

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.19

PAR-20/036

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 2019 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 2019, 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 15, 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-20/036
Continuação...

- b. A CAA/MG possui registrado o saldo de R\$46.747 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 2018, ora apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas e nosso relatório sobre as mesmas, datado de 22 de março de 2019, 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:

- a. 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-20/036

Continuação...

- b. 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;
- c. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- d. 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
- e. 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, 17 de março de 2020.



Nilton José Ribeiro
Contador CRCMG – 43.491

FERNANDO MOTTA & ASSOCIADOS

Consultoria e Auditoria
CRCMG – 7.841



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	
		31.12.19	31.12.18
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes	4	36.294.204	8.513.864
Clientes	5	12.562.216	10.804.351
Estoques	6	480.502	3.746.910
Outros créditos	7	1.838.220	2.313.511
		<u>51.175.142</u>	<u>25.378.636</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	8	227.135	394.391
		<u>227.135</u>	<u>394.391</u>
Imobilizado	9	49.711.717	40.371.063
		<u>49.938.852</u>	<u>40.765.454</u>
Total do Ativo		<u>101.113.994</u>	<u>66.144.090</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	31.12.19	31.12.18
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	3.612.951	1.550.185
Obrigações sociais e tributárias	11	622.590	75.129
Parcelamento de impostos e contribuições	12	357.282	327.546
Provisão de férias	13	1.174.498	1.294.598
Outras obrigações	14	539.011	157.256
		<u>6.306.332</u>	<u>3.404.714</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Parcelamento de impostos e contribuições	12	3.234.428	3.302.753
Provisões para contingências	15	5.378.012	3.330.536
		<u>8.612.440</u>	<u>6.633.289</u>
		<u>14.918.772</u>	<u>10.038.003</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	17		
Patrimônio social		49.562.630	36.110.205
Ajuste de avaliação patrimonial		31.463.553	19.995.882
Reserva Estatutária		5.169.039	-
		<u>86.195.222</u>	<u>56.106.087</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u>101.113.994</u>	<u>66.144.090</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	
	31.12.19	31.12.18 (*)
RECEITAS ORDINÁRIAS		
Receita do plano de saúde	59.797.280	50.691.633
Receita das drogarias e ótica Santo Ivo	6.631.697	11.074.905
Receita do plano OABVOX	211.130	199.470
	<u>66.640.107</u>	<u>61.966.008</u>
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS		
Receitas com aluguel	1.682.167	1.579.430
Subvenções OAB/MG	-	7.074.064
Outras receitas	990.786	1.417.226
	<u>2.672.953</u>	<u>10.070.720</u>
TOTAL DAS RECEITAS	69.313.060	72.036.728
CUSTO MERCADORIAS E SERVIÇOS		
Custos das drogarias e ótica Santo Ivo	(5.678.649)	(8.737.131)
TOTAL DOS CUSTOS	<u>(5.678.649)</u>	<u>(8.737.131)</u>
DESPESAS ORDINÁRIAS		
Pessoal e encargos	(16.011.134)	(16.898.032)
Materiais	(423.797)	(2.515.795)
Com serviços de terceiros	(6.125.367)	(5.646.687)
Com aluguéis e locação	(1.839.762)	(1.960.678)
Com propaganda e publicidade	(318.830)	(4.045.787)
Com viagens e representações	(291.469)	(1.398.541)
Com veículos	(124.190)	(210.888)
Com manutenção e conservação	(260.733)	(486.058)
Com impostos, taxas e contribuições	(737.747)	(281.506)
Com serviços de estrutura	(2.207.827)	(2.739.185)
Assistência e ações sociais	(4.232.347)	(5.479.907)
Despesa com software	(1.372.423)	(1.521.869)
Despesas Diversas	(3.772.892)	(6.314.483)
	<u>(37.718.518)</u>	<u>(49.499.416)</u>
DESPESAS ESTATUTÁRIAS ART. 12		
Despesas Estatutárias art. 12	(6.232.562)	(8.197.771)
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS		
Patrocínios	-	-
Despesas com repasse	-	(6.667.530)
Outras despesas	(2.062.578)	-
	<u>(2.062.578)</u>	<u>(6.667.530)</u>
TOTAL DAS DESPESAS	(46.013.658)	(64.364.717)
RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS		
Receita financeira	3.188.484	2.892.747
Despesa financeira	(2.187.773)	(1.980.417)
RESULTADO FINANCEIRO	<u>1.000.711</u>	<u>912.330</u>
SUPERÁVIT (DÉFICIT)	<u>18.621.464</u>	<u>(152.790)</u>

(*) Reclassificado para fins de comparação

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	Reserva Estatutária	Superávit (Déficit) do Exercício	Total
Saldo em 31.12.17	<u>36.262.995</u>	<u>20.334.682</u>	<u>-</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>-</u>	<u>56.106.087</u>
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(334.038)	-	-	(334.038)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	11.801.709	-	-	11.801.709
Constituição da Reserva Estatutária	(3.741.115)	-	5.169.039	(1.427.924)	-
Superávit do exercício	-	-	-	18.621.464	18.621.464
Incorporação	17.193.540	-	-	(17.193.540)	-
Saldo em 31.12.19	<u>49.562.630</u>	<u>31.463.553</u>	<u>5.169.039</u>	<u>-</u>	<u>86.195.222</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	
	31.12.19	31.12.18
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do exercício	18.621.464	(152.790)
Ajustes por:		
Depreciação e amortização do exercício	2.302.683	1.958.184
Valor líquido de imobilizado baixado	887.866	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	(334.038)	(338.800)
Superávit ajustado	21.477.975	1.466.594
Redução (aumento) de Ativos		
Clientes	(1.757.865)	(2.685.170)
Estoques	3.266.408	(1.136.458)
Outros créditos	475.291	1.241.640
Depósitos judiciais	167.256	66.868
	2.151.090	(2.513.120)
Aumento (redução) de Passivos		
Fornecedores	2.062.766	(2.924.468)
Obrigações sociais e tributárias	547.461	(567.729)
Parcelamento de impostos e contribuições	(38.589)	(295.424)
Provisão de férias	(120.100)	171.273
Outras obrigações	381.755	(1.333.130)
Provisões para contingências	2.047.476	(63.314)
	4.880.769	(5.012.792)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais	28.509.834	(6.059.318)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	(729.494)	(6.075.099)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(729.494)	(6.075.099)
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES	27.780.340	(12.134.417)
Caixa e Equivalentes no início do exercício	8.513.864	20.648.281
Caixa e Equivalentes ao final do exercício	36.294.204	8.513.864
Aumento (Redução)	27.780.340	(12.134.417)

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 2019 E 2018

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.

A emissão das Demonstrações Contábeis foi autorizada pela Diretoria em 13 de março de 2020.

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>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Caixa	41.880	74.826
▪ Bancos conta movimento	137.938	76.600
▪ Aplicações financeiras	36.109.386	8.342.438
▪ Cartão corporativo	<u>5.000</u>	<u>20.000</u>
Total – R\$1	<u>36.294.204</u>	<u>8.513.864</u>

5. CLIENTES

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Plano de Saúde	11.677.333	9.274.379
▪ Drogaria e Ótica Santo Ivo	832.867	1.412.089
▪ Outros valores a receber	<u>52.016</u>	<u>117.883</u>
Total – R\$1	<u>12.562.216</u>	<u>10.804.351</u>

6. ESTOQUES

São compostos pelos estoques de Drogarias e Óticas, sendo registrados pelo custo médio de aquisição. Em 2019 iniciou-se um processo de encerramento das atividades de algumas filiais, restando abertas apenas a Drogaria Afonso Pena e a Ótica Santo Ivo Uberaba.

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

7. OUTROS CRÉDITOS

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Provisões Estatutárias(i)	46.746.745	30.357.594
▪ (-)Provisão para perda no recebimento prov. estatutária	(46.746.745)	(30.357.594)
▪ Aluguel a Receber(ii)	1.659.519	1.925.275
▪ Adiantamentos Diversos(iii)	<u>178.701</u>	<u>388.237</u>
Total do ativo circulante – R\$1	<u>1.838.220</u>	<u>2.313.512</u>

- (i) A rubrica Provisões Estatutárias representa o saldo a receber da cota estatutária devida pela OAB/MG dos exercícios de 2016, 2017, 2018 e 2019. 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, R\$7.102.434 do exercício de 2018 e R\$ 16.388.502 deste exercício.
- (ii) Representa, basicamente, o valor dos aluguéis devidos pelo Neocenter S/A.
- (iii) Já os Adiantamentos Diversos compreendem:
- 87.562, de Adiantamentos a Colaboradores;
 - 68.442, de Impostos a Recuperar;
 - 4.491, de Adiantamento a Fornecedores; e
 - 18.206, de Outros Adiantamentos.
- (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 coobrigada 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 em 2018 foram apresentados os gastos desse montante, restando, no entanto, a homologação por parte do FIDA. Em 10/12/2019, a referida prestação de contas foi aprovada por unanimidade, dando-se quitação ao valor acima mencionado.

8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Depósitos Judiciais	227.135	394.391
Total – R\$1	<u>227.135</u>	<u>394.391</u>

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

9. IMOBILIZADO

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Edificações e Imóveis	42.510.200	32.435.686
▪ Móveis e utensílios	3.118.044	3.969.997
▪ Máquinas e equipamentos	1.275.294	1.461.506
▪ Instalações	844.841	928.773
▪ Veículos	202.579	569.730
▪ Computadores e periféricos	2.189.272	1.780.580
▪ Imobilizações em andamento	999.455	869.010
▪ Benfeitoria em imóveis de terceiros	4.765.036	4.893.510
▪ Software	126.326	106.823
	<u>56.031.047</u>	<u>47.015.615</u>
▪ Depreciação (amortização) acumulada	<u>(6.319.330)</u>	<u>(6.644.552)</u>
Total líquido – R\$1	<u>49.711.717</u>	<u>40.371.063</u>

Em dezembro de 2019, 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\$11.801.709, 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>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Fornecedores diversos	1.750.455	278.061
▪ Fornecedores Almojarifado e Drogarias	1.392	69.342
▪ Fornecedores de materiais e serviços	<u>1.861.104</u>	<u>1.202.783</u>
Total – R\$1	<u>3.612.951</u>	<u>1.550.186</u>

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ INSS	215.460	4.304
▪ FGTS	71.685	-
▪ PIS Folha	11.708	-
▪ IRRF empregados	77.704	-
▪ IRRF Terceiros	15.628	774
▪ Retenções INSS	314	122
▪ ISSQN a recolher	154.544	1.389
▪ PIS, Cofins e CSLL retidos	51.221	49.554
▪ Outras contas	<u>24.326</u>	<u>18.986</u>
Total – R\$1	<u>622.590</u>	<u>75.129</u>

12. PARCELAMENTO DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Parcelamento PERT - RFB	285.164	259.193
▪ Parcelamento PERT - PGFN	<u>72.118</u>	<u>68.353</u>
Total do passivo circulante – R\$1	<u>357.282</u>	<u>327.546</u>
▪ Parcelamento PERT - RFB	2.579.355	2.613.531
▪ Parcelamento PERT - PGFN	<u>655.073</u>	<u>689.222</u>
Total do passivo não circulante – R\$1	<u>3.234.428</u>	<u>3.302.753</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. PROVISÕES DE FÉRIAS

	31.12.19	31.12.18
▪ Provisão de férias	869.768	994.808
▪ Provisão de encargos sobre férias	304.730	299.789
Total – R\$1	1.174.498	1.294.598

14. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31.12.19	31.12.18
▪ Depósitos não identificados	4.184	64.663
▪ Outras obrigações	94.914	92.593
▪ Programa Anuidade Zero OABMG/CAAMG (i)	439.913	-
Total do passivo circulante – R\$1	539.011	157.256

- (i) A Caixa de Assistência dos Advogados de Minas Gerais (CAA/MG) implantou em 2019 o Programa Anuidade Zero, através do qual, os Advogados que utilizassem ou consumissem produtos ou serviços da CAA/MG teriam crédito de 1% sobre o valor dispendido com esses serviços/produtos, convertido em desconto na anuidade da OAB/MG do ano seguinte. O período de apuração da pontuação neste primeiro ano foi de 01/01 a 31/10/2019 que, após computados, foram encaminhados à OAB/MG para inserção do valor nas anuidades dos Advogados do ano de 2020. Após encerradas as apurações, foi apurado que 24.108 advogados foram beneficiados, havendo um repasse total a OAB/MG de R\$1.553.616.
- (ii) Vide nota 7 (iv).

15. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

	31.12.19	31.12.18
▪ Cíveis	5.125.955	2.920.190
▪ Trabalhistas	250.756	211.565
▪ Fiscais	1.301	198.781
Total – R\$1	5.378.012	3.330.536

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

A CAA/MG possui diversas ações em andamento, cujo montante perfaz R\$57.552.938, 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.

16. 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.

	<u>31.12.19</u>	<u>31.12.18</u>
▪ Assistência e ações sociais	4.232.347	5.479.907
▪ Despesas Estatutárias Art. 12	6.232.562	8.197.771
▪ Repasses – OAB/MG	-	6.667.530
▪ Outras despesas	2.062.578	-
▪ Descontos incondicionais nas drogarias e óticas	<u>4.740.972</u>	<u>6.344.184</u>
Total – R\$1	<u>17.268.459</u>	<u>26.689.392</u>

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Patrimônio Social

É constituído pelos valores acumulados dos Superávits ou Déficits apurados ao final de cada exercício social, bem como as readequações necessárias decorrentes do Estatuto, retroagindo a constituição de reserva de contingência, referente aos exercícios 2014 a 2018, prevista no artigo 40, inciso III do Estatuto Social.

b) 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.

c) Reserva Estatutária

Constituída, após aprovação do Estatuto Social em abril de 2019, conforme previsto em seu artigo 40º, inciso III, a saber:

“ Artigo 40º. As receitas da CAA/MG deverão ser empregadas nas atividades fins da instituição, na estrutura organizacional e nas demais hipóteses previstas neste Estatuto, sendo que:

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

I – as despesas com comunicação social, não poderão exceder 2% (dois por cento) da receita mensal;

II – os valores dispendidos com os apoios relacionados neste Estatuto não poderão exceder o percentual de 20% (vinte por cento) da receita anual do exercício anterior, salvo deliberação em sentido contrário do Conselho Seccional da OAB/MG;

III – após o pagamento de todas as despesas ordinárias, 5% (cinco por cento) da receita líquida mensal remanescente deverá ser destinada, necessariamente, para uma conta de reserva de contingências.

Parágrafo único. Os valores depositados na conta de reservas de contingências só poderão ser levantados no caso de comprovada ausência de caixa para pagamento de passivos tributários, trabalhistas ou cíveis. “

O montante constituído em 2019 de R\$5.169.039 pode ser assim composto: R\$3.741.115 referente aos exercícios de 2014 a 2018; R\$1.295.795 relativo ao exercício de 2019 e R\$132.129 de rendimentos auferidos sobre os valores no decorrer de 2019.

18. CONTAS DE RESULTADO

As receitas ordinárias cresceram 7,54%, positivamente impactadas pelo bom desempenho do Plano de Saúde, que cresceu 17,96% no exercício de 2019. O ponto negativo ficou com a redução de 40,12% no faturamento das drogarias e óticas em face ao encerramento de quase a totalidade dessas filiais. Por sua vez, as receitas extraordinárias tiveram uma queda de 73,46% em virtude da ausência de subvenções da OAB no exercício de 2019, o que resultou em uma redução de 3,78% no total das receitas.

	Exercício findo em		Variação	
	31.12.19	31.12.18	Em R\$1	Em %
RECEITAS ORDINÁRIAS				
Plano de saúde	59.797.280	50.691.633	9.105.647	17,96
Drogarias e ótica Santo Ivo	6.631.697	11.074.905	(4.443.208)	(40,12)
Plano OABVOX	211.130	199.470	11.660	5,85
	<u>66.640.107</u>	<u>61.966.008</u>	<u>4.674.099</u>	<u>7,54</u>
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS				
Receitas com aluguel	1.682.167	1.579.430	102.737	6,50
Subvenções OAB/MG	-	7.074.064	(7.074.064)	(100,00)
Outras receitas	990.786	1.417.226	(426.440)	(30,09)
	<u>2.672.953</u>	<u>10.070.720</u>	<u>(7.397.767)</u>	<u>(73,46)</u>
TOTAL DAS RECEITAS	<u>69.313.060</u>	<u>72.036.728</u>	<u>(2.723.668)</u>	<u>(3,78)</u>

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

Quanto aos custos e impostos:

	Exercício findo em		Variação	
	31.12.19	31.12.18	Em R\$1	Em %
Imposto sobre vendas e serviços	(393.426)	(614.772)	221.346	(36,00)
Devoluções de mercadoria	(54.936)	(82.800)	27.864	(33,65)
Custos das drogarias e ótica Santo Ivo	(5.230.287)	(8.039.559)	2.809.272	(34,94)
TOTAL DOS CUSTOS	(5.678.649)	(8.737.131)	3.058.482	(35,01)

A redução ocorrida nos custos e impostos também se deve ao encerramento de atividades das Filiais no decorrer de 2019.

A variação registrada em contas de despesas está descrita a seguir:

	Exercício findo em		Variação	
	31.12.19	31.12.18	Em R\$1	Em %
DESPESAS ORDINÁRIAS				
Pessoal e encargos	(16.011.134)	(16.898.032)	886.898	(5,25)
Com materiais	(423.797)	(2.515.795)	2.091.998	(83,15)
Com serviços de terceiros	(6.125.367)	(5.646.687)	(478.680)	8,48
Com aluguéis e locações	(1.839.762)	(1.960.678)	120.916	(6,17)
Com propaganda e publicidade	(318.830)	(4.045.787)	3.726.957	(92,12)
Com viagens e representações	(291.469)	(1.398.541)	1.107.072	(79,16)
Com veículos	(124.190)	(210.888)	86.698	(41,11)
Com manutenção e conservação	(260.733)	(486.058)	225.325	(46,36)
Com impostos, taxas e contribuições	(737.747)	(281.506)	(456.241)	162,07
Com serviços de estrutura	(2.207.827)	(2.739.185)	531.358	(19,40)
Com assistência e ações sociais	(4.232.347)	(5.479.907)	1.247.560	(22,77)
Com software	(1.372.423)	(1.521.869)	149.446	(9,82)
Despesas diversas	(3.772.892)	(6.314.483)	2.541.591	(40,25)
	(37.718.518)	(49.499.416)	11.780.898	(23,80)
DESPESAS ESTATUTÁRIAS – ART. 12	(6.232.562)	(8.197.771)	2.965.209	(32,24)
	(43.951.080)	(57.697.187)	13.746.107	(25,12)
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS				
Despesas com repasses	-	(6.667.530)	6.667.530	(100,00)
Outras despesas	(2.062.578)	-	(2.062.578)	100,00
	(2.062.578)	(6.667.530)	4.604.952	(69,07)
TOTAL DAS DESPESAS	(46.013.658)	(64.364.717)	18.351.059	(28,51)

Com relação a despesa de pessoal e encargos, no exercício de 2019, com a opção da Diretoria em iniciar um processo de encerramento das atividades de algumas Filiais de Drogarias e Óticas, as despesas com rescisões e encargos sociais podem ser assim demonstradas:

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

	Filial	Rescisões	GRRF	IRRF	Soma
Drogarias:					
	Augusto de Lima	35.516	37.495	-	73.012
	Governador Valadares	14.009	16.649	-	30.658
	Teófilo Otoni	36.672	32.525	31	69.228
	Uberlândia	40.225	32.949	298	73.472
	Ipatinga	38.068	20.515	56	58.639
	Poços de Caldas	56.528	63.189	345	120.062
	Montes Claros	44.911	56.341	218	101.469
	Juiz de Fora	20.073	7.103	-	27.176
	Uberaba	32.425	13.994	102	46.522
	Contagem	73.922	26.507	184	100.613
	Passos	16.186	4.712	-	20.897
	Afonso Pena	46.618	14.693	1.029	62.340
	Pouso Alegre	30.181	7.936	320	38.437
Total Drogarias – R\$		485.334	334.608	2.583	822.525
Óticas:					
	Augusto De Lima	56.029	36.630	1.244	93.903
	Juiz de Fora	17.006	6.573	16	23.595
	Contagem	21.948	6.946	1.039	29.933
	Passos	7.418	2.554	-	9.972
	Pouso Alegre	6.586	1.126	-	7.711
	Uberlândia	10.808	2.114	-	12.923
Total Óticas – R\$		119.795	55.943	2.299	178.037
Total Geral - R\$		605.129	390.551	4.882	1.000.562

19. FATO RELEVANTE

No final de 2019, a Organização Mundial da Saúde (OMS) divulgou informações sobre alguns casos de pneumonia na China, na cidade de Wuhan (Província de Hubei). Trata-se do Coronavírus (COVID-19), um vírus da mesma família da Síndrome Respiratória Aguda Grave (SARS em inglês), que se espalhou em Pequim (China) em 2002 e da Síndrome Respiratória do Oriente Médio (MERS em inglês), que apareceu em Jeddah (Arábia Saudita) em 2012. Em termos de letalidade, o Coronavírus quando comparado com outras pandemias é bem menos letal, porém é muito mais contagioso, atingindo um número maior de pessoas, o que levou a OMS a declarar, em 11 de março de 2020, estado de pandemia.

(Fonte: <https://www.who.int/emergencies/diseases/novel-coronavirus-2019>).

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

Os efeitos econômicos sobre a economia global são inevitáveis, devendo provocar uma desaceleração econômica. Os preços dos ativos num primeiro momento sofreram bastante, no entanto os agentes do mercado ainda não conseguem identificar e mensurar os reais impactos no mercado chinês e nos outros países ao redor do mundo.

O Brasil já sofre com os impactos dessa crise com uma alta volatilidade nos preços dos ativos e no câmbio.

* * *

DIRETORIA

DR. LUÍS CLÁUDIO DA SILVA CHAVES, Presidente
CPF – 559.038.356-00

DR. THALES POUBEL CATTAL PRETA LEAL – Diretor Tesoureiro
CPF – 031.897.286-74

CONTADOR RESPONSÁVEL

EVANDRO RAFAEL COSTA, CRCMG – 56.898
CPF – 408.572.206-91