

Relatório do Diretor Tesoureiro

Assembléia Geral Ordinária de 15 de dezembro de 2010, na Av. Indianópolis nº 757 São Paulo, SP

Saldos Bancários e Caixa

Os saldos em 09.12.2010, nas contas correntes e de aplicação mantidas pela Associação junto aos bancos Real e Bradesco somam a importância total de R\$ 603.177,52.

Este nível de caixa supera em **104%** o de 31 de Dezembro do ano passado que foi de R\$ 296.002,87.

A conta no Banco Itaú foi encerrada, conforme autorização do Conselho Diretor, já que não era movimentada e causava despesas desnecessárias com a sua manutenção.

R\$ 13.020,00 não devem ser considerados como disponíveis, pois se referem a pagamento de três anuidades (2008, 2009, e 2010) a ser efetuado à LIDC como repasse da contribuição dos 31 associados dessa entidade. O saldo (disponível), portanto, é de **R\$ 590.157,52**. As contribuições à LIDC, embora provisionadas, não podem ser pagas pelo fato de, apesar de reiterados pedidos, não terem sido enviadas a nós as respectivas faturas, condição indispensável à autorização de remessa pelo Banco Central. Nosso associado Paulo Parente se encarregou de resolver este problema junto à LIDC.

As contribuições à AIPPI estão absolutamente em dia.

Com a sensível melhoria da situação financeira da ABPI, a linha de crédito, nunca utilizada, de R\$ 100.000,00 junto ao Banco Bradesco foi cancelada.

O demonstrativo a seguir reflete os detalhes de nossas contas bancárias:

- Banco Real:	
(a) Conta Corrente	45.814,41
(b) Aplicação	277.642,14
- Saldo	323.456,55
- Banco Bradesco:	
(e) Conta Corrente	21.734,88
(f) Aplicação	257.986,09
-Saldo	279.720,97
<u>Saldo Final (Caixa)</u>	603.177,52

Nos tópicos abaixo destacados comentamos os detalhes deste notável desempenho da ABPI durante o ano de 2010, já quase encerrado.

Receitas e Despesas Mensais

As receitas e as despesas médias mensais estimadas para o período de Janeiro a Dezembro de 2010 são da ordem de R\$ 109 mil e R\$ 62 mil, respectivamente, sendo o resultado médio mensal positivo da ordem de R\$ 47 mil, incluindo aqui todas as operações normais da ABPI e os resultados líquidos das nossa atividades externas como o Congresso Anual, os almoços periódicos, mesas redondas e publicações.

Receitas Ordinárias

(A) Contribuições Associativas:

Atualmente, os valores anuais das contribuições associativas são de R\$ 1.800,00, para pessoas jurídicas; R\$ 900,00 para pessoas físicas acima de 33 anos; e de R\$ 450,00, para pessoas físicas com idade até 33 anos. A Associação conta com um quadro de 706 associados contribuintes. A tabela abaixo mostra a distribuição dos associados por categoria de contribuição e uma previsão de recebimento das contribuições para o período compreendido de Janeiro a Dezembro de 2009:

Número de Associados (por Categoria de Contribuição)	Valor Contribuição Anual	Previsão de Recebimento
-172 (Pessoas Jurídicas, sendo 54 empresas e associações que formam o Comitê Empresarial e 118 escritórios e assemelhados)	1.800,00	309.600,00
- 534 (Pessoas Físicas)		
- 408 (Pessoas Físicas >33 anos)	900,00	367.200,00
- 126 (Pessoas Físicas < 33 anos)	450,00	56.700,00
<u>- 706 Associados</u>	<u>Total:</u>	<u>733.500,00</u>

Ressalta-se que a previsão acima não leva em consideração o desconto de 10% concedido no pagamento integral das contribuições, no mês de novembro de cada ano.

Até o dia 9 de dezembro de 2010, tinha mos recebido as seguintes receitas de contribuições dos associados da ABPI:

Relativas a 2010	R\$ 540.034
Relativas a 2011	R\$ 177.037
TOTAL:	<u>R\$ 717.071</u>

Estimamos que encerraremos o ano com cerca de R\$ 800.000 em caixa, com os acréscimos provenientes de recebimentos de contribuições associativas.

Até o dia 9 de dezembro tínhamos as seguintes importâncias a receber de associados inadimplentes:

Relativas a 2008	R\$ 12.750,00 (1)
Relativas a 2009	R\$ 43.800,00 (2)
Relativos a 2010	R\$ 100.687,50 (3)

TOTAL A COBRAR E RECEBER **R\$ 157.237,50**

Notas explicativas:

- (1) Com exceção de um caso, (Samir Matheus), todos se referem a associados pessoas físicas estrangeiros, que esperamos cobrar assim que recebermos a nossa máquina de processamento de pagamentos via cartão de crédito
- (2) Dos 47 sócios inadimplentes, 26 são estrangeiros (2 PJ e 24 PF), aplicando-se aqui o comentário de (1), 18 são pessoas físicas nacionais, 2 são escritórios nacionais e 1 é empresa.
- (3) De um total de 97 sócios inadimplentes, 33 são estrangeiros (2 pessoas jurídicas e 31 pessoas físicas) aos quais se aplica o comentário anterior, e 64 são nacionais, dos quais 44 são pessoas físicas, 4 são escritórios e 16 empresas)

(B) Receitas da Revista da ABPI

Os associados recebem, sem cobranças adicionais, os exemplares da Revista da ABPI. Além disso, uma assinatura anual da revista (6 exemplares) pode ser feita pelo valor de R\$ 150,00 e 1 exemplar avulso pode ser adquirido pelo valor de R\$ 25,00.

A principal fonte de receita da Revista da ABPI são os anunciantes e os associados que contribuem para a publicação da mesma, conforme abaixo:

	Valor	Nº de Anunciantes	Total
- Anúncio 2ª Contracapa	973,00	01	973,00
- Anúncio 3ª Contracapa	1.500,00	00	00
- Anúncio Rodapé	400,00	30	12.000,00
- Contribuintes de:	320,00	03	960,00
- Contribuintes de:	300,00	01	300,00
- Contribuintes de:	420,00	01	420,00
- Contribuintes de:	560,00	01	560,00
- Contribuintes de:	600,00	01	600,00
- Contribuintes de:	700,00	03	<u>2.100,00</u>
		<u>Total:</u>	<u>17.913,00</u>

Portanto, o total da receita da Revista da ABPI, por edição, atualmente é de R\$ 17.913,00, e o custo com editoração e impressão para 1.500 exemplares é de R\$ 19.175,00. Há, portanto, um déficit de R\$ 1.262,00, por edição, o que determina uma perda anual líquida para a ABPI da ordem de R\$ 7.572,00, sem contar com as despesas de remessa e correio.

Os sócios institucionais têm direito a dois anúncios gratuitos de uma página por ano.

(C) Mesas- Redondas da ABPI

Neste ano de 2010 a ABPI realizou 2 (duas) mesas redondas para aprofundar determinados temas. Uma na sede da ABPI no Rio e outra na sede da ASPI em S. Paulo, que, embora tenham tido um bom sucesso no plano técnico, geraram uma pequena receita para a ABPI, como demonstra o quadro abaixo:

1. R\$ 2.291,73 - Tema: "Dedutibilidade de royalties de licenças de patentes e marcas e de taxas de transferência de tecnologia. Vantagens e desvantagens de propor-se a alteração do regime de limites percentuais de dedutibilidade sob a portaria 436/58 para o sistema de preços de transferência já em vigor para direitos autorais e software" (14/06/2010 – RJ)
2. R\$ 2.130,50 - Tema: "Dedutibilidade de royalties de licenças de patentes e marcas e de taxas de transferência de tecnologia. Vantagens e desvantagens de propor-se a alteração do regime de limites percentuais de dedutibilidade sob a portaria 436/58 para o sistema de preços de transferência já em vigor para direitos autorais e software" (16/06/2010 - SP)

Total Geral Líquido (2 MR's): R\$ 4.422,23

(D) Almoços periódicos

Neste ano de 2010 a ABPI realizou 3 (três) almoços. Os dois primeiros resultaram em pequenos prejuízos. No terceiro, implementamos algumas reformas estruturais no conceito destes eventos e o resultado foi extremamente positivo, gerando um lucro inédito de mais de R\$ 7.000,00 (42% sobre a receita bruta), como demonstrado abaixo:

Almoço Mensal da ABPI	Receita	Despesa	Resultado
18/03/2010 - Restaurante Dinho 's - SP	9.330,00	10.325,12	<995,12>
29/04/2010 - Restaurante Casa da Suíça – RJ	6.040,00	6.192,06	<152,06>
22/11/2010 - Restaurante Casa da Suíça – RJ	18.800,00	11.022,79	7.877,21

(E) XXX Congresso e Seminário Internacional

O quadro abaixo demonstra claramente o sucesso financeiro de nossos Congressos, que se transformam cada vez mais em um poderoso instrumento de valorização e fonte de receita para a ABPI:

Resultados do XXX Congresso da ABPI

Inscrições pagas (558)	926
Patrocínios	435
Contribuições Jantar	115
RECEITA TOTAL	1.476
WTC, flores, sinalização	393
Alimentos e bebidas	240
Jantar	179
Produção gráfica	64
Publicidade (K2 Vinheta ABPI)	10
Equipamentos :	
Trad. Simult., Sonorização, Projeção, Informática	79
Xerox	4
Internet	5
R H:	
Intérpretes	36
Fotógrafo	4
Recepcionistas, digitadores, mensageiros	17
Assessoria de imprensa:	
Rubeny (website)	5
Revista Consultor Jurídico	2
Exposição	25
Correios	8
Transporte, Passagens, hospedagem	12
Banda	1
Comissões Point	54
Comissões FT	21
Regency	67
TOTAL DE DESPESAS	1.166
LUCRO DO XXX CONGRESSO	310

E) Receitas e despesas da ABPI (R\$ 000's) Janeiro/Dezembro 2010:

NOTA:

Estes números representam os dados reais retirados da nossa contabilidade de Janeiro a Outubro de 2010 e dados estimados para novembro e dezembro deste ano.

Contribuições dos Associados (2010)	593
Contribuições dos Associados (2011)	207
XXX Congresso (líquido)	310
Sócios Institucionais	190
Mesas Redondas (líquido)	4
Resultado da Revista da ABPI (líquido)	<8>
Aplicações Financeiras	7
Almoços Periódicos (líquido)	8
Jantar de fim de ano	?

TOTAL RECEITAS **1.311**

Despesas Salariais	105
Demissões Sandra e Lydia	15
Encargos Sociais	89
Vale Transporte, Ticket, Amil	30
Condomínios	35
Manutenção, Luz, Telefone	24
Correios	45
Serviços terceiros (contador, site, clipping, Informática, etc.)	100
Diretor-Geral + despesas	205
Horas extras staff	15
IPTU	12
Seguros, materiais escritório, limpeza, faxineira, softwares	50
Outros	20

TOTAL DESPESAS **745**

SUPERAVIT **566**

CONCLUSÃO:

Se retirarmos as Contribuições de sócios Institucionais e o lucro do Congresso (total de R\$ 500M), a ABPI ficaria com um pequeno superávit de R\$ 66M no ano, o que recomenda que, por prudência, a AGO aprove uma proposição de aumento de nossas contribuições da ordem de xx%, após dois anos consecutivos sem reajustes, passando para os seguintes valores por categoria, ressalvados os direitos dos associados que, até esta data tenham pago suas contribuições em parcela única, aproveitando o desconto de 10%.

Ressaltamos que os números aqui apresentados não foram objeto de auditoria interna ou externa este ano.

É o relatório,

São Paulo, 15 de dezembro de 2010.

Luiz Henrique Oliveira. do Amaral
Diretor Presidente

Luiz Edgard Montauray Pimenta
Diretor Tesoureiro

Francisco Alberto Teixeira
Diretor Geral