

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

*Demonstrações Contábeis do exercício 2015*

### **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\$ 960,13** (novecentos e sessenta reais e treze centavos), composto da seguinte forma:

- Caixa – Matriz .....	R\$ 10,69
- Caixa – Brasília.....	R\$ 81,76
- Caixa – Bahia .....	R\$ 549,93
- Caixa – São Paulo .....	R\$ 317,75

##### 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 Mercantil .....	R\$ 413,81
- 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 31/12/2015, totalizando **R\$ 1.967.653,39** (um milhão, novecentos e sessenta e sete mil seiscentos e cinquenta e três reais e trinta e nove centavos), composto da seguinte forma:

- Bradesco – Poupança.....	R\$	14,46
- Bradesco – Título de Capitalização .....	R\$	455.573,66
- Bradesco – CDB .....	R\$	1.357.491,04
- Santander – FIC FI Empresa Renda Fixa.....	R\$	1.560,20
- Itaú – Aut Mais.....	R\$	26.469,90
- Bradesco – FIC DI Hiper Fundo.....	R\$	126.544,13

## **4.2 – Adiantamentos**

### 4.2.1 – Adiantamentos a Associados

Demonstrado o saldo de **R\$ 946.596,25** (novecentos e quarenta e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais e vinte e cinco centavos), referente adiantamento a diversos associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

### 4.2.2 – Adiantamentos a Funcionários

Demonstrado o saldo de **R\$ 5.117,50** (cinco mil, cento e dezessete reais e cinquenta centavos), 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\$ 4.560.631,72** (quatro milhões quinhentos e sessenta mil, seiscentos e trinta 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 Edifício Garagem S. 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\$	48.194,74

#### 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\$ 10.015,47** (dez mil e quinze reais e quarenta e sete centavos) referente faturas de cartão de crédito a pagar em 01/2016.

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

Representam o valor de **R\$ 2.119.599,98** (dois milhões cento e dezenove mil, quinhentos e noventa e nove reais e noventa e oito 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\$ 337.207,38** (trezentos e trinta e sete mil duzentos e sete reais e trinta e oito 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\$ 2.054.631,57** (dois milhões e cinquenta e quatro mil, seiscentos e trinta e um reais e cinquenta e sete 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 2015, 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, 13 de fevereiro 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