



## **NOTAS EXPLICATIVAS**

*Demonstrações Contábeis do exercício 2018*

### **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\$ 5.043,57** (Cinco mil quarenta e três reais e cinquenta e sete centavos), composto da seguinte forma:

- Caixa – Matriz .....	R\$ 2.200,94
- Caixa – Brasília .....	R\$ 504,88
- Caixa – Bahia .....	R\$ 2.090,21
- Caixa – São Paulo .....	R\$ 247,54

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

Demonstrado o saldo de **R\$ 101.278,52** (Cento e um mil duzentos e setenta e oito reais e cinquenta e dois centavos.), composto da seguinte forma:

- Banco Bradesco .....	R\$ 100.402,33
- Banco Itaú .....	R\$ 1.290,00
- 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 31/12/2017, totalizando **R\$ 1.119.848,19** (Hum milhão



cento e dezenove mil oitocentos e quarenta e oito reais e dezenove centavos centavos.), composto da seguinte forma:

- Bradesco – Poupança .....	R\$	17,49
- Itaú – Aut Mais .....	R\$	18.289,36
- Bradesco – Título de Capitalização .....	R\$	1.095.764,62

#### **4.2 – Adiantamentos**

##### 4.2.1 – Adiantamentos a Associados

Demonstrado o saldo de **R\$ 987.240,47** (Novecentos e oitenta e sete mil duzentos e quarenta reais e quarenta e sete centavos), referente adiantamento a diversos associados, conforme listagem apresentada pela entidade.

##### 4.2.2 – Adiantamentos a Funcionários

Demonstrado o saldo de **R\$ 2.775,00** (Dois mil setecentos e setenta e cinco reais), referente adiantamentos salariais a funcionários.

##### 4.2.3 – Empréstimos a Funcionários

Demonstrado o saldo de **R\$ 6.375,00** (Seis mil trezentos e setenta e cinco reais), referente a empréstimos a funcionários.

#### **4.3 – Créditos Tributários**

##### 4.3.– Créditos Tributários a Recuperar

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

##### 4.3.2— IR a Recuperar cod. 0588

Demonstrado o valor de **R\$ 2.299,10** ( Dois mil duzentos e noventa e nove reais e dez centavos) referente a IR a recuperar cod. 0588.

##### 4.3.3 –IR a Recuperar cod 0561

Demonstrado o valor de **R\$ 1.306,62** ( Hum mil trezentos e seis reais e sessenta e dois centavos)

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

##### **5.1 – Ativo Imobilizado**

Demonstrado o saldo de **R\$ 4.527.205,02** (Quatro milhões quinhentos e vinte e sete mil duzentos e cinco reais 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\$ 18.557,31

5.1.4 – Móveis e Utensílios..... R\$ 615.133,11

#### 5.1.5 – Depreciações

A entidade reconheceu apenas as depreciações de seus bens de informática, referente a aquisição de 04 computadores em outubro 2017 e está elaborando um inventário afim de ajustar as respectivas baixas dos saldos de seu imobilizado, devido ao desgaste e obsolescência.

- Deprec. de Equipam. de informática.....(R\$ 3.789,27)

### **Nota 06 – PASSIVO CIRCULANTE**

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

Representam o valor de **R\$ 50.000,00** (Cinquenta mil Reais.) distribuídos da seguinte forma:

Banco Itaú - Conta Garantida..... R\$ 50.000,00

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

Representam o valor de **R\$ 6.879.399,65** (Seis milhões oitocentos e setenta e nove mil trezentos e noventa e nove reais e sessenta e cinco centavos) referente direitos autorais a distribuir aos seus associados.

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

Nesse grupo estão os valores totalizando **R\$ 268.834,53** (Duzentos e sessenta e oito mil oitocentos e trinta e quatro reais e cinquenta e três centavos), que se referem às provisões de retenções de imposto de renda e do INSS sobre folha a serem pagos no exercício seguinte.

#### **6.4 – Obrigações com Empregados**

Demonstrado o valor de **R\$ 5.282,66** (Cinco mil duzentos e oitenta e dois reais e sessenta e seis centavos), referente a férias a pagar no exercício seguinte.

#### **6.5 – Parcelamentos de Tributos e Contribuições**

Demonstrado o valor de **R\$ 26.693,99** (Vinte e seis mil seiscentos e noventa e três reais e noventa e nove centavos) referente ao parcelamento de Previdência Social – INSS- a ser pago até o final do exercício seguinte.

### **NOTA 07 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

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

Representam o valor de **(R\$ -3.642.941,50)** (Três milhões seiscentos e quarenta e dois mil novecentos e quarenta reais e cinquenta centavos) conforme demonstrado:

- Superávit acumulado ..... R\$ 2.054.631,57
- Déficit do Exercício ..... (R\$ - 1.517.318,44)
- Déficit Acumulado..... (R\$ - 4.199.133,20)
- Resultado de Exercícios Anteriores..... R\$ 18.878,57

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



Apresenta o saldo de **RS 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.

### **7.3 – TOTAL DO PATRIMONIO SOCIAL**

Apresenta o saldo de **(RS - 679.386,43)** (Seiscentos e setenta e nove mil trezentos e oitenta e seis reais e quarenta e três centavos centavos).

Rio de Janeiro, 17 de maio de 2018

p.p. 

Luciana Maria Rabello Pinheiro  
Diretor Presidente

  
Alexandra Azalim Gonzalez  
CRC/RJ 083.549/O-3