contas desse grupo apresentavam saldos equivocados e, a partir do levantamento patrimonial feito pela entidade, as contas tiveram seu saldo zerado em 2014.

##### 4.2.4 – 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\$ 4.495.984,98** (quatro milhões quatrocentos e noventa e cinco mil, novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e oito 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
- Outros Imóveis .....	R\$	241.627,45
- 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\$	5.008,00
- Computadores .....	R\$	24.306,85

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

R\$ 583.673,26



#### 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\$ 590,10** (quinhentos e noventa reais e dez centavos) referente fatura do cartão Bradesco Visa a pagar em 01/2015.

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

Representam o valor de **R\$ 1.824.261,81** (um milhão oitocentos e vinte e quatro mil, duzentos e sessenta e um reais e oitenta e um centavos) referente direitos autorais a distribuir aos seus associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

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

Nesse grupo estão os valores totalizando **R\$ 256.385,02** (duzentos e cinquenta e seis mil trezentos e oitenta e cinco reais e dois centavos), que se referem às provisões de impostos a serem pagos no exercício subsequente.

### **NOTA 07 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

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

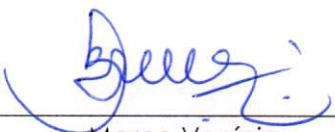
Ao final do levantamento patrimonial, apurou-se que a entidade possui Superávit no valor de **R\$ 2.642.299,08** (dois milhões, seiscentos e quarenta e dois mil, duzentos e noventa e nove reais e oito centavos).

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

Apresenta o saldo 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 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.

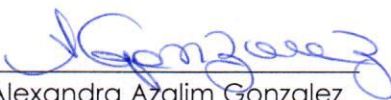
As informações deste relatório são referentes ao exercício de 2014, com base em levantamento patrimonial elaborado pela entidade em Janeiro de 2017 e segue assinado pelo Diretor Presidente da entidade e sua contadora.

Rio de Janeiro, 31 de janeiro de 2017

P.P. 

Marco Venício  
Mororó de Andrade  
Diretor Presidente

**Bruno Carvalho**  
Gerente Geral



Alexandra Azalim Gonzalez  
Técnica em Contabilidade  
CRC/RJ 083.549/O-3

**Alexandra Azalim Gonzalez**  
CRC/RJ 083.549/O-3  
Téc. de Contabilidade  
CPF: 005.927.927-30