

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 2024, trata-se de Adiantamento feito à funcionários, relativo a férias e Adiantamento a Fornecedores.

d) Créditos a Receber

O valor de R\$ 12.140,06 (doze mil, cento e quarenta reais e seis centavos) refere-se a valores a receber da OAB-ES, referente a compartilhamento de receita do exercício 2024, das anuidades recebidas através de 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 contábil das peças substituídas é baixado e todos os outros reparos e manutenções são

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 2024 E DE 2023**

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	2024	2023
Adiantamento Salários	3.529,05	335,72
Adiantamentos a Fornecedores	17.215,08	3.200,84
Créditos de Luiz Renato Meier – Sala 803	0,00	55.666,40
Créditos de Repasse Estatutário a Receber	12.140,06	31.332,31
Auxílio Financeiro a Receber	80.000,00	80.000,00
Depósitos Judiciais	500,00	500,00
Adiantamento Sob Judice	100.773,00	100.773,00
Sicoob Subscr./Integr. Capital	116.178,31	R\$81.481,82
Empréstimo Caaes + Saúde	0,00	R\$119.185,36
Total	R\$ 330.335,50	R\$ 472.475,45

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 2024 E DE 2023

5 – IMOBILIZADO

Contas	Saldo Inicial	Aquisições	Baixas	Saldo Final
Imóveis e Benfeitoria	125.453,09	19.848,08		145.301,17
Benfeitorias em Imóveis da OAB	2.096.830,27	313.357,81		2.410.188,08
Benfeitorias em imóveis a terceiros	244.725,92	58.946,94		303.672,86
Benfeitorias em Imóveis da CAAES	134.746,56	19.820,00		154.566,56
Móveis e Utensílios	613.344,65	2.309,40		615.654,05
Maquinas e Aparelhos Equip.	176.007,75	3.690,90	2.290,90	177.407,75
Instalações	262.376,25	0,00		262.376,25
Equipamento Informática	843.446,77	11.026,53		854.473,30
Veículos	0,00	0,00		0,00
Rádio Caaes	24.365,77	0,00		24.365,77
Aparelho de Telefonia	39.848,00	13.482,00		53.330,00
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	4.572.517,81	442.481,66	2.290,90	R\$5.012.708,57
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Telefone	4.775,49	4.830,43		9.605,92
Benfeitorias Imóveis Caaes	2.868,95	8.246,22		11.115,17
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros - OAB	725.327,21	90.795,41		816.122,62
Móveis e Utensílios	505.307,24	61.508,44		566.815,68
Maquinas e Aparelhos Equip.	166.492,42	17.600,76		184.093,18
Instalações	151.875,59	26.237,64		178.113,23
Equipamento Informática	723.165,29	155.922,67	24.614,66	854.473,30
Veículos	0,00	0,00		0,00
Livros MT	1.735,95	0,00		1.735,95
Rádio Caaes	24.365,77	0,00		24.365,77
Móveis e Utensílios Caaes+Saúde	5.533,38	963,72		6.497,10
B) Total	2.311.447,29	366.105,29	24.614,66	2.652.937,92
Valor Residual (A - B)	2.261.070,52	76.376,37	-22.323,76	2.359.770,65

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 2024 E DE 2023

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	7.500,00		44.000,00
Software	16.473,38	9.668,00		26.141,38
<u>A) Total</u>	<u>139.392,21</u>	<u>17.168,00</u>		<u>156.560,21</u>
Depreciações	Saldo Inicial	Depreciação	Baixas	Saldo Final
Sistemas Aplicativo	84.867,71	84.867,71		0,00
<u>B) Total</u>	<u>84.867,71</u>	<u>84.867,71</u>		<u>0,00</u>

7 – EXIGÍVEL – CONTAS A PAGAR

Descrição das Contas	2024	2023
Caaes + Saúde	R\$387.842,56	R\$265.580,03
Ação Trabalhista	R\$0,00	R\$37.831,87
Adiantamento Repasse Caaes Saúde	R\$0,00	R\$0,00
Outras Contas a pagar Johad Souki Abou Ltaif	R\$0,00	R\$646,87
Emprestimo Caaes Saúde a Caaes	R\$232.313,59	R\$0,00
<u>Soma</u>	<u>R\$620.156,15</u>	<u>304.058,77</u>

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 um Empréstimo que foi concedido a CAAES no período do ano calendário de 2024;

8 – AJUSTES DOS EXERCÍCIOS ANTERIORES

Descrição das Contas	2024	2023
Ajustes dos Exercícios Anteriores	R\$ 38.005,97	R\$ 12.379,35
Soma	<u>R\$ 38.005,97</u>	<u>R\$ 12.379,35</u>

O Saldo acima de ajustes dos exercícios anteriores se fez devido a algumas atualizações na contabilidade de 2024 referente a exercícios anteriores;

- Ajustado a Conta de Salários com saldo inexistente a pagar;
- Ajustado a Conta de IRRF Cooperativas com saldo inexistente a Pagar;
- Ajustado a Conta de Depreciação de Equipamentos inexistente a depreciar devido a um erro de cálculo no sistema do período do mês 09 a 11/2024 no valor de R\$ 24.614,66.

9 – DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Em 31/12/2024 teve um Déficit Contábil no valor de R\$ 518.575,31 (quinhentos e dezoito mil, quinhentos e setenta e cinco reais e trinta e um centavos), ou seja uma redução em comparação ao superávit de 2023 no valor de R\$ 189.356,38 (cento e oitenta e nove mil, trezentos e cinquenta e seis reais e trinta e oito centavos).

No exercício de 2024 a receita executada foi de R\$ 6.595.673,33 (seis milhões quinhentos e noventa e cinco mil, seiscentos e setenta e três reais e trinta e três centavos) e a receita prevista e orçada para esse período era de R\$ 7.622.145,21 (sete milhões, seiscentos e vinte e dois mil, cento e quarenta e cinco reais e vinte e um centavos).

10- DÉFICIT OÇAMENTÁRIO

No exercício de 2024 apurou-se um Déficit contábil no valor de R\$ 518.575,31 (quinhentos e dezoito mil, quinhentos e setenta e cinco reais e trinta e um

centavos), entretanto houve também um déficit orçamentário no valor de R\$ 958.376,89 (novecentos e cinquenta e oito mil, trezentos e setenta e seis reais e

Oitenta e nove centavos).

11 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da instituição está representado por R\$ 1.659.424,80 (um milhão, seiscentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e oitenta centavos), a Redução do Patrimônio Social se faz devido ao Déficit no exercício de 2024.

Vitória - ES – 31 de dezembro de 2024

BEN- HUR BRENNER DAN FARINA

Presidente

POLIANA FIRME DE OLIVEIRA

Tesoureira

ORLANDO PASOLINI JUNIOR

Contador CRC-ES 018742/O