

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 2025, trata-se de Adiantamento feito à funcionários, relativo a férias e Adiantamento a Fornecedores.

d) Créditos a Receber

O valor de R\$ 407.499,81 (quatrocentos e sete mil, quatrocentos e noventa e nove reais e oitenta e um centavo) refere-se a valores a receber da OAB-ES, referente a compartilhamento de receita do exercício 2025, das anuidades recebidas através de Pix, Cartões de Créditos e Débitos.

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

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 2025 E DE 2024

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	2025	2024
Adiantamento Salários	42.041,55	3.529,05
Adiantamentos a Fornecedores	31.775,16	17.215,08
Créditos de Repasse Estatutário a Receber	407.499,81	12.140,06
Auxílio Financeiro a Receber	80.000,00	80.000,00
Depósitos Judiciais	1.350,16	500,00
Adiantamento Sob Judice	100.773,00	100.773,00
Sicoob Subscr./Integr. Capital	155.444,48	116.178,31
Total	818.884,16	RS330.335,50

5 – IMOBILIZADO

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 2025 E DE 2024

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Imóveis e Benfeitoria	145.301,17	0,00	95.167,07	50.134,10
Benfeitorias em Imóveis da OAB	2.410.188,08	8.694,98		2.418.883,06
Benfeitorias em imóveis a terceiros	303.672,86	0,00		303.672,86
Benfeitorias em Imóveis da CAAES	154.566,56	0,00		154.566,56
Móveis e Utensílios	615.654,05	0,00		615.654,05
Maquinas e Aparelhos Equip.	177.407,75	2.598,00	0,00	180.005,75
Instalações	262.376,25	0,00		262.376,25
Equipamento Informática	854.473,30	3.279,46		857.752,76
Rádio Caaes	24.365,77	0,00		24.365,77
Aparelho de Telefonia	53.330,00	15.870,00		69.200,00
Livros MT	1.735,95	0,00		1.735,95
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	9.636,83	0,00		9.636,83
A) Total	5.012.708,57	30.442,44	95.167,07	RS\$4.947.983,94
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Telefone	9.605,92	6.581,51		16.187,43
Benfeitorias Imóveis Caaes	11.115,17	8.562,60		19.677,77
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros - OAB	816.122,62	96.726,30		912.848,92
Móveis e Utensílios	566.815,68	48.838,37		615.654,05
Maquinas e Aparelhos Equip.	184.093,18	0,00		184.093,18
Instalações	178.113,23			
Equipamento Informática	854.473,30			
Veículos	0			
Livros MT	1.735,95			
Rádio Caaes	24.365,77			
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	6.497,10			
B) Total	2.652.937,92	160.708,78	0,00	1.748.461,35
Valor Residual (A - B)	2.359.770,65	-130.266,34	95.167,07	3.199.522,59

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 2025 E DE 2024

6 - INTANGÍVEL

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Sistemas Aplicativos	84.867,71			84.867,71
Direito Uso de Linhas	1.551,12			0,00
Site Caaes	44.000,00			44.000,00
Software	26.141,38	8.702,04		8.702,04
A) Total	<u>156.560,21</u>	<u>8.702,04</u>		<u>156.560,21</u>
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Sistemas Aplicativo	84.867,71	84.867,71		0,00
B) Total	<u>84.867,71</u>	<u>84.867,71</u>		<u>0,00</u>

7 – NOTA EXPLICATIVA – IMPOSTOS A RECUPERAR

Descrição das Contas	2025	2024
Caes + Saúde	R\$ 490,35	R\$ 490,35
Emprestimo Caaes Saúde a Caaes	R\$ 6.631,95	R\$ 7.567,19
Soma	RS 7.122,30	RS 8.057,54

As rubricas contábeis 10051 – Impostos a Recuperar CAAES + Saúde e 10052 – Impostos a Recuperar MT referem-se a valores recolhidos a título de tributos passíveis de compensação ou recuperação futura, conforme previsto na legislação vigente.

Foi realizado levantamento dos saldos existentes junto à contabilidade, sendo que tais valores estão em processo de análise e validação. Adicionalmente, será solicitada a verificação junto aos órgãos competentes, responsáveis pela arrecadação dos referidos tributos, com o objetivo de confirmar os valores recolhidos e viabilizar sua compensação em exercícios futuros, com previsão de regularização no exercício de 2026, conforme aplicável.

Constam ainda saldos remanescentes oriundos da contabilidade anterior, conforme descrito abaixo:

- R\$ 490,15 – referente a Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) incidente sobre notas fiscais emitidas pela Unimed Vitória Cooperativa de Trabalho Médico, vinculado ao CAAES + Saúde;
- R\$ 1.170,07 – referente a ISS vinculado ao CAAES MT.

Tais valores encontram-se em processo de verificação quanto à sua legitimidade, origem e possibilidade de compensação futura, sendo que, após confirmação junto aos órgãos competentes, serão adotadas as medidas contábeis e fiscais cabíveis, conforme a legislação vigente.

8 – EXIGÍVEL – CONTAS A PAGAR

Os valores transcritos no quadro acima referem –se:

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 2025 E DE 2024

Valores transitórios da CAAES + SAÚDE, que tem como contrapartida contas específicas e individuais nos grupos Bancos Conta Movimento e Aplicações.

Há também um Empréstimo que foi concedido a CAAES no período do ano calendário de 2025;

Descrição das Contas	2025	2024
Caaes + Saúde	R\$742.079,80	R\$387.842,56
Empréstimo Caaes Saúde a Caaes	R\$ 0,00	R\$ 232.313,59
Soma	R\$ 742.079,80	R\$ 620.156,15

9 – AJUSTES DOS SALDOS ANTERIORES

Descrição das Contas	2025	2024
Ajustes dos Exercícios Anteriores	R\$ 40.851,47	R\$ 38.005,97
Soma	R\$ 40.851,47	R\$ 38.005,97

O Saldo acima de ajustes dos exercícios anteriores se fez devido a algumas atualizações na contabilidade de 2025.

Ajustado a Conta de Fornecedor aparelho de Telefonia valor de R\$ 2.845,50;

10 - SUPERÁVIT DO EXERCICIO

Em 31/12/2025 apurou-se um Superávit representado por R\$ 479.424,81 (quatrocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e oitenta e um centavos), decorrente da receita arrecadada de R\$ 7.327.271,49 (sete milhões, trezentos e vinte e sete reais, duzentos e setenta e um mil e quarenta e nove centavos) e da despesa executada de R\$ R\$ 6.847.846,68(seis milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, oitocentos e quarenta e seis reais e sessenta e oito centavos).

11- SUPERÁVIT OÇAMENTÁRIO

O superávit orçamentário apurado totalizou de R\$ 440.280,33(quatrocentos e quarenta mil duzentos e oitenta reais e trinta e três centavos). Diferente do superávit contábil, o superávit orçamentário é impactado pelas despesas de investimento, que no período somaram R\$ 39.144,48 (trinta e nove mil, cento e quarenta e quatro reais e quarenta e oito centavos).

12 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da instituição está representado pelo montante de R\$ 479.424,81 (quatrocentos e setenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e oitenta e um centavos), evidenciando o

Resultado superavitário apurado no exercício financeiro de 2025.

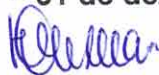


CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DO ESPIRITO SANTO - CAAES

CNPJ/MF Nº 28.414.597/0001-30

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E DE 2024

Vitória - ES – 31 de dezembro de 2025



KELLY CRISTINA ANDRADE RO ROSÁRIO FERREIRA

Presidente



WILLIAM PATERLINI FILHO

Tesoureiro

JOAO VITOR RAMOS Assinado de forma digital por JOAO
PASOLINI:05799001770 VITOR RAMOS PASOLINI:05799001770
Dados: 2026.02.19 13:40:04 -03'00'

JOÃO VITOR RAMOS PASOLINI

Contador CRC-ES 018742/O