



Conselho Pleno

MINAS GERAIS

ASSUNTO: Expediente n.º 1655/2017 - Prestação de Contas da CAA/MG, do exercício financeiro de 2016

RELATOR: Cons. Francisco Shimabukuro Júnior

PEDIDO DE VISTA: Cons^a. Cíntia Ribeiro de Freitas

ACÓRDÃO

Vistos, relatados e discutidos os autos acordam os membros do Conselho Pleno da OAB/MG, em reunião realizada no dia 06.04.2018, à unanimidade de votos, em aprovar a Prestação de Contas da CAA/MG, do exercício financeiro de 2016, nos termos do voto do Relator, que passa a integrar o presente.

Sala das Sessões, 06 de abril de 2018.

GUSTAVO CHALFUN
Presidente, em exercício

FRANCISCO SHIMABUKURO JÚNIOR
Relator

Rua Albita, 260 - Cruzeiro - Belo Horizonte/MG – CEP 30310-160

(31)2102-5832 (31)2102-5995

conselhoplano@oabmg.org.br - www.oabmg.org.br

PROCESSO Nº 1655/2017

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS DA CAAMG , EXERCÍCIO FINANCEIRA DE 2016

RELATOR: Cons. Francisco Shimabukuro Júnior

RELATÓRIO

O Diretor-Tesoureiro da Caixa de Assistência dos Advogados de Minas Gerais, Dr. Ronaldo Armond, encaminha para a OAB/MG as demonstrações financeiras relativas ao exercício do ano de 2016, juntamente com o relatório e parecer emitido pela auditoria independente da Fernando Motta e Associados.

Anexo às demonstrações financeiras relativas ao ano de 2016, foi enviada previsão orçamentária para no ano de 2017.

Em reunião realizada na sede da CAAMG entre esse Relator e o Diretor-Tesoureiro, Dr. Ronaldo Armond, foi entregue cópia do relatório da Controladoria do Conselho Federal da OAB, sobre as demonstrações financeiras da CAAMG referente ao exercício de 2016.

O parecer emitido pela auditoria independente da Fernando Motta e Associados foi no sentido de que as demonstrações contábeis da CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS – CAAMG, que compreendem o balanço patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2016 e as respectivas demonstrações do superávit e do déficit, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo naquela data, representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CAAMG em 31 de dezembro de 2016, o desempenho de suas

operações e seus fluxos de caixa no exercício findo naquela data, de acordo com a práticas contábeis adotadas no Brasil.

A auditoria independente destacou dois pontos merecedores de ênfase, sem constituir ressalva quanto a sua conclusão, a saber: 1º) a Entidade responde por processos administrativos, cíveis e trabalhistas e sua administração considera que o valor provisionado, de R\$ 5.907.969,00 (cinco milhões, novecentos e sete mil, novecentos e sessenta e nove reais), é suficiente para cobrir possíveis perdas que possam resultar dessas lides, entendimento que, todavia, somente poderá ser corroborado por ocasião da liquidação de mencionados processos; 2º) A CAA/MG registrou o valor de R\$ 9.798.000,00 (nove milhões, setecentos e noventa e oito mil reais) como provisão de cota estatutária a ser repassada pela OAB/MG, valor que não teria sido confirmado por esta Entidade, estando, portanto, sujeito a eventuais ajustes.

No mesmo sentido foi o relatório apresentado pela Controladoria do Conselho Federal da OAB, concluindo que, exceto quanto aos fatos constatados nos pontos 3.13 – EVENTOS SUBSEQUENTES e 5 – RECOMENDAÇÕES PARA O APRIMORAMENTO DO CONTROLE INTERNO, as demonstrações contábeis analisadas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e os resultados econômicos apontados da CAA/MG, em 31 de dezembro de 2016 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e observância da legislação pertinente ao Sistema OAB.

Esclareça-se que os “EVENTOS SUBSEQUENTES” destacados referem-se ao valor provisionado para pagamento das ações cíveis, fiscais e trabalhistas e ao valor lançado como crédito do saldo de cotas estatutárias, cujo montante não foi confirmado pela OAB/MG. São os mesmos destaques feitos pela auditoria independente da Fernando Motta e Associados.



Já o item "RECOMENDAÇÕES PARA O APRIMORAMENTO DO COTROLE INTERNO" contém recomendações para otimização dos procedimentos operacionais da CAA/MG.

É o relatório.

VOTO

Os relatórios apresentados pela auditoria independente da Fernando Motta e Associados e pela Controladoria do Conselho Federal da OAB são uníssonos em sua conclusão ao opinar no sentido de que as demonstrações contábeis representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial, financeira e os resultados econômicos da CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS – CAA/MG, em 31 de dezembro de 2016 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Merece destaque o relatório elaborado pela Controladoria do Conselho Federal da OAB, que registra os dados da Receita Estimada e Receita Realizada no ano de 2016. Foi estimada a receita de R\$ 41.568.673,00 (quarenta e um milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, seiscentos e setenta e três reais), sendo realizada a receita de R\$ 52.822.440,00 (cinquenta e dois milhões, oitocentos e vinte e dois mil, quatrocentos e quarenta reais), atingindo-se o percentual de 127,07% da receita estimada.

Do mesmo modo, destaca-se a Despesa Fixada e a Despesa Realizada no exercício de 2016. Foram fixadas despesas no valor de R\$ 41.568.673,00 (quarenta e um milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, seiscentos e setenta e três reais), sendo realizadas despesas no importe de R\$ 39.946.754,00 (trinta e nove milhões,

28
m

novecentos e quarenta e seis mil, setecentos e cinquenta e quatro reais), resultando no percentual de 96,10% da despesa fixada.

Na prestação de contas não se discute a excelência da gestão, mas apenas se as demonstrações contábeis representam a posição patrimonial, financeira e o fluxo de caixa entidade no exercício analisado.

A regularidade das contas foi atestada pela auditoria independente da Fernando Motta e Associados, bem como pela Controladoria do Conselho Federal da OAB.

Ante o exposto, voto pela aprovação das contas apresentadas pela CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS – CAAMG relativas ao exercício de 2016.

Belo Horizonte, 11 de agosto de 2017.



FRANCISCO SHIMABUKURO JÚNIOR
RELATOR

PAR-17/043

**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 2016 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 2016, 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 5 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 13, a Entidade responde por processos administrativos, 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-17/043
Continuação...

- b. A CAA/MG possui registrado o saldo de R\$9.798 mil como provisão de cota estatutária a ser repassada pela OAB/MG, montante que não foi confirmado por aquela Entidade até a data da emissão deste relatório, estando, portanto, sujeito a eventuais ajustes.

4. 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.

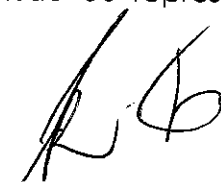
Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da CAA/MG continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração dessas demonstrações, a não ser que ela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

5. 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-17/043
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. Concluimos 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 2017.



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	
		31.12.16	31.12.15
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes	4	16.457.949	9.645.703
Clientes	5	5.714.752	3.023.976
Estoques	6	1.651.856	1.009.831
Outros créditos	7	11.315.750	1.795.429
		<u>35.140.307</u>	<u>15.474.939</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a longo prazo			
Outros créditos	7	1.277.342	1.555.208
Depósitos judiciais	8	197.591	157.799
		<u>1.474.933</u>	<u>1.713.007</u>
Imobilizado	9	35.638.835	33.062.267
		<u>37.113.768</u>	<u>34.775.274</u>
Total do Ativo		<u>72.254.075</u>	<u>50.250.213</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	
	<u>Nota</u>	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
CIRCULANTE			
Fornecedores	10	2.664.437	1.825.167
Obrigações sociais e tributárias	11	482.219	337.099
Provisão de férias		782.649	643.367
Outras obrigações	12	108.655	28.377
Resultado diferido		9.798.000	-
		<u>13.835.960</u>	<u>2.834.010</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Outras obrigações	12	1.277.342	1.555.208
Provisões para contingências	13	5.907.969	7.165.079
		<u>7.185.311</u>	<u>8.720.287</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio social		30.559.321	17.683.635
Ajuste de avaliação patrimonial		20.673.483	21.012.281
		<u>51.232.804</u>	<u>38.695.916</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u><u>72.254.075</u></u>	<u><u>50.250.213</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	
	31.12.16	31.12.15
RECEITAS ORDINÁRIAS		
Receita do plano de saúde	35.440.860	30.883.486
Receita das drogarias e ótica Santo Ivo	5.910.640	4.975.381
Receita do plano OABVOX	179.913	70.681
	<u>41.531.413</u>	<u>35.929.548</u>
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS		
Receitas com aluguel	769.468	756.027
Subvenções	2.350.000	-
Outras receitas	1.268.392	842.649
	<u>4.387.860</u>	<u>1.598.676</u>
TOTAL DAS RECEITAS	45.919.273	37.528.224
CUSTO MERCADORIAS E SERVIÇOS		
Custos das drogarias e ótica Santo Ivo	(4.163.578)	(3.911.599)
TOTAL DOS CUSTOS	<u>(4.163.578)</u>	<u>(3.911.599)</u>
DESPESAS ORDINÁRIAS		
Gerais e administrativas	(8.887.230)	(8.892.340)
Com pessoal	(11.677.419)	(9.572.272)
Com serviços de terceiros	(4.450.399)	(5.805.086)
Com veículos	(141.013)	(145.396)
Com materiais	(1.552.985)	(2.209.213)
Tributárias	(91.113)	(295.893)
	<u>(26.800.159)</u>	<u>(26.920.200)</u>
DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS		
Assistência e ações sociais	(2.484.389)	(1.737.189)
Campanhas institucionais	(1.365.870)	-
	<u>(3.850.259)</u>	<u>(1.737.189)</u>
TOTAL DAS DESPESAS	(30.650.418)	(28.657.389)
RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS		
Receita financeira	2.858.747	3.065.524
Despesa financeira	(1.088.338)	(3.297.918)
RESULTADO FINANCEIRO	<u>1.770.409</u>	<u>(232.394)</u>
SUPERÁVIT	<u>12.875.686</u>	<u>4.726.842</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

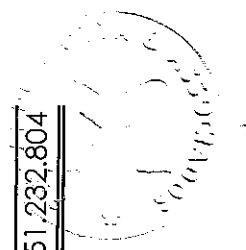
CAIXA DE ASSISTÊNCIA DOS ADVOGADOS DE MINAS GERAIS - CAA/MG

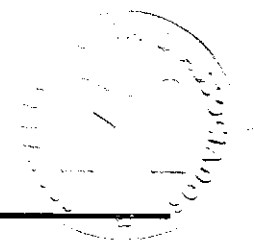
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em R\$ 1)

	<u>Nota</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Reserva de Reavaliação ou Ajuste de Avaliação Patrimonial</u>	<u>Superávit (Déficit) do Exercício</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31.12.14		17.765.135	3.697.466	-	21.462.601
Ajustes de exercícios anteriores		(4.808.342)	-	-	(4.808.342)
Baixa da reserva de reavaliação		-	(3.697.466)	-	(3.697.466)
Ajuste de avaliação patrimonial		-	21.181.680	-	21.181.680
Realização do ajuste de avaliação patrimonial		-	(169.399)	-	(169.399)
Superávit do exercício		-	-	4.726.842	4.726.842
Incorporação		4.726.842	-	(4.726.842)	-
Saldo em 31.12.15		17.683.635	21.012.281	-	38.695.916
Realização do ajuste de avaliação patrimonial		-	(338.798)	-	(338.798)
Superávit do exercício		-	-	12.875.686	12.875.686
Incorporação		12.875.686	-	(12.875.686)	-
Saldo em 31.12.16		30.559.321	20.673.483	-	51.232.804

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	
	31.12.16	31.12.15
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do exercício	12.875.686	4.726.842
Ajuste de exercícios anteriores	-	(4.808.342)
Baixa da reserva de reavaliação	-	(3.697.466)
Ajuste de avaliação patrimonial	-	21.181.680
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	(338.798)	(169.399)
Depreciação e amortização do exercício	1.132.230	628.690
Superávit ajustado	<u>13.669.118</u>	<u>17.862.005</u>
Redução (aumento) de Ativos		
Clientes	(2.690.776)	(437.990)
Estoques	(642.025)	382.160
Outros créditos	(9.520.321)	(522.356)
Realizável a longo prazo (exceto empréstimos e financiamentos)	238.074	7.065.764
	<u>(12.615.048)</u>	<u>6.487.578</u>
Aumento (redução) de Passivos		
Fornecedores	839.270	(1.632.012)
Obrigações sociais e tributárias	145.120	33.994
Provisão de férias	139.282	1.778
Outras obrigações	80.278	(152.114)
Resultado diferido	9.798.000	-
Não circulante (exceto empréstimos e financiamentos)	(1.534.976)	(2.872.295)
	<u>9.466.974</u>	<u>(4.620.649)</u>
Caixa gerado nas atividades operacionais	<u>10.521.044</u>	<u>19.728.934</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Variação no imobilizado	(3.708.798)	(17.087.866)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	<u>(3.708.798)</u>	<u>(17.087.866)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação de empréstimos e financiamentos	-	2.296.496
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	(2.296.496)
Caixa nulo nas atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>-</u>
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES	<u>6.812.246</u>	<u>2.641.068</u>
Caixa e Equivalentes no início do exercício	9.645.703	7.004.635
Caixa e Equivalentes ao final do exercício	16.457.949	9.645.703
Aumento	<u>6.812.246</u>	<u>2.641.068</u>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015**

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.

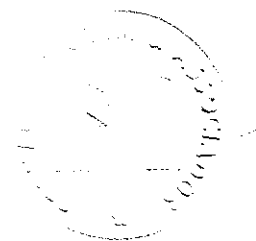
2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
▪ Caixa	38.579	38.187
▪ Bancos conta movimento	40.168	96.147
▪ Aplicações financeiras	16.356.362	9.484.816
▪ Cartão corporativo	22.840	26.553
Total – R\$1	<u>16.457.949</u>	<u>9.645.703</u>

5. CLIENTES

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
▪ Plano de Saúde	5.074.266	2.624.332
▪ Drogeria e Ótica Santo Ivo	569.309	316.512
▪ Outros valores a receber	71.177	83.132
Total – R\$1	<u>5.714.752</u>	<u>3.023.976</u>



6. ESTOQUES

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

7. OUTROS CRÉDITOS

	31.12.16	31.12.15
▪ Provisões Estatutárias(i)	9.798.000	1.000.000
▪ Aluguel a Receber(ii)	1.161.730	654.933
▪ Adiantamentos Diversos(iii)	356.020	140.496
Total do ativo circulante – R\$1	<u>11.315.750</u>	<u>1.795.429</u>
▪ Subseção da OAB em Ipatinga (iv)	1.277.342	1.555.208
Total do ativo não circulante – R\$1	<u>1.277.342</u>	<u>1.555.208</u>

(i) A rubrica Provisões Estatutárias representa o saldo a receber da cota estatutária devida pela OAB/MG. Conforme proposta orçamentária, aprovada pela Reunião do Conselho da OAB/MG, esta cota foi prevista em R\$12.148 mil para 2016. Em 31/12/16 o saldo apurado da cota estatutária era de R\$9.798 mil.

(ii) Representa o valor dos aluguéis devidos pelo Neocenter S/A.

(iii) Já Adiantamentos Diversos compreendem:

- R\$ 94.781, de Adiantamentos a Colaboradores;
- R\$ 123.500, de Impostos a Recuperar, referentes a créditos de ICMS;
- R\$ 127.886, de Adiantamento a Fornecedores;
- R\$ 9.853, 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.

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 31.12.16 esse saldo é de R\$1.277.342.



8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
▪ Depósitos Judiciais	197.591	157.799
Total – R\$1	<u>197.591</u>	<u>157.799</u>

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

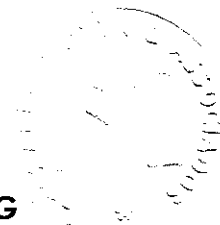
9. IMOBILIZADO

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
▪ Edificações e Imóveis	31.834.604	31.834.604
▪ Móveis e utensílios	1.960.194	1.168.778
▪ Máquinas e equipamentos	788.457	598.242
▪ Instalações	227.616	172.895
▪ Veículos	569.730	409.369
▪ Computadores e periféricos	1.438.751	1.120.169
▪ Imobilizações em andamento	500.000	-
▪ Benfeitoria em imóveis de terceiros	1.507.344	-
▪ Software	92.999	-
	<u>38.919.695</u>	<u>35.304.057</u>
▪ Depreciação(amortização) Acumulada	<u>(3.280.860)</u>	<u>(2.241.790)</u>
Total líquido – R\$1	<u>35.638.835</u>	<u>33.062.267</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.

10. FORNECEDORES

	<u>31.12.16</u>	<u>31.12.15</u>
▪ Fornecedores diversos	276.578	100.765
▪ Fornecedores Almoxarifado e Drogarias	691.464	410.597
▪ Fornecedores de materiais e serviços	1.696.395	1.313.805
Total – R\$1	<u>2.664.437</u>	<u>1.825.167</u>

**11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS**

	31.12.16	31.12.15
▪ INSS	186.992	117.321
▪ FGTS	66.272	57.203
▪ PIS Folha	10.205	8.902
▪ IRRF empregados	47.262	39.051
▪ IRRF Terceiros	31.709	10.314
▪ Retenções INSS	230	57
▪ ISSQN a recolher	106.148	90.909
▪ PIS, Cofins e CSLL refidos	31.315	9.289
▪ Outras contas	2.086	4.053
Total – R\$1	<u>482.219</u>	<u>337.099</u>

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Passivo Circulante	31.12.16	31.12.15
▪ Empréstimo consignado de funcionários	6.740	7.672
▪ Depósitos não identificados	27.931	20.705
▪ Outras obrigações	73.984	-
Total do passivo circulante – R\$1	<u>108.655</u>	<u>28.377</u>
▪ Subseção da OAB em Ipatinga(i)	1.277.342	1.555.208
Total do passivo não circulante – R\$1	<u>1.277.342</u>	<u>1.555.208</u>

(i) Vide nota 7 (iv).

13. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

	31.12.16	31.12.15
▪ Cíveis	3.137.264	3.287.554
▪ Trabalhistas	694.539	1.732.921
▪ Fiscais	2.076.166	2.144.604
Total – R\$1	<u>5.907.969</u>	<u>7.165.079</u>

A CAA/MG possui diversas ações em andamento, cujo montante perfaz R\$67.275.432 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.



14. 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
RONALDO ARMOND, Diretor Tesoureiro

CONTADOR RESPONSÁVEL

EVANDRO RAFAEL COSTA, CRCMG – 56.898