

ביצוע תקציבי 2018 ותקציב לשנת 2019

תוכן עניינים

עמוד

- 1 ביצוע תקציבי 2018 ותקציב לשנת 2019
- 2 הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')
- 3 הכנסות מפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')
- 4 הכנסות מפעילות סניפים ומרחבים, 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 ומרחבים, רווחה ושונות (רשימה ז'1)
- 8 הוצאות אסיפות כלליות ובחירות (רשימה ז'2)
- 9 הוצאות דוברות, הסברה וכנסת (רשימה ח')
- 10 עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה ט')
- 11 הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה י')

ביצוע תקציבי 2018 ותקציב לשנת 2019

באלפי שקלים

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
<u>מחזור הפעילות – הכנסות</u>				
100%	9,386	9,400	9,300	תקבולים מדמ"ח
98%	7,278	7,415	7,300	הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')
84%	981	1,170	780	הכנסות מפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')
56%	375	670	365	הכנסות מפעילות סניפים ומרחבים, רווחה ושונות (רשימה ג')
273%	<u>1,586</u>	<u>580</u>	<u>1,400</u>	תלושי שי ומועדון צרכנות נטו (רשימה ד')
102%	<u>19,606</u>	<u>19,235</u>	<u>19,145</u>	סה"כ הכנסות
<u>עלות הפעילות – הוצאות</u>				
98%	5,230	5,335	5,450	הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה ה')
98%	4,385	4,470	3,565	הוצאות לפעילות מקצועית לחברים (רשימה ו')
75%	900	1,195	1,295	הוצאות לפעילות סניפים ומרחבים, רווחה ושונות (רשימה ז')
140%	734	525	30	הוצאות אסיפות כלליות ובחירות (רשימה ח')
83%	826	1,000	1,080	הוצאות דוברות, הסברה וכנסת (רשימה ט')
87%	590	680	685	עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה י')
113%	<u>8,901</u>	<u>7,880</u>	<u>8,765</u>	הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה י')
102%	<u>21,566</u>	<u>21,085</u>	<u>20,870</u>	סה"כ עלות הפעילות
	-1,960	-1,850	-1,725	הכנסות/הוצאות נטו לפני מימון
	14	0	5	מימון נטו
	<u>0</u>	<u>300</u>	<u>0</u>	תתי ביצוע/עודף הכנסות
	-1,946	-1,550	-1,720	הכנסות/הוצאות נטו לשנה, לפני רכוש קבוע
47%	<u>71</u>	<u>150</u>	<u>150</u>	רכישת רכוש קבוע – ציוד שוטף
	-2,017	-1,700	-1,870	עודף/גרעון תקציבי נטו
	<u>2,017</u>	<u>1,700</u>	<u>1,870</u>	שימוש ביתרת עודפים משנים קודמות
	0	0	0	עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר שימוש בעודפים
	-1,946			התאמה לדוח מבוקר
	<u>-635</u>			(הוצאות נטו) לשנה לפני רכוש קבוע
	-2,581			פחת, נטו (בתקציב אין פחת)
				(גרעון) בדוח הכספי המבוקר

הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות
באלפי שקלים

רשימה א'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
99%	2,379	2,400	2,380	כנס אילת
100%	140	140	140	כנס ים המלח
66%	33	50	70	כנס ירושלים
91%	32	35	30	כנס נצרת
0%	0	15	0	כנס צפון (חיפה)
0%	0	50	0	כנס תל-אביב (ועידת מסים)
0%	0	25	0	כנס סניף ב"ש (אשדוד)
120%	18	15	0	כנס סניף נתניה
	0	0	100	כנסים אחרים – צעירים
74%	134	180	100	ימי עיון והשתלמויות
				ימי עיון ארוכים (כפר המכביה, בית
88%	220	250	240	ציוני אמריקה ואחרים)
88%	881	1,000	800	קורסים ולימודי תעודה
103%	2,569	2,500	2,605	חשבי שכר
31%	11	35	50	סופי שבוע מקצועיים בחו"ל
142%	71	50	50	פעילות לגמלאים
115%	23	20	25	פעילות לצעירים
	0	0	0	שולחן עגול
118%	<u>767</u>	<u>650</u>	<u>710</u>	שת"פ מיוחס לכנסים
98%	7,278	7,415	7,300	סה"כ

הכנסות מפעילות מקצועית לחברים

באלפי שקלים

רשימה ב'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
88%	298	340	260	יומן רו"ח
69%	69	100	70	שרות חוזרים ללקוחות
92%	110	120	0	עיתון מקצועי "רואה החשבון"
180%	9	5	10	מטריה המידע
95%	381	400	325	פרסומי תקני ביקורת נוסחים משולבים
55%	83	150	100	מועדון פיננסי
0%	0	30	0	פעילות מבקרים פנימיים
124%	<u>31</u>	<u>25</u>	<u>15</u>	פרסומי עזר ושונות
84%	981	1,170	780	סה"כ

הכנסות מפעילות סניפים ומרחבים, רווחה ושונות
 באלפי שקלים

רשימה ג'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
45%	45	100	85	מופעים ופעילות חברתית
65%	240	370	225	פעילות סניפים ומרחבים
35%	35	100	0	שרותי השמה
55%	<u>55</u>	<u>100</u>	<u>55</u>	מופע מרכזי
56%	375	670	365	סה"כ

תלושי שי ומועדון צרכנות

באלפי שקלים

רשימה ד'

				<u>הכנסות</u>
<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
116%	1,215	1,050	1,200	פעילות רווחה נטו (תלושי שי)
	<u>712</u>	<u>0</u>	<u>650</u>	מועדוני צרכנות - "אקסטרה ממברס" ו"רואים תרבות"
184%	1,927	1,050	1,850	סה"כ

הוצאות

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
	0	0	0	פעילות רווחה נטו (תלושי שי)
73%	<u>341</u>	<u>470</u>	<u>450</u>	מועדוני צרכנות - "אקסטרה ממברס" ו"רואים תרבות"
73%	341	470	450	סה"כ

הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות

באלפי שקלים

רשימה ה'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
103%	2,310	2,250	2,180	כנס אילת
61%	122	200	120	כנס ים המלח
53%	64	120	100	כנס ירושלים
89%	67	75	60	כנס נצרת
53%	16	30	0	כנס צפון (חיפה)
0%	0	75	0	כנס תל-אביב (ועידת מסים)
0%	0	55	0	כנס סניף ב"ש (אשדוד)
220%	66	30	0	כנס סניף נתניה
	0	0	130	כנסים אחרים - צעירים
92%	55	60	60	ימי עיון והשתלמויות
				ימי עיון ארוכים (כפר המכביה,
74%	200	270	220	בית ציוני אמריקה ואחרים)
125%	626	500	650	קורסים ולימודי תעודה
110%	1,491	1,350	1,500	חשבי שכר
20%	15	75	50	סופי שבוע מקצועיים בחו"ל
89%	134	150	150	פעילות לגמלאים
91%	64	70	230	פעילות לצעירים
0%	<u>0</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	שולחן עגול
98%	5,230	5,335	5,450	סה"כ

הוצאות לפעילות מקצועית לחברים

באלפי שקלים

רשימה ו'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
85%	247	290	230	יומן רו"ח
108%	65	60	70	שרות חוזרים ללקוחות
101%	686	680	260	עיתון מקצועי "רואה החשבון"
	0	0	25	ניוזלטר
73%	44	60	55	מטריה המידע
80%	120	150	75	פרסומי תקני ביקורת נוסחים משולבים
120%	341	285	250	אתר הלשכה וספריה
90%	153	170	140	שירותים מקצועיים
98%	325	330	330	יעוץ משפטי
162%	1,051	650	650	יעוץ משפטי – פרויקטים ובית דין
85%	64	75	65	ביטוח אחריות מקצועית ונושאי משרה
78%	972	1,250	1,020	מחלקה מקצועית ושרותי ייעוץ ואדמיניסטרציה
66%	217	330	250	מועדון פיננסי
77%	100	130	130	פעילות מבקרים פנימיים
0%	<u>0</u>	<u>10</u>	<u>15</u>	פרסומי עזר ושונות
98%	4,385	4,470	3,565	סה"כ

הוצאות לפעילות סניפים ומרחבים, רווחה ושונות

באלפי שקלים

רשימה ז'1

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
69%	104	150	190	מופעים ופעילות חברתית
93%	509	550	490	פעילות סניפים ומרחבים
23%	27	120	200	שרותי השמה
	0	0	50	מנטורינג פני המקצוע
72%	126	175	125	מופע מרכזי
56%	84	150	90	טקס קבלת רשיונות וחברים חדשים, הנפקת כרטיסי חבר
100%	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>150</u>	קרן מלגות ופרסים
75%	900	1,195	1,295	סה"כ

הוצאות אסיפות כלליות ובחירות

באלפי שקלים

רשימה ז'2

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
12%	6	50	30	אסיפה כללית
140%	663	475	0	בחירות
	<u>65</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	אסיפה כללית מיוחדת
140%	734	525	30	סה"כ

הוצאות דוברות, הסברה וכנסת
באלפי שקלים

רשימה ח'

<u>אחוז</u>	<u>ביצוע</u>	<u>תקציב</u>	<u>תקציב</u>		<u>סעיף</u>
<u>הביצוע</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>		
83%	826	1,000	1,080	תקשורת פעילות פרלמנטרית ופרסום	
83%	826	1,000	1,080		סה"כ

עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים

באלפי שקלים

רשימה ט'

<u>אחוז הביצוע</u>	<u>ביצוע 2018</u>	<u>תקציב 2018</u>	<u>תקציב 2019</u>	<u>סעיף</u>
113%	17	15	0	דמ"ח Accountancy Europe
100%	10	10	0	קבוצת אדינבורו
300%	45	15	40	השתתפות בוועדות – הקלטות ותמלולים
100%	110	110	110	דמ"ח לה"ב
86%	171	200	180	דמ"ח איפ"ק
91%	237	260	295	המוסד הישראלי לתקינה
0%	0	70	60	נסיעות לחו"ל - ישיבות עבודה
0%	0	-15	-15	המוסד לתקינה ממשלתית (השתתפות מדינת ישראל)
0%	<u>0</u>	<u>15</u>	<u>15</u>	המוסד לתקינה ממשלתית
87%	590	680	685	סה"כ

הוצאות תפעול בניין הלשכה

באלפי שקלים

רשימה י'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>2019</u>	<u>תקציב</u> <u>2018</u>	<u>ביצוע</u> <u>2018</u>	<u>אחוז</u> <u>הביצוע</u>
ביטוח אגרות ארנונה ואבטחה	685	670	671	100%
משרדיות אחזקה וניקיון	825	810	824	102%
הדפסות ושכפולים	140	150	105	70%
דואר משלוחים וטלפונים	265	325	226	70%
מחשוב	700	700	1,248	178%
רכב אירוח ומתנות	310	300	298	99%
מסים ע. כ. אשראי, חומס אבודים ושונות	180	200	155	78%
השתתפות בהוצאות המוסד לסקירת עמיתים נטו	-270	-300	-270	90%
הוצאות דמי חבר	600	525	532	101%
שכר ונלוות	<u>5,330</u>	<u>4,500</u>	<u>5,112</u>	114%
סה"כ	8,765	7,880	8,901	113%