

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Caixa de Assistência dos Advogados do Espírito Santo – CAA-ES é uma Associação (Entidade sem Fins Lucrativos), com sede à Rua Alberto de Oliveira Santos, 59 – Lojas 01, 02 e 03 – Centro – Vitória – ES, órgão da OAB “Ordem dos Advogados do Brasil – Seção Espírito Santo, tem como objeto social prestar assistência aos inscritos no Conselho Seccional da OAB-ES.

2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatórios Financeiros (IRFS) para Empresas Pequenas e de Médio Porte e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme a Resolução CFC de nº 1.255, de 10.12.09, NBT TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3 – RESUMOS DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis individuais são mensuradas de acordo com moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

b) Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

c) Contas a receber

A conta Adiantamento, Salários e Férias do exercício 2023, trata-se de Adiantamento feito à funcionários, relativo a férias e Adiantamento a Fornecedores.

d) Créditos a Receber

O valor de R\$ 31.332,11 (trinta e um mil, trezentos e trinta e dois reais e onde centavos) refere-se a valores a receber da OAB-ES, referente a compartilhamento de receita do exercício 2023, das anuidades recebidas através de Cartões de Créditos e Débitos.

Já referente ao valor de R\$ 55.666,40 (cinquenta e cinco mil, seiscentos e sessenta e seis reais e quarenta centavos), trata-se da venda da sala 803 que pertencia a CAAES.

Há também um empréstimo que foi concedido a Caaes + Saúde no valor de R\$ 119.185,36 a ser quitado no ano de 2024;

e) Adiantamento sob Judice

A conta adiantamento sob judice refere-se a adiantamentos a diretores de gestões anteriores da instituição, transferido da conta adiantamentos e empréstimos do ativo circulante para a conta adiantamento sob judice do ativo não circulante.

f) Reconhecimento da receita

A receita principal da instituição é o repasse estatutário e compartilhado com base nos recebimentos das anuidades dos inscritos no Conselho Seccional da OAB-ES, reconhecida diariamente através repasse compartilhado.

g) Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da

depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

Está incluso no valor contábil de um item do imobilizado o custo de peças de reposição somente quando for provável que este custo lhe proporcione futuros benefícios econômicos. O valor contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são contabilizados como despesas do exercício, quando incorridos.

A depreciação de outros ativos é calculada com base no método linear para alocação de custos, menos o valor residual durante a vida útil, que é estimada como segue:

- *Edificações – 25 anos a taxa de 4% ao ano*
- *Moveis e Utensílios – 10 anos a taxa 10% ao ano*
- *Máquinas e Equipamentos – 10 anos a taxa 10% ao ano*
- *Veículos – 5 anos a taxa de 20% ao ano*
- *Instalações – 10 anos a taxa de 10% ao ano*
- *Equipamento de Informática – 5 anos a taxa 20% ao ano*

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “Outras Receitas (Despesa)” na demonstração do resultado.

h) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e tem um prazo médio para liquidação de 60 (sessenta) dias.

i) Empréstimos e Financiamentos

Contemplam encargos financeiros e variações monetárias apropriadas ao resultado do exercício até a data do balanço patrimonial.

j) Imposto de renda e contribuição social

A instituição, por ser uma entidade sem fins lucrativos, está isenta de Imposto de Renda e Contribuição Social.

4 – OUTROS VALORES A RECEBER

Descrição	2023	2022
Adiantamento Salários	335,72	9.514,42
Adiantamentos a funcionários	0,00	1.800,00
Adiantamentos a Fornecedores	3.200,84	2.898,24
Créditos de Luiz Renato Meier – Sala 803	55.666,40	55.666,40
Créditos de Repasse Estatutário a Receber	R\$ 31.332,31	83.577,15
Auxílio Financeiro a Receber	80.000,00	80.000,00
Depósitos Judiciais	R\$ 500,00	500,00
Adiantamento Sob Judice	100.773,00	100.773,00
Sicoob Subscr./Integr. Capital	R\$ 81.481,82	50.644,81
Empréstimo Caaes + Saúde	R\$ 119.185,36	R\$ 0,00

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DO ESPIRITO SANTO - CAAES

CNPJ/MF Nº 28.414.597/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

Total	R\$ 472.475,45	385.374,02
--------------	-----------------------	-------------------

5 – IMOBILIZADO

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Imóveis e Benfeitoria	125.453,09			125.453,09
Benfeitorias em Imóveis da OAB	1.821.097,54	275.732,73		2.096.830,27
Benfeitorias em imóveis a terceiros	244.725,92			244.725,92
Benfeitorias em Imóveis da CAAES	R\$ 0,00	134.746,56		134.746,56
Móveis e Utensílios	608.946,15	4.398,50		613.344,65
Maquinas e Aparelhos Equip.	167.931,79	8.075,96		176.007,75
Instalações	262.376,25	-		262.376,25
Equipamento Informática	832.888,67	10.558,10		843.446,77
Veículos	379.193,35	27.210,00	406.403,35	0,00
Rádio Caaes	24.365,77			24.365,77
Aparelho de Telefonia	8.736,00	31.112,00		39.848,00
Livros MT	1.735,95			1.735,95
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	9.636,83			9.636,83
A) Total	4.487.087,31	491.833,85	406.403,35	R\$ 4.572.517,81
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Telefone		4.775,49		4.775,49
Benfeitorias Imóveis Caaes		3.530,50		3.530,50
Imóveis e Benfeitoria	60.461,70	5.017,92		65.479,62
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros - OAB	648.546,70	76.780,51		725.327,21
Móveis e Utensílios	443.912,72	61.394,52		505.307,24
Maquinas e Aparelhos Equip.	149.042,31	17.450,11		166.492,42
Instalações	125.637,95	26.237,64	-	151.875,59
Equipamento Informática	639.025,76	84.139,53		723.165,29
Veículos	224.369,41	27.830,86	252.200,27	0,00
Livros MT	1.735,95			1.735,95
Rádio Caaes	24.365,77			24.365,77
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	4.569,66	963,72		5.533,38
B) Total	2.321.667,93	308.120,80	252.200,27	2.377.588,46
Valor Residual (A - B)	2.165.419,38	183.713,05	154.203,08	2.194.929,35

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DO ESPIRITO SANTO - CAAES

CNPJ/MF Nº 28.414.597/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

6 – INTANGÍVEL

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Sistemas Aplicativos	84.867,71			84.867,71
Direito Uso de Linhas	1.551,12			1.551,12
Site Caaes	36.500,00			36.500,00
Software	14.805,38	1.668,00		13.137,38
A) Total	137.724,21	1.668,00		136.056,21
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Sistemas Aplicativo	80.897,89	80.897,89		0,00
B) Total	80.897,89	80.897,89		0,00

7 – EXIGÍVEL – CONTAS A PAGAR

Descrição das Contas	2023	2022
Caes + Saúde	R\$ 265.580,03	192.017,44
Ação Trabalhista	R\$ 37.831,87	R\$ 0,00
Adiantamento Repasse Caaes Saúde	R\$ 0,00	148.634,69
Outras Contas a pagar Johad Souki Abou Ltaif	R\$ 646,87	R\$ 0,00
Soma	R\$ 304.058,77	340.652,13

Os valores transcritos no quadro acima referem –se:

- ✓ Valores transitórios da CAAES + SAÚDE, que tem como contrapartida contas específicas e individuais nos grupos Bancos Conta Movimento e Aplicações.
- ✓ Há também o processo trabalhista nº 0000925-86.2022.5.17.0014, tendo como Reclamante Sidney Chagas Filho x Caixa de Assistência dos Advogados do Espírito Santo, sendo acordado que a Caaes pagará a importância supra de R\$ 31.496,01 (trinta e um mil, quatrocentos e noventa e seis reais e um centavo), sendo dividido em em 10 parcelas de R\$ 3.149,60 (três mil, cento e quarenta e nove e sessenta centos), além de R\$ 6.335,86 (seis mil, trezentos e trinta e cinco reais e oitenta e seis centavos) a título de honorários Advocatícios, totalizando o valor de R\$ 37.831,87 (trinta e sete mil, oitocentos e trinta e um reais e oitenta e sete centavos).
- ✓ Há também o abatimento no aluguel em nome de Johad Souki Abou Ltaif correspondente a a perdas de livros devido ao vazamento de água na Caaes.

8 – AJUSTES DOS EXERCÍCIOS ANTERIORES

Descrição das Contas	2023	2022
Ajustes dos Exercícios Anteriores	R\$ 12.379,35	R\$ 0,00
Soma	R\$ 12.379,39	R\$ 0,00

O Saldo acima de ajustes dos exercícios anteriores se fez devido a algumas atualizações na contabilidade de 2023 referente a exercícios anteriores;

- Ajustado a Conta de Fornecedores diversos com saldo inexistente a pagar;
- Ajustado a Conta de Telefonia e o saldo de Depreciação de acordo com a data de aquisição;
- Ajustado a conta de Veículos (valor de aquisição e o saldo de Depreciação);
- Ajustado a Conta do Fornecedor da Telefonia.

9 – AUMENTO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Em 31/12/2023 o Patrimônio Social teve um aumento de R\$ 189.356,38 (cento e cinquenta e nove mil, trezentos e cinquenta e seis reais e trinta e oito centavos), ou seja um aumento em comparação ao déficit de 2022 que teve uma redução na ordem de R\$ 1.837.117,35 (um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, cento e dezessete reais e trinta e cinco centavos).

10- DEFICIT OÇAMENTÁRIO

No exercício de 2023 apurou-se um Superávit contábil no valor de R\$ 189.356,18 (cento e oitenta e nove mil, trezentos e cinquenta e seis reais e trinta e oito centavos), entretanto houve um déficit orçamentário no valor de R\$ 302.477,47 (trezentos e dois mil, quatrocentos e setenta e sete reais e quarenta e sete centavos). Esse déficit ocorreu devido ao aumento nas despesas ocasionado pela ampliação nos serviços, também contribuíram para o valor expressivo do déficit orçamentário ocorrido no exercício.

11 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da instituição está representado por R\$ 2.036.240,19 (dois milhões, trinta e seis mil, duzentos e quarenta reais e dezenove centavos), o aumento do Patrimônio Social se faz devido ao Superávit no exercício de 2023.

Vitória - ES – 31 de dezembro de 2023

BEN- HUR BRENNER DAN FARINA

Presidente

RODRIGO MELLO DE ALMEIDA

Tesoureiro

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DO ESPIRITO SANTO - CAAES

CNPJ/MF Nº 28.414.597/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

ORLANDO PASOLINI JUNIOR

Contador CRC-ES 018742/O