

## **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 2022, trata-se de Adiantamento feito à funcionários, relativo a férias e Adiantamento a Fornecedores.

### **d) Créditos a Receber**

O valor de R\$ 83.577,15 (oitenta e três mil, quinhentos e setenta e sete reais e quinze centavos), refere-se a valores a receber da OAB-ES, referente a compartilhamento de receita do exercício 2022, referente a 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.

### **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.

A Companhia inclui 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**

<b>Descrição</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamento Salários	9.514,42	23.242,44
Adiantamentos a funcionários	1.800,00	-
Adiantamentos a Fornecedores	2.898,24	-
Créditos de Luiz Renato Meier – Sala 803	55.666,40	
Créditos a Receber	83.577,15	639.842,18
Auxílio Financeiro a Receber	80.000,00	82.500,01
Depósitos Judiciais	500,00	500,00
Adiantamento Sob Judice	100.773,00	100.773,00
Sicoob Subscr./Integr. Capital	50.644,81	25.771,91
<b>Total</b>	<b>385.374,02</b>	<b>872.629,54</b>

## 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 2022 E DE 2021

## 5 – IMOBILIZADO

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Imóveis e Benfeitoria	212.490,80	2.500,00	89.537,71	125.453,09
Benfeitorias em Imóveis da OAB	1.575.263,31	245.834,23		1.821.097,54
Benfeitorias em imóveis a terceiros	-	244.725,92		244.725,92
Móveis e Utensílios	615.321,85	1.277,00	7.652,70	608.946,15
Maquinas e Aparelhos Equip.	144.758,85	23.172,94		167.931,79
Instalações	262.376,25	-		262.376,25
Equipamento Informática	822.687,66	19.804,04	9.603,03	832.888,67
Veículos	1.744.421,00	111.403,35	1.476.631,00	379.193,35
Rádio Caaes	36.065,77		11.700,00	24.365,77
Aparelho de Telefonia	-	8.736,00		8.736,00
Livros MT	1.735,95			1.735,95
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	9.636,83			9.636,83
<b>A) Total</b>	<b>5.424.758,27</b>	<b>657.453,48</b>	<b>1.595.124,44</b>	<b>4.487.087,31</b>
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Imóveis e Benfeitoria	98.752,40	8.275,86	46.566,56	60.461,70
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	582.532,66	66.014,04		648.546,70
Móveis e Utensílios	382.380,24	61.532,48		443.912,72
Maquinas e Aparelhos Equip.	133.294,47	15.747,84		149.042,31
Instalações	99.400,31	26.237,64	-	125.637,95
Equipamento Informática	472.930,28	258.995,48	92.900,00	639.025,76
Veículos	1.039.266,02	130.156,41	945.053,02	224.369,41
Livros MT	1.735,95			1.735,95
Rádio Caaes	32.101,35	2.615,46	10.351,04	24.365,77
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	3.605,94	963,72		4.569,66
<b>B) Total</b>	<b>2.845.999,62</b>	<b>570.548,93</b>	<b>1.094.870,62</b>	<b>2.321.667,93</b>
<b>Valor Residual (A - B)</b>	<b>2.578.758,65</b>	<b>86.904,55</b>	<b>500.253,82</b>	<b>2.165.419,38</b>

## 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	9.065,38	5.740,00		14.805,38
<b>A) Total</b>	<b>131.984,21</b>	<b>5.740,00</b>		<b>137.724,21</b>

**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 2022 E DE 2021

<b>Depreciações</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Baixas</b>	<b>Saldo Final</b>
Sistemas Aplicativo	80.897,89	3.969,82		84.867,71
<b>B) Total</b>	<b>80.897,89</b>	<b>3.969,82</b>		<b>84.867,71</b>

**7 – EXIGÍVEL – CONTAS A PAGAR**

<b>Descrição das Contas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Caaes + Saúde	192.017,44	237.417,90
Adiantamento Repasse Caaes Saude	148.634,69	-
<b>Soma</b>	<b>340.652,13</b>	<b>237.417,90</b>

Os valores transcritos no quadro acima tratam-se de valores transitórios da CAAES + SAÚDE, que tem como contrapartida contas específicas e individuais nos grupos Bancos Conta Movimento e Aplicações.

**8 – AUMENTO DO PATRIMÔNIO SOCIAL**

Em 31/12/2022 o Patrimônio Social 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), ou seja, em comparação ao superávit do exercício 2021 houve um déficit no exercício de 2022 no valor de 1.837.117,35(um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, cento e dezessete reais e trinta e cinco centavos).

**9- DEFICIT OÇAMENTÁRIO**

No exercício de 2022 apurou-se um déficit contábil no valor de R\$1.837.117,35 (um milhão, oitocentos e trinta e sete mil, cento e dezessete reais e trinta e cinco centavos) e um déficit no orçamentário no valor de R\$ 2.500.310,83 (dois milhões e quinhentos mil, trezentos e dez reais e oitenta e três centavos). Esses déficits foram ocasionados pela diferença a menor no repasse Estatutário da OAB no valor de R\$ 450.924,93 (quatrocentos e cinquenta mil, novecentos e vinte e quatro reais e noventa e três centavos), pelos valores a receber dos exercícios de 2020, 2021 e 2022, no montante de R\$ 639.842,18 (seiscentos e trinta e nove mil, oitocentos e quarenta e dois reais e dezoito centavos) e R\$106.880,65 (cento e seis mil, oitocentos e oitenta reais e sessenta e cinco centavos), não repassados a CAAES, conforme termo de repasse e quitação de valores assinado pela OAB-ES e CAA-ES e também devido à realização do valor dos investimentos bem maior que o orçado. O aumento nas despesas, ocasionado pela ampliação nos serviços, também contribuíram para o valor expressivo do déficit orçamentário ocorrido no exercício.

**10 – PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Social da instituição está representado por R\$ 1.950.637,76 (um milhão, novecentos e cinquenta, seiscentos e trinta e sete reais e setenta e seis centavos) a redução do Patrimônio Social se faz devido ao déficit no exercício de 2022.

Vitória - ES – 31 de dezembro de 2022

**BEN- HUR BRENNER DAN FARINA**

Presidente

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 2022 E DE 2021

---

**RODRIGO MELLO DE ALMEIDA**

Tesoureiro

**JOÃO VITOR RAMOS PASOLINI**

Contador CRC-ES 018742/O