

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.18

PAR-19/059

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG
Belo Horizonte - MG

1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG, que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do superávit ou déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa do exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2. Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e nossas responsabilidades, em cumprimento a tais normas, estão descritas no tópico 6 adiante. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que as evidências de auditoria obtidas são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa opinião.

3. Ênfases

De acordo com as normas de auditoria independente, as demonstrações contábeis ora apresentadas comportam as seguintes ênfases de nossa parte, as quais, todavia, não constituem ressalva quanto às nossas conclusões, já consubstanciadas no tópico primeiro:

- a. Consoante disposto na nota 14, a Entidade responde por processos administrativos, fiscais, cíveis e trabalhistas e sua Administração considera que os valores já provisionados são suficientes para cobrir possíveis perdas que possam advir dessas lides, entendimento que, todavia, somente poderá ser corroborado quando do desfecho dos processos.

 continua...

PAR-19/059
Continuação...

- b. A CAA/MG possui registrado o saldo de R\$30.358 mil como provisão de cota estatutária a ser repassada pela OAB/MG, montante que não foi confirmado formalmente por aquela Entidade até a data da emissão deste relatório, estando, portanto, sujeito a eventuais ajustes.

4. Auditoria do exercício anterior

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2017, ora apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas e nosso relatório sobre as mesmas, datado de 16 de março de 2018, enfatizou os mesmos assuntos citados no tópico anterior.

5. Responsabilidades da Administração e da Governança

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da CAA/MG continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração dessas demonstrações, a não ser que ela pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

6. Responsabilidades do Auditor

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e expressar opinião sobre as mesmas. Segurança razoável não é uma garantia de que a auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais aplicáveis, sempre detecta eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria, realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais aplicáveis, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo dos trabalhos. Além disso:

- c. Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidências de auditoria apropriadas e suficientes para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

 continua...

PAR-19/059
Continuação...

- d. Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos técnicos apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- e. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- f. Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, mediante as evidências de auditoria obtidas, que não existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da CAA/MG. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data deste relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional; e
- g. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se elas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado dos exames, da época das visitas e das constatações relevantes de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 22 de março de 2019.

FERNANDO MOTTA & ASSOCIADOS

Consultoria e Auditoria
CRCMG – 7.841



Nilton José Ribeiro
Contador CRCMG – 43.491



Ivo de Almeida Motta
Contador CRCMG – 38.018

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em R\$ 1)

ATIVO	Nota	Exercício findo em	
		31.12.18	31.12.17
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes	4	8.513.864	20.648.281
Clientes	5	10.804.351	8.119.181
Estoques	6	3.746.910	2.610.452
Outros créditos	7	2.313.511	2.277.809
		<u>25.378.636</u>	<u>33.655.723</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Outros créditos	7	-	1.277.342
Depósitos judiciais	8	394.391	461.259
		<u>394.391</u>	<u>1.738.601</u>
Imobilizado	9	40.371.063	36.254.148
		<u>40.765.454</u>	<u>37.992.749</u>
Total do Ativo		<u>66.144.090</u>	<u>71.648.472</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em R\$ 1)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

		Exercício findo em	
	Nota	31.12.18	31.12.17
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	1.550.185	4.474.653
Obrigações sociais e tributárias	11	75.129	642.858
Parcelamento de impostos e contribuições	12	327.546	324.887
Provisão de férias		1.294.598	1.123.325
Outras obrigações	13	157.256	213.044
		<u>3.404.714</u>	<u>6.778.767</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Parcelamento de impostos e contribuições	12	3.302.753	3.600.836
Outras obrigações	13	-	1.277.342
Provisões para contingências	14	3.330.536	3.393.850
		<u>6.633.289</u>	<u>8.272.028</u>
		<u>10.038.003</u>	<u>15.050.795</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	16		
Patrimônio social		36.110.205	36.262.995
Ajuste de avaliação patrimonial		19.995.882	20.334.682
		<u>56.106.087</u>	<u>56.597.677</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u><u>66.144.090</u></u>	<u><u>71.648.472</u></u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

(Em R\$ 1)

	Exercício findo em	
	31.12.18	31.12.17
RECEITAS ORDINÁRIAS		
Receita do plano de saúde	50.691.633	42.975.958
Receita das drogarias e ótica Santo Ivo	11.074.905	7.607.463
Receita do plano OABVOX	199.470	167.974
	<u>61.966.008</u>	<u>50.751.395</u>
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS		
Receitas com aluguel	1.579.430	828.329
Subvenções OAB/MG	7.074.064	-
Outras receitas	1.124.800	713.484
	<u>9.778.294</u>	<u>1.541.813</u>
TOTAL DAS RECEITAS	71.744.302	52.293.208
CUSTO MERCADORIAS E SERVIÇOS		
Custos das drogarias e ótica Santo Ivo	(8.737.131)	(5.900.880)
TOTAL DOS CUSTOS	<u>(8.737.131)</u>	<u>(5.900.880)</u>
DESPESAS ORDINÁRIAS		
Gerais e administrativas	(18.174.175)	(11.129.774)
Com pessoal	(16.898.032)	(13.795.466)
Com serviços de terceiros	(5.646.687)	(5.220.783)
Com veículos	(210.888)	(150.174)
Com materiais	(2.515.795)	(1.021.754)
Tributárias	(281.506)	(134.563)
	<u>(43.727.083)</u>	<u>(31.452.514)</u>
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS		
Assistência e ações sociais	(5.479.907)	(3.531.428)
Campanhas institucionais	(3.806.995)	(2.381.373)
Patrocínios	(4.390.776)	(2.545.810)
Repasses - OAB/MG	(6.667.530)	-
	<u>(20.345.208)</u>	<u>(8.458.611)</u>
TOTAL DAS DESPESAS	(64.072.291)	(39.911.125)
RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS		
Receita financeira	2.892.747	3.088.639
Despesa financeira	(1.980.417)	(3.866.168)
RESULTADO FINANCEIRO	<u>912.330</u>	<u>(777.529)</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT)	<u>(152.790)</u>	<u>5.703.674</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em R\$ 1)

	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação ou Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
Saldo em 31.12.16	<u>30.559.321</u>	<u>20.673.483</u>	<u>-</u>	<u>51.232.804</u>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(338.801)	-	(338.801)
Superávit do exercício	-	-	5.703.674	5.703.674
Incorporação	5.703.674	-	(5.703.674)	-
Saldo em 31.12.17	<u>36.262.995</u>	<u>20.334.682</u>	<u>-</u>	<u>56.597.677</u>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(338.800)	-	(338.800)
Déficit do exercício	-	-	(152.790)	(152.790)
Incorporação	(152.790)	-	152.790	-
Saldo em 31.12.18	<u>36.110.205</u>	<u>19.995.882</u>	<u>-</u>	<u>56.106.087</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em R\$ 1)

	Exercício findo em	
	31.12.18	31.12.17
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do exercício	(152.790)	5.703.674
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	(338.800)	(338.801)
Depreciação e amortização do exercício	1.958.184	1.423.035
Superávit ajustado	<u>1.466.594</u>	<u>6.787.908</u>
Redução (aumento) de Ativos		
Clientes	(2.685.170)	(2.404.429)
Estoques	(1.136.458)	(958.596)
Outros créditos	1.241.640	9.037.941
Depósitos judiciais	66.868	(263.668)
	<u>(2.513.120)</u>	<u>5.411.248</u>
Aumento (redução) de Passivos		
Fornecedores	(2.924.468)	1.810.216
Obrigações sociais e tributárias	(567.729)	160.639
Parcelamento de impostos e contribuições	(295.424)	3.925.723
Provisão de férias	171.273	340.676
Outras obrigações	(1.333.130)	104.389
Resultado diferido	-	(9.798.000)
Provisões para contingências	(63.314)	(2.514.119)
	<u>(5.012.792)</u>	<u>(5.970.476)</u>
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	<u>(6.059.318)</u>	<u>6.228.680</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variação no imobilizado	(6.075.099)	(2.038.348)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	<u>(6.075.099)</u>	<u>(2.038.348)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>(12.134.417)</u>	<u>4.190.332</u>
Caixa e Equivalentes no início do exercício	20.648.281	16.457.949
Caixa e Equivalentes ao final do exercício	<u>8.513.864</u>	<u>20.648.281</u>
Aumento (Redução)	<u>(12.134.417)</u>	<u>4.190.332</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Caixa de Assistência dos Advogados de Minas Gerais - CAA/MG tem por finalidade assistir aos advogados, estagiários, provisionados e seus dependentes, através de concessão de auxílio pecuniário aos que requisitam por motivo de invalidez, incapacidade parcial ou total, transitória ou permanente e pecúlio à viúva e aos filhos menores dos inscritos na seção, na forma prevista na legislação própria.

A CAA/MG é entidade beneficente, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica e patrimônio próprio, autonomia financeira e administrativa, sendo órgão da Ordem dos Advogados do Brasil.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A elaboração, forma de apresentação e conteúdo das demonstrações contábeis estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obedecendo às Normas Brasileiras de Contabilidade, em especial a NBC ITG 2002(R1) – Entidades sem finalidade de lucros.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) Na apuração do superávit ou déficit do exercício as receitas e despesas são apropriadas segundo a sua natureza, com observância ao regime de competência.
- b) Os ativos circulantes são registrados pelos seus valores de aquisição e, quando aplicável, são ajustados aos seus valores prováveis de realização.
- c) As aplicações financeiras são registradas ao custo de aquisição, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.
- d) Os passivos circulantes e não circulantes são registrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, acrescidos dos encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço.
- e) A Entidade considera o prazo de um ano na segregação de ativos e passivos circulantes e não circulantes.

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

- f) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante julgado suficiente, pela Administração, para cobrir eventuais perdas na sua realização.
- g) As férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos são devidamente provisionados.
- h) O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro não são devidos, em virtude da CAA/MG gozar de imunidade tributária em relação aos seus bens, rendas e serviços, conforme disposto no artigo 150, parágrafo 2, da Constituição Federal.
- i) A preparação das Demonstrações Contábeis requer que a Administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores das receitas e despesas. Os valores reais podem, eventualmente, divergir daqueles estimados.

4. CAIXA E EQUIVALENTES

Estão assim representados:

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Caixa	74.826	54.556
▪ Bancos conta movimento	76.600	221.705
▪ Aplicações financeiras	8.342.438	20.363.859
▪ Cartão corporativo	<u>20.000</u>	<u>8.162</u>
Total – R\$1	<u>8.513.864</u>	<u>20.648.281</u>

5. CLIENTES

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Plano de Saúde	9.274.379	7.206.371
▪ Drogeria e Ótica Santo Ivo	1.412.089	846.871
▪ Outros valores a receber	<u>117.883</u>	<u>65.939</u>
Total – R\$1	<u>10.804.351</u>	<u>8.119.181</u>

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

6. ESTOQUES

São compostos, principalmente, pelos estoques das Drogarias e Ótica Santo Ivo, sendo registrados pelo custo médio de aquisição.

7. OUTROS CRÉDITOS

	31.12.18	31.12.17
▪ Provisões Estatutárias(i)	30.357.594	23.077.472
▪ (-)Provisão para perda no recebimento prov. estatutária	(30.357.594)	(23.077.472)
▪ Aluguel a Receber(ii)	1.925.275	1.716.396
▪ Adiantamentos Diversos(iii)	388.237	561.413
Total do ativo circulante – R\$1	<u>2.313.512</u>	<u>2.277.809</u>
▪ Subseção da OAB em Ipatinga (iv)	-	1.277.342
Total do ativo não circulante – R\$1	<u>-</u>	<u>1.277.342</u>

- (i) A rubrica Provisões Estatutárias representa o saldo a receber da cota estatutária devida pela OAB/MG dos exercícios de 2016, 2017 e 2018. Seguindo recomendação da Controladoria do Conselho Federal da OAB, os montantes relativos aos repasses foram registrados observando o princípio da competência e os valores não recebidos registrados como provisão em conta redutora no ativo. Do montante contabilizado e provisionado R\$10.237.472 são do exercício de 2016 (atualizado conforme as informações prestadas pela OAB/MG ao Conselho Federal da OAB), R\$13.018.337 do exercício de 2017 e R\$7.101.785 deste ano.
- (ii) Representa, basicamente, o valor dos aluguéis devidos pelo Neocenter S/A.
- (iii) Já Adiantamentos Diversos compreendem:
- 137.039, de Adiantamentos a Colaboradores;
 - 97.209, de Impostos a Recuperar, referentes a créditos de ICMS;
 - 130.169, de Adiantamento a Fornecedores;
 - 23.391, de Outros Adiantamentos;
 - 429, de Empréstimos a colaboradores.
- (iv) Em 18/08/2015, a CAA/MG e a OAB/MG assinaram com o FIDA – Fundo de Integração e Desenvolvimento Assistencial dos Advogados Termo de Acordo e Repactuação relativo ao saldo do repasse estatutário da OAB/MG ao FIDA e ao saldo do empréstimo de R\$3.000.000-CAA/MG, onde, após o pagamento de R\$500.000, pela OAB/MG, e de R\$772.000 pela CAA/MG, foi dada a quitação do empréstimo por parte do FIDA, sendo o saldo remanescente, de R\$1.555.208, convertido em auxílio financeiro para a construção da Subseção da OAB-MG em Ipatinga-MG. Em face disso, foram baixados, tanto no ativo como no passivo, o saldo do empréstimo em tela.

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

Consoante Despacho do Presidente do Conselho Gestor do FIDA, datado de 18/08/2015, referendado pela Deliberação nº 095/48/2015 – Conselho Gestor, de mesma data, caberá à OAB/MG as prestações de contas dos gastos realizados na construção da Subseção. Por ser co-obrigada na transação, a CAA/MG contabilizou R\$1.555.208 em seu ativo e passivo não circulantes, nas rubricas "outros créditos" e "outras obrigações", que deverão ser baixados à medida em que forem prestadas as contas das obras, pela OAB/MG, ao FIDA. Em 2017 esse saldo era de R\$1.277.342, sendo que no atual exercício foram apresentados os gastos desse montante, restando, no entanto, a homologação por parte do FIDA.

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Depósitos Judiciais	394.391	461.259
Total – R\$1	<u>394.391</u>	<u>461.259</u>

Destinados a fazer face a algumas questões judiciais envolvendo a Entidade.

9. IMOBILIZADO

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Edificações e Imóveis	32.435.686	33.002.959
▪ Móveis e utensílios	3.969.997	2.469.840
▪ Máquinas e equipamentos	1.461.506	1.020.255
▪ Instalações	928.773	256.890
▪ Veículos	569.730	569.730
▪ Computadores e periféricos	1.780.580	1.478.203
▪ Imobilizações em andamento	869.010	500.000
▪ Benfeitoria em imóveis de terceiros	4.893.510	1.562.819
▪ Software	106.823	97.349
	<u>47.015.615</u>	<u>40.958.046</u>
▪ Depreciação(amortização) Acumulada	<u>(6.644.552)</u>	<u>(4.703.897)</u>
Total líquido – R\$1	<u>40.371.063</u>	<u>36.254.148</u>

Em junho de 2015, foi realizada a avaliação dos bens imóveis pertencentes à CAA/MG, isoladamente ou em conjunto com a OAB/MG, pela empresa MAKE – Avaliações Patrimoniais. O referido procedimento resultou em um acréscimo patrimonial líquido de R\$21.181.380, contabilizado em contrapartida à rubrica "Ajustes de Avaliação Patrimonial", do Patrimônio Líquido.

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

10. FORNECEDORES

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Fornecedores diversos	278.061	383.286
▪ Fornecedores Almojarifado e Drogarias	69.342	869.246
▪ Fornecedores de materiais e serviços	<u>1.202.783</u>	<u>3.222.121</u>
Total – R\$1	<u><u>1.550.185</u></u>	<u><u>4.474.653</u></u>

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ INSS	4.304	246.140
▪ FGTS	-	85.258
▪ PIS Folha	-	12.859
▪ IRRF empregados	-	75.431
▪ IRRF Terceiros	774	17.005
▪ Retenções INSS	122	1.077
▪ ISSQN a recolher	1.389	122.693
▪ PIS, Cofins e CSLL retidos	49.554	45.513
▪ Outras contas	<u>18.986</u>	<u>36.882</u>
Total – R\$1	<u><u>75.129</u></u>	<u><u>642.858</u></u>

12. PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

	<u>31.12.18</u>	<u>31.12.17</u>
▪ Parcelamento PERT - RFB	259.193	261.179
▪ Parcelamento PERT - PGFN	<u>68.353</u>	<u>63.708</u>
Total do passivo circulante – R\$1	<u><u>327.546</u></u>	<u><u>324.887</u></u>
▪ Parcelamento PERT - RFB	<u>2.613.531</u>	<u>2.894.733</u>
▪ Parcelamento PERT - PGFN	<u>689.222</u>	<u>706.103</u>
Total do passivo não circulante – R\$1	<u><u>3.302.753</u></u>	<u><u>3.600.836</u></u>

Após criteriosas análises realizadas pela alta administração da CAA/MG junto à sua Assessoria Jurídica, houve o consenso de se fazer a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, aproveitando os descontos concedidos, para incluir os débitos junto à RFB e PGFN que estavam sendo discutidos nas esferas administrativa e judicial e cuja probabilidade de um desfecho desfavorável à CAA/MG era bastante elevada.

CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

13. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Passivo	31.12.18	31.12.17
▪ Empréstimo consignado de funcionários	-	6.225
▪ Depósitos não identificados	64.663	12.324
▪ Outras obrigações	92.593	194.495
Total do passivo circulante – R\$1	<u>157.256</u>	<u>213.044</u>
▪ Subseção da OAB em Ipatinga(i)	-	1.277.342
Total do passivo não circulante – R\$1	<u>-</u>	<u>1.277.342</u>

(i) Vide nota 7 (iv).

14. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

	31.12.18	31.12.17
▪ Cíveis	2.920.190	2.886.207
▪ Trabalhistas	211.565	311.725
▪ Fiscais	198.781	195.918
Total – R\$1	<u>3.330.536</u>	<u>3.393.850</u>

A CAA/MG possui diversas ações em andamento, cujo montante perfaz R\$47.010.803, para as quais a Assessoria Jurídica da Entidade avalia a possibilidade de perda como possível e, em sua maioria, como remota, não necessitando, portanto, de provisão para perdas consoante as normas contábeis em vigor. As demais questões, consideradas como de perda provável, estão provisionadas contabilmente e, em alguns casos, garantidas por depósitos judiciais.

15. ASSISTÊNCIA E AÇÕES SOCIAIS AOS ADVOGADOS E DEPENDENTES

A Caixa de Assistência dos Advogados de Minas Gerais - CAA/MG cumprindo sua finalidade de assistir aos advogados, estagiários, provisionados e seus dependentes, passa a divulgar os benefícios diretos empreendidos nessa missão.

	31.12.18	31.12.17
▪ Assistência e ações sociais	5.479.907	3.531.428
▪ Campanhas institucionais	3.806.995	2.381.373
▪ Patrocínios	4.390.776	2.545.810
▪ Repasses – OAB/MG	6.667.530	-
▪ Descontos incondicionais nas drogarias e óticas	6.344.184	4.692.992
Total – R\$1	<u>26.689.392</u>	<u>13.151.603</u>

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio Social

É constituído pelos valores acumulados dos Superávits ou Déficits apurados ao final de cada exercício social.

Ajuste de Avaliação Patrimonial

Constituída a partir da avaliação dos bens imóveis pertencentes à CAA/MG, isoladamente ou em conjunto com a OAB/MG, pela empresa MAKE – Avaliações Patrimoniais, em junho de 2015.

* * *

DIRETORIA

SÉRGIO MURILO DINIZ BRAGA, Presidente

CPF – 326.261.186-72

RONALDO ARMOND, Diretor Tesoureiro

CPF – 264,740.346-53

CONTADOR RESPONSÁVEL

EVANDRO RAFAEL COSTA, CRCMG – 56.898

CPF – 408.572.206-91