



# ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA 18/04/2023

## SUMÁRIO:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Explicação das variações do Ativo
- Explicação das variações do Passivo
- Variações das Receitas
- Variações das Despesas
- Explicação do Resultado do exercício
- Conclusão



# ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

18.04.2023



## ORDEM DO DIA

- Aprovar as Demonstrações Financeiras, contemplando as informações do Balanço Patrimonial e da Demonstração de Resultado referente ao exercício de 2022, conforme os termos do Art. 33, inciso I do Estatuto Social em vigor.

# Balanço Patrimonial em 31 de dezembro 2021 e 2022



## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2021 E 2022

ATIVO	2021	2022	PASSIVO	2021	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>39.629.597</b>	<b>52.134.315</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.399.969</b>	<b>2.437.543</b>
<b>DISPONIBILIDADE</b>	<b>37.451.127</b>	<b>49.780.007</b>	Operações c/ seguros	1.684.648	1.831.758
Caixa	1.567	445	Operações c/ associados	-	-
Banco c/movimento	1.100	87.102	Débitos Diversos	322.729	319.305
Aplicações de liquidez imediata	37.448.460	01 49.692.460	Provisões	392.592	286.480
<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>	<b>2.178.470</b>	<b>2.353.368</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>90.056</b>	<b>27.768.919</b>
Operações c/ seguros	3.779.071	3.967.418	<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>27.768.919</b>
Operações c/ associados	587.114	639.797	Provisão Contingência Fiscal - ISS		9.403.071
Contas a Receber Diversas	11.567.364	-	Processo Judicial	90.056,20	18.365.848
(-) Provisões para perdas e ajustes	- 11.567.364	02 -			
Adiantamentos e Outros Ativos	20.230	33.284			
(-)Provisões p/devedores duvidosos	- 2.207.945	- 2.287.131	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>38.321.429</b>	<b>24.005.063</b>
			Patrimônio social	40.123.666	22.981.639
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>-</b>	<b>939</b>	FAES - Fundo de Amparo ao Empréstimo Social	36.119	40.821
DESPESAS ADMINISTRATIVAS ANTECIPADAS	-	939	Ajuste de Exercícios Anteriores	- 1.838.356	06 982.603
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.181.857</b>	<b>2.077.211</b>			
Processos Judiciais e Fiscais	-	-			
<b>PERMANENTE</b>	<b>1.181.857</b>	<b>2.077.211</b>			
Investimento	9.335	9.671			
Imobilizado	996.815	03 1.953.523			
Intangível	175.707	114.017			
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>40.811.454</b>	<b>54.211.525</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>40.811.454</b>	<b>54.211.525</b>



## ☐ **Variações do Ativo**

Considerando as variações das contas do Ativo identificamos:

**APLICAÇÃO: R\$6.200.988**

**RECEITA RENDA FIXA: R\$4.262.159**

**RECEITA RENDA VARIÁVEL: R\$1.800.853**

01

**Análise:** Demonstra que foi aplicado um valor material no ano e que a performance de rendimento foi boa em relação as escolhas de investimento definidas

**VALOR: R\$11.567.364**

02

**Análise:** Demonstra valor já provisionado desde 2007, relativo ao processo de Furnas Eletrobrás, repassado para CAEFE em 13/06/2022. Ocasionalmente a baixa desta provisão. Poderemos observar correção deste valor, no reconhecimento da Receita de Ganhos de Processos Judiciais, em breve demonstrada em nossa apresentação.

**VALOR: R\$956.708**

03

**Análise:** Demonstra valor já considerando depreciação/amortização acumulada e as benfeitorias na nova sede

## ☐ **Variações do Passivo**

Considerando as variações das contas do Passivo identificamos:

**VALOR: R\$2.297.545 + R\$7.105.525 = R\$9.403.071**

**Análise:** este valor de **R\$2.297.545** aparecia provisionado em 2020 como provável contingência do processo do ISS – Prefeitura. No mesmo ano, a auditoria Russell Bedford GM A I recomendou o estorno do valor para apresentação no Balanço, alegando prognóstico remoto. Em 2022, a nova Diretoria considerou ser necessário o provisionamento deste valor, acrescentando ao mesmo complemento por alegação da prefeitura de **R\$7.105.525**. Com isso, o total desta provisão é de: **R\$9.403.071**.

04



**VALOR: R\$18.365.848**

**Análise:** Demonstra valores provisionados como, prováveis perdas com processos judiciais, onde os mais expressivos são **(92%)**:

05

☐ **Corretora THB** – multa por rescisão contratual: **R\$3.011.084**

☐ **Eletrobrás Termonuclear** – em 2020, a auditoria Russell Bedford GM A I recomendou o estorno do valor para apresentação no Balanço, alegando prognóstico provável para possível. Em 2022 os auditores **VCW Consultores**, recomendou a sua provisão –**R\$13.822.824**

☐ **Eduardo Mariz Correa da Costa** – Seguro de Vida – **R\$360.000**

☐ **Fernanda de C. L. Salgado** – Seguro de Vida – **R\$250.000**

☐ **Maria Eugenia A Barbosa** – Seguro de Vida – **R\$250.000**

06

**PATRIMONIO LIQUIDO: R\$17.142.027**

**Análise:** Relativo a provisão do processo do ISS **R\$2.297.545,17**, e a provisão do processo da Eletrobrás Termo nuclear **R\$13.822.824** que, por se tratarem de valores relativos a anos anteriores, foram provisionados na conta Patrimônio Social.



# ☐ Demonstração do Resultado do Exercício

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO PARA O PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2022

	2022		2021
<b>RECEITAS</b>	<b>16.174.151</b>	<b>52,08%</b>	<b>7.750.190</b>
<b>DOAÇÃO PRÊMIO DE SEGUROS</b>	<b>3.744.215</b>	<b>-6,32%</b>	<b>3.980.840</b>
Seguro Veículo	851.263	-7,60%	915.968
Seguro de Vida	2.705.815	-5,92%	2.866.067
Seguro Acidente Pessoal	131.266	-2,26%	134.233
Seguro Residencial	30.398	-16,42%	35.389
Atualização Monetária Seguros	87	64,56%	31
Seguro Viagem	2.238	100,00%	-
Plano de Saúde	23.147	-25,95%	29.153
<b>OPERAÇÕES C/ASSOCIADOS</b>	<b>190.035</b>	<b>-20,97%</b>	<b>229.879</b>
Empréstimo Social	6.990	-30,37%	9.113
Doação Plano Odontológico	183.045	-20,61%	220.767
<b>RECEITA COM TERCEIROS</b>	<b>6.913.234</b>	<b>99,99%</b>	<b>1.012</b>
<b>OPERAÇÕES C/TERCEIROS</b>	<b>6.913.234</b>	<b>99,99%</b>	<b>1.012</b>
Outras Receitas	795	-27,31%	1.012
Ganhos de processos judiciais	6.912.439	100,00%	-
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.267.635</b>	<b>35,60%</b>	<b>3.392.282</b>
Receita Aplicação	4.262.159	50,77%	2.098.471
(-JIRRF sobre Aplicação	552.645	59,74%	222.522
(-COFINS S/Receita Financeira	242.733	53,14%	113.755
Receita Aplicação Renda Variável	1.800.853	9,48%	1.630.089
<b>RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS</b>	<b>59.033</b>	<b>-147,62%</b>	<b>146.176</b>
<b>PATRIMONIAIS E REVERSÕES</b>	<b>59.033</b>	<b>-147,62%</b>	<b>146.176</b>
Reversão para Perdas e Ajustes do Ativo	59.033	-147,62%	146.176

2022	2021	DIFERENÇA
16.174,151	7.750.190	8.423.961



07

08

# ☐ Demonstração do Resultado do Exercício



<b>DESPESA</b>	<b>26.924.986</b>	<b>65,57%</b>	<b>9.271.216</b>
----------------	-------------------	---------------	------------------

<b>DESPESA OPERACIONAL</b>	<b>520.568</b>	<b>35,27%</b>	<b>336.950</b>
<b>OPERAÇÕES COM SEGUROS</b>	<b>18.531</b>	<b>7,87%</b>	<b>17.073</b>
OPERAÇÕES COM SEGUROS	18.531	7,87%	17.073

<b>DESPESAS COM ASSOCIADOS</b>	<b>502.037</b>	<b>36,28%</b>	<b>319.878</b>
Despesa com Auxílio Funeral	234.928	97,62%	5.600
Despesa com Doação	21.055	99,07%	196
Benefícios Auxílio Alimentação	213.717	-4,68%	223.728
Assistência Social	31.476	-184,69%	89.609
PIP	-	#DIV/0!	674
Despesa com Emprestimo Soicial	-	#DIV/0!	70
Despesa Plano Odontológico	861	100,00%	-

<b>OPERAÇÕES COM TERCEIROS</b>	<b>96.779</b>	<b>90,34%</b>	<b>9.350</b>
<b>DESPESAS COM AGREMIÇÕES E ASSOCIAÇÕES</b>	<b>96.779</b>	<b>90,34%</b>	<b>9.350</b>
Patrocínio de Eventos	26.754	70,10%	8.000
Responsabilidade Social	70.025	98,07%	1.350

2022	2021	DIFERENÇA
520.568	336.950	183.618

2022	2021	DIFERENÇA
96.779	9.350	87.429



# ☐ Demonstração do Resultado do Exercício



<b>RECURSOS HUMANOS</b>	<b>4.161.150</b>	<b>5,80%</b>	<b>3.919.706</b>
<b>DESPESAS COM EMPREGADOS</b>	<b>2.184.851</b>	<b>-0,50%</b>	<b>2.195.685</b>
Salários	1.676.313	-0,53%	1.685.279
Horas Extras	40.511	-64,74%	66.737
13º Salário	156.772	4,72%	149.365
Férias	176.540	-26,43%	223.192
Abono Pecuniário	14.961	-44,28%	21.585
Gratificação Adicional de Férias	87.505	70,83%	25.528
Ajuda de Custo	32.250	25,58%	24.000
<b>DESPESAS COM INDENIZAÇÃO</b>	<b>94.924</b>	<b>100,00%</b>	<b>-</b>
Aviso Prévio	94.924	100,00%	-
		<b>#DIV/0!</b>	
<b>DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS</b>	<b>925.559</b>	<b>19,36%</b>	<b>746.362</b>
INSS	442.553	0,78%	439.123
FGTS	339.168	51,99%	162.831
PIS S/Folha de Pagamento	21.523	1,42%	21.219
Provisão Encargos S/ Férias	69.712	0,68%	69.241
Provisão Encargos S/13º Salário	52.602	-2,56%	53.949
<b>DESPESAS C/ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>949.599</b>	<b>-2,15%</b>	<b>970.017</b>
Assistência Médica/Odontológica	396.580	-1,57%	402.821
Ticket Refeição	501.543	0,51%	499.004
Vale Transporte	4.040	100,00%	-
Seguros	24.343	-1,15%	24.624
Reembolso Creche	6.093	-391,26%	29.933
Comemorações e Recreações	3.726	100,00%	-
Auxílio Educação	13.275	-2,72%	13.635
<b>DESPESAS COM ESTAGIÁRIOS</b>	<b>6.217</b>	<b>-22,91%</b>	<b>7.642</b>
Bolsa de Estudo Estagiário	1.620	-222,53%	5.225
Refeição Estagiário	2.901	16,70%	2.417
Vale Transporte Estagiário	971	100,00%	-
Taxa Contribuição Institucional	725	100,00%	-

2022	2021	DIFERENÇA
<b>4.161.150</b>	<b>3.919.706</b>	<b>241.444</b>

# □ Demonstração do Resultado do Exercício

<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAL</b>	<b>10.397.901</b>	<b>56,38%</b>	<b>4.535.843</b>
<b>REMUNERAÇÃO SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>	<b>6.345.732</b>	<b>82,52%</b>	<b>1.109.051</b>
Honorários de Advogados	5.521.117	88,29%	646.585
Honorários de Auditores	20.000	-239,70%	67.940
Serviços de Consultoria	357.457	97,20%	10.000
Serviços de Informática	244.517	-36,87%	334.661
Serviços Prestados - Pessoa Jurídica	195.770	74,53%	49.866
Serviços Prestados - Pessoa Física	6.872	100,00%	-

2022	2021	DIFERENÇA
10.397.901	4.535.051	5.862.850

10

# ☐ Demonstração do Resultado do Exercício



<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.514.264</b>	<b>28,73%</b>	<b>1.079.273</b>
Água e Esgoto	19.445	-26,27%	24.553
Energia Elétrica	56.640	9,29%	51.376
Telefone	107.464	-13,99%	122.493
Limpeza e Conservação	151.875	-14,28%	173.558
Material de Escritório	387	14,96%	329
Material de Limpeza	6.712	71,31%	1.926
Fotocópia			59
Cartório	2.886	-184,26%	8.204
Conservação de Imóveis	3.041	-187,44%	8.740
Comunicação e Divulgação	98.760	3,75%	95.056
Material de Consumo	1.953	91,59%	164
Postagem	36.390	26,28%	26.826
Lanches e Refeições	2.505	59,60%	1.012
Transportes Urbanos	22.275	-125,43%	50.214
Despesa de Viagem	10.131	100,00%	-
Despesa de Aluguel Móveis e Equipamentos	120.108	3,51%	115.892
Seguros	7.778	67,26%	2.546
Assinaturas e Publicações	2.780	51,44%	1.350
Despesas Legais e Judiciais	11.211	97,14%	321
Despesa de Móveis e Equipamentos	3.778	-212,90%	11.822
Despesa com Conselheiros	28.619	-26,28%	36.141
Outros despesas	419.664	72,55%	115.217
Gás	782	25,30%	584
Despesa de Informática	10.382	93,43%	682
Despesa de Segurança e Vigilância	229.689	4,58%	219.177
Aluguel Condomínio	142.036	100,00%	-
Diversas Diretoria	16.972	35,01%	11.030

# □ Demonstração do Resultado do Exercício

<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.282.084</b>	<b>8,08%</b>	<b>2.097.644</b>
Juros e Multa	1.179	-121,85%	2.615
Despesas Bancárias	124.972	-9,39%	136.713
Taxa de Custódia	43.664	98,38%	706
Perda Aplicação Financeira	2.104.398	8,88%	1.917.514
Descontos Concedidos	7.870	-409,46%	40.096
<b>DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	<b>71.085</b>	<b>8,89%</b>	<b>64.764</b>
IPTU	65.124	4,29%	62.329
Impostos Taxas e Contribuições	2.507	4,06%	2.405
Juros e Multas Fiscais	3.453	99,13%	30
<b>DEPRECIAÇÕES</b>	<b>123.046</b>	<b>2,08%</b>	<b>120.490</b>
<b>AMORTIZAÇÕES</b>	<b>61.690</b>	<b>-4,75%</b>	<b>64.620</b>
<b>PROCESSO E DEPÓSITO JUDICIAL</b>	<b>11.609.086</b>	<b>99,54%</b>	<b>53.948</b>
Processo Judicial	11.609.086	99,54%	53.948
<b>PROVISÕES P/PERDAS E AJUSTES DE ATIVOS</b>	<b>139.500</b>	<b>-197,79%</b>	<b>415.420</b>
Provisões para Perdas e Ajustes de Ativos	139.500	-197,79%	415.420

2022	2021	DIFERENÇA
<b>2.282.084</b>	<b>2.097.644</b>	<b>184.440</b>

DESCRIÇÃO XP INVESTIMENTO	AQUISIÇÃO	PERDA REGISTRADA
IRB BRASIL	2019 E 2020	R\$456.781
BRF S/A	2019	R\$131.500
B3 SA3	2019	R\$340.153
DESCRIÇÃO AGORA	AQUISIÇÃO	PERDA REGISTRADA
IRB BRAISL	2019 E 2020	R\$450.360

11

2022	2021	DIFERENÇA
<b>11.609.086</b>	<b>53.948</b>	<b>11.555.138</b>

## ☐ Variações da Receita

07

**VALOR: R\$6.412.639**

**Análise:** Demonstra o ganho do processo de Furnas, relativo a sua correção, que foi acrescido para para receita, considerando o valor já provisionado de 2007 a 2021, **R\$11.567.364**. O que perfaz o valor ganho do processo: **R\$18.468.947**

- ☐ Já estava provisionado e com isso registrado na Receita anteriormente....**R\$11.567.364**
- ☐ Valor da correção lançado pelo reconhecimento do ganho.....**R\$ 6.412.639** ←
- ☐ Valor ganho pelo Processo.....**R\$18.468.947**

**RECEITA RENDA FIXA: R\$4.262.159**

**RECEITA RENDA VARIÁVEL: R\$1.800.853**

08

**Análise:** Demonstra que foi aplicado um valor material no ano e que a performance de rendimento foi boa em relação as escolhas de investimento definidas

## ☐ Variações da Despesa

**VALOR: R\$87.429**

**Análise:** os mais relevantes (72%)

09

Projeto Bocha – SP.....	R\$ 7.740
Tela de projeção elétrica para Club Náutico Engenheiro Mauro Ferraz – MG....	R\$ 8.495
Patrocínio do evento Novembro Negro .....	R\$ 4.000
10 Bolsas estudantis ao colégio 1º maio (ao longo do ano).....	R\$ 70.025

**VALOR: R\$5.218.300**

**Análise:** composto do valor descontando do total recebido pelo ganho do processo de furnas, relativo a honorários e custos advocatícios:

10

☐ Total do valor ganho no processo.....	R\$18.468.947
☐ Custas abatidas no momento do credito na conta da <b>CAEFE</b> .....	<u>R\$ 5.218.300</u>
✓ <b>Haanwinckel Advogados:</b> .....	<b>R\$1.292.826</b>
✓ <b>Marcus Neves Advogados:</b> .....	<b>R\$3.925.474</b>
☐ Líquido creditado na conta da <b>CAEFE</b> .....	<u><b>R\$13.250.647</b></u>

11

**VALOR: R\$11.609.089**

**Análise:** valor provisionado de processos judiciais conforme abaixo:

☐ Complemento do ISS.....	R\$7.105.526
☐ Corretora THB.....	R\$3.011.084
☐ Trabalhistas.....	R\$ 297.196
☐ Seguros de Vida.....	R\$1.195.283

## ❑ Explicações do Resultado do Exercício

Composição do déficit Contábil x Operacional do exercício de 2022:



Total de Receitas.....+R\$16.174,151

Total de Despesas.....-R\$26.924.986

**Déficit Contábil.....=R\$10.750.835**

Desconsideração do resultado de Provisões não Pagas..... + R\$11.609.086 →

Desconsideração do resultado de receitas não operacionais..... - R\$ 6.412.639 →

Desconsideração do resultado de Despesa de custos Advocatícios abatidos quando do depósito do ganho do processo de **FURNAS**..... + R\$ 5.218.300 →

**Déficit Operacional;**

**Receitas – Despesas ( sem considerar provisões contingências)...= R\$ 336.088**

# Apresentação das Demonstrações Contábeis do exercício de 2022



## CONCLUSÃO FINAL

O **Ano de 2022** teve um resultado contábil impactado por contingencias relativas a processo judiciais ainda não realizadas e pelo complemento do registro de receitas não operacionais geradas por realização de ganhos processuais recebidos, estabelecendo um déficit contábil de:

**-R\$10.750.835**

Considerando os valores efetivamente recebidos/realizados em conta corrente, a **CAEFE**, desembolsou gastos operacionais, aumentou seus volumes investimentos em produtos fixos e variáveis e realizou benfeitorias em sua nova sede.

Com esta movimentação, a posição final, operacional do exercício foi de:

**-R\$ 336.088**