

# ביצוע תקציבי 2016 ותקציב לשנת 2017

## תוכן עניינים

### עמוד

- 1 ביצוע תקציבי 2016 ותקציב לשנת 2017
- 2 הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')
- 3 הכנסות מפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')
- 4 הכנסות מפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ג')
- 5 תלושי שי ומועדון צרכנות - הכנסות + הוצאות (רשימה ד')
- 6 הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה ה')
- 7 הוצאות לפעילות מקצועית לחברים (רשימה ו')
- 8 הוצאות לפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ז')
- 9 הוצאות דוברות, הסברה וכנסת (רשימה ח')
- 10 עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה ט')
- 11 הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה י')

## ביצוע תקציבי 2016 ותקציב לשנת 2017

באלפי שקלים

<u>סעיף</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>אחוז הביצוע</u>
<b><u>מחזור הפעילות – הכנסות</u></b>				
תקבולים מדמ"ח	9.600	9,400	9,579	102%
הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')	7,295	6,520	7,150	110%
הכנסות מפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')	1,405	1,530	1,535	100%
הכנסות מפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ג')	480	590	511	87%
תלושי שי ומועדון צרכנות נטו (רשימה ד')	800	910	1,198	132%
<b>סה"כ הכנסות</b>	<b>19,580</b>	<b>18,950</b>	<b>19,973</b>	<b>105%</b>
<b><u>עלות הפעילות – הוצאות</u></b>				
הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה ה')	5,595	5,140	5,485	107%
הוצאות לפעילות מקצועית לחברים (רשימה ו')	3,980	3,740	4,329	116%
הוצאות לפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ז')	1,510	1,475	1,273	86%
הוצאות דוברות והסברה בכנסת (רשימה ח')	1,420	880	954	108%
עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה ט')	725	665	597	90%
הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה י')	7,750	7,625	7,162	94%
<b>סה"כ עלות הפעילות</b>	<b>20,980</b>	<b>19,525</b>	<b>19,800</b>	<b>101%</b>
הכנסות/הוצאות נטו לפני מימון	-1,400	-575	173	
מימון נטו	0	-10	2	-20%
הכנסות/הוצאות נטו לשנה, לפני רכוש קבוע	-1,400	-585	175	
רכישת רכוש קבוע – ציוד שוטף	150	150	146	97%
עודף/גרעון תקציבי נטו	-1,550	-735	29	
פרוייקט מיחשוב	-1,400	-1,000	-552	55%
העברה מ-2015 ל-2016	---	1,430	1,430	
עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר העברה מ-2015 ל-2016	-2,950	-305	907	
העברה מ-2016 ל-2017	430	---	-430	
עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר העברה מ-2016 ל-2017	-2,520	-305	477	
שימוש ביתרת עודפים משנים קודמות	2,520	305	---	
עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר שימוש בעודפים	0	0	477	
<b>*נתוני התקציב מיונו (פנימית) לצרכי שינוי ההצגה של התחזית ותקציב שנה הבאה*</b>				
התאמה לדוח מבוקר			175	
עודף הכנסות על הוצאות לשנה לפני רכוש קבוע			-489	
פחת, נטו (בתקציב אין פחת)			-3	
הפסד מגריעת רכוש קבוע			-317	
<b>עודף הכנסות על הוצאות בדוח הכספי המבוקר</b>				

**הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות**  
**באלפי שקלים**

**רשימה א'**

<b><u>סעיף</u></b>	<b><u>תקציב 2017</u></b>	<b><u>תקציב 2016</u></b>	<b><u>ביצוע 2016</u></b>	<b><u>אחוז הביצוע</u></b>
כנס אילת	2,080	2,220	2,080	94%
כנס ים המלח	155	135	155	115%
כנס ירושלים	150	100	68	68%
כנס נצרת	40	80	34	43%
כנס צפון (חיפה)	40	0	37	
כנס תל-אביב (ועידת מסים)	125	50	119	238%
כנס סניף ב"ש (אשדוד)	55	0	55	
כנס סניף נתניה	50	0	0	
ימי עיון והשתלמויות	50	175	183	105%
ימי עיון ארוכים (כפר המכביה, בית ציוני אמריקה ואחרים)	300	100	210	210%
קורסים ולימודי תעודה	900	750	1,037	138%
חשבי שכר	2,355	2,130	2,438	114%
סופי שבוע מקצועיים בחו"ל	70	70	22	31%
פעילות לגמלאים	75	60	67	112%
פעילות לצעירים	50	0	0	
שת"פ מיוחס לכנסים	<u>800</u>	<u>650</u>	<u>645</u>	99%
<b>סה"כ</b>	<b>7,295</b>	<b>6,520</b>	<b>7,150</b>	<b>110%</b>

## הכנסות מפעילות מקצועית לחברים

באלפי שקלים

### רשימה ב'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>סעיף</u>
122%	486	400	450	יומן רו"ח
85%	98	115	100	שרות חוזרים ללקוחות
121%	121	100	120	עיתון מקצועי "רואה החשבון"
220%	11	5	5	מטריית המידע
86%	476	555	475	פרסומי ג"ד נוסחים משולבים
77%	253	330	215	מועדון פיננסי
	15	0	15	פעילות מבקרים פנימיים
300%	<u>75</u>	<u>25</u>	<u>25</u>	פרסומי עזר ושונות
<b>100%</b>	<b>1,535</b>	<b>1,530</b>	<b>1,405</b>	<b>סה"כ</b>

**הכנסות מפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות**  
**באלפי שקלים**

**רשימה ג'**

<b><u>סעיף</u></b>	<b><u>תקציב 2017</u></b>	<b><u>תקציב 2016</u></b>	<b><u>ביצוע 2016</u></b>	<b><u>אחוז הביצוע</u></b>
מופעים ופעילות חברתית	100	130	77	59%
פעילות סניפים	140	70	195	279%
שרותי השמה	140	90	164	182%
מופע מרכזי	100	300	75	25%
<b>סה"כ</b>	<b>480</b>	<b>590</b>	<b>511</b>	<b>87%</b>

**תלושי שי ומועדון צרכנות**  
באלפי שקלים

**רשימה ד'**

**הכנסות**

<b><u>אחוז הביצוע</u></b>	<b><u>ביצוע 2016</u></b>	<b><u>תקציב 2016</u></b>	<b><u>תקציב 2017</u></b>	<b><u>סעיף</u></b>
127%	930	735	950	פעילות רווחה (תלושי שי)
238%	<u>416</u>	<u>175</u>	<u>200</u>	מועדוני צרכנות
<b>148%</b>	<b>1,346</b>	<b>910</b>	<b>1,150</b>	<b>סה"כ</b>

**הוצאות**

<b><u>אחוז הביצוע</u></b>	<b><u>ביצוע 2016</u></b>	<b><u>תקציב 2016</u></b>	<b><u>תקציב 2017</u></b>	<b><u>סעיף</u></b>
	0	0	0	פעילות רווחה (תלושי שי)
	<u>148</u>	<u>0</u>	<u>350</u>	מועדוני צרכנות
	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>סה"כ</b>

## הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות

באלפי שקלים

### רשימה ה'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>סעיף</u>
102%	2,299	2,260	2,050	כנס אילת
101%	233	230	235	כנס ים המלח
40%	79	200	150	כנס ירושלים
80%	80	100	70	כנס נצרת
	44	0	45	כנס צפון (חיפה)
	163	0	140	כנס תל-אביב (ועידת מסים)
	58	0	55	כנס סניף ב"ש (אשדוד)
	0	0	80	כנס סניף נתניה
76%	206	270	170	ימי עיון והשתלמויות
				ימי עיון ארוכים (כפר המכביה, בית
213%	213	100	320	ציוני אמריקה ואחרים)
118%	615	520	655	קורסים ולימודי תעודה
110%	1,313	1,190	1,225	חשבי שכר
47%	47	100	100	סופי שבוע מקצועיים בחו"ל
113%	135	120	175	פעילות לגמלאים
	0	0	100	פעילות לצעירים
0%	<u>0</u>	<u>50</u>	<u>25</u>	שולחן עגול
<b>107%</b>	<b>5,485</b>	<b>5,140</b>	<b>5,595</b>	<b>סה"כ</b>

## הוצאות לפעילות מקצועית לחברים

באלפי שקלים

### רשימה ו'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>סעיף</u>
105%	368	350	360	יומן רו"ח
97%	58	60	60	שרות חוזרים ללקוחות
92%	633	690	650	עיתון מקצועי "רואה החשבון"
81%	69	85	80	מטריית המידע
86%	129	150	135	פרסומי ג"ד נוסחים משולבים
82%	233	285	285	אתר הלשכה וספריה
92%	138	150	150	שירותים מקצועיים
132%	329	250	325	יעוץ משפטי
536%	804	150	375	יעוץ משפטי – פרויקטים ובית דין
98%	83	85	85	ביטוח אחריות מקצועית ונושאי משרה
101%	962	950	1,000	מחלקה מקצועית ושרותי ייעוץ
74%	314	425	350	מועדון פיננסי
115%	115	100	115	פעילות מבקרים פנימיים
40%	4	10	10	פרסומי עזר ושונות
	<u>90</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	סקר משוב
<b>116%</b>	<b>4,329</b>	<b>3,740</b>	<b>3,980</b>	<b>סה"כ</b>



## הוצאות לפעילות סניפים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות

באלפי שקלים

### רשימה ז'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>סעיף</u>
87%	200	230	200	מופעים ופעילות חברתית
116%	419	360	400	פעילות סניפים
103%	123	120	120	שרותי השמה
41%	165	400	175	מופע מרכזי
73%	22	30	30	אסיפה כללית
	0	0	250	אסיפה כללית מיוחדת
97%	204	210	210	טקס קבלת רשיונות וחברים חדשים, הנפקת כרטיסי חבר
112%	<u>140</u>	<u>125</u>	<u>125</u>	קרן מלגות ופרסים
<b>86%</b>	<b>1,273</b>	<b>1,475</b>	<b>1,510</b>	<b>סה"כ</b>

**הוצאות דוברות, הסברה וכנסת**  
**באלפי שקלים**

**רשימה ח'**

<b><u>סעיף</u></b>	<b><u>תקציב 2017</u></b>	<b><u>תקציב 2016</u></b>	<b><u>ביצוע 2016</u></b>	<b><u>אחוז הביצוע</u></b>
תקשורת פעילות פרלמנטרית ופרסום	800	620	736	119%
מכון פסקאלי ויועץ אסטרטגי	600	240	218	91%
מפגשי סטודנטים	<u>20</u>	<u>20</u>	<u>0</u>	0%
<b>סה"כ</b>	<b>1,420</b>	<b>880</b>	<b>954</b>	<b>108%</b>

## עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים

באלפי שקלים

### רשימה ט'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2016</u>	<u>תקציב 2016</u>	<u>תקציב 2017</u>	<u>סעיף</u>
85%	17	20	20	דמ"ח FEE
100%	10	10	10	קבוצת אדינבורו
40%	8	20	20	השתתפות בוועדות
116%	110	95	110	דמ"ח לה"ב
105%	199	190	200	דמ"ח איפ"ק
95%	219	230	285	המוסד הישראלי לתקינה
34%	34	100	80	נסיעות לחו"ל - ישיבות עבודה
70%	-70	-100	-30	המוסד לתקינה ממשלתית (השתתפות מדינת ישראל)
70%	<u>70</u>	<u>100</u>	<u>30</u>	המוסד לתקינה ממשלתית
<b>90%</b>	<b>597</b>	<b>665</b>	<b>725</b>	<b>סה"כ</b>

## הוצאות תפעול בניין הלשכה

באלפי שקלים

### רשימה י'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>2016</u>	<u>ביצוע</u> <u>2016</u>	<u>אחוז</u> <u>הביצוע</u>
ביטוח אגרות ארנונה ואבטחה	660	660	645	98%
משרדיות אחזקה ונקיין	810	810	779	96%
הדפסות ושכפולים	175	175	116	66%
דואר משלוחים וטלפונים	325	325	274	84%
מיחשוב	480	480	391	81%
רכב ארוח ומתנות	350	285	323	113%
מסים ע. כ. אשראי, חומס אבודים ושונות	150	160	141	88%
השתתפות בהוצאות המוסד לסקירת עמיתים נטו	-300	-300	-300	100%
הוצאות דמי חבר	400	380	393	103%
שכר ונלוות	<u>4,700</u>	<u>4,650</u>	<u>4,400</u>	95%
<b>סה"כ</b>	<b>7,750</b>	<b>7,625</b>	<b>7,162</b>	<b>94%</b>