

תקציב הלשכה לשנת 2018

תוכן עניינים

עמוד

1	תקציב לשנת 2018
2	הכנסות והוצאות בגין פעילות בכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')
3	הכנסות והוצאות בגין פעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')
4	הכנסות והוצאות בגין פעילות סניפים ומרחבים, אסיפות כלליות, רווחה ושונות (רשימה ג'1 ורשימה ג'2)
5	תלושי שי ומועדון צרכנות (רשימה ד')
6	הוצאות דוברות, הסברה וכנסת (רשימה ה')
7	מוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה ו')
8	הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה ז')

תקציב לשנת 2018

באלפי שקלים

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u>	<u>תחזית</u>	<u>תקציב</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
<u>מחזור הפעילות – הכנסות</u>			
תקבולים מדמ"ח	9,400	9,700	9,600
הכנסות מכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')	7,415	7,475	7,295
הכנסות מפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')	1,170	1,230	1,405
הכנסות מפעילות סניפים ומרחבים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ג'1)	670	615	480
תלושי שי ומועדון צרכנות (רשימה ד')	580	955	800
סה"כ הכנסות	<u>19,235</u>	<u>19,975</u>	<u>19,580</u>
<u>עלות הפעילות – הוצאות</u>			
הוצאות לכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות (רשימה א')	5,335	5,035	5,595
הוצאות לפעילות מקצועית לחברים (רשימה ב')	4,470	3,980	3,980
הוצאות לפעילות סניפים ומרחבים, אסיפות שנתיות, רווחה ושונות (רשימה ג'1)	1,195	1,085	1,230
הוצאות אסיפות כלליות ובחירות (רשימה ג'2)	525	115	280
הוצאות דוברות, הסברה וכנסת (רשימה ה')	1,000	1,225	1,420
עלות פעילות במוסדות וארגונים מקצועיים (רשימה ו')	680	665	725
הוצאות תפעול בניין הלשכה (רשימה ז')	<u>7,880</u>	<u>7,755</u>	<u>7,750</u>
סה"כ עלות הפעילות	<u>21,085</u>	<u>19,860</u>	<u>20,980</u>
הכנסות/הוצאות נטו לפני מימון	-1,850	115	-1,400
מימון נטו	0	0	0
תתי ביצוע/עודף הכנסות	300		
הכנסות/הוצאות נטו לשנה, לפני רכוש קבוע	-1,550	115	-1,400
רכישת רכוש קבוע – ציוד שוטף	150	90	150
עודף/גרעון תקציבי נטו	-1,700	25	-1,550
פרוייקט מיחשוב	0	-1,500	-1,400
עודף/גרעון תקציבי נטו לפני העברה מ-2016 ל-2017	-1,700	-1,475	-2,950
העברה מ-2016 ל-2017	0	430	430
עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר העברה מ-2016 ל-2017	-1,700	-1,045	-2,520
שימוש ביתרת עודפים משנים קודמות	1,700	1,045	2,520
עודף/גרעון תקציבי נטו לאחר שימוש ביתרת עודפים	0	0	0

(*) נתוני התקציב מיוונו (פנימית) לצרכי שינוי ההצגה של התחזית ותקציב שנה הבאה.

הכנסות והוצאות בגין פעילות בכנסים, ימי עיון, קורסים והשתלמויות
באלפי שקלים

רשימה א'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב הכנסות 2017</u>	<u>תקציב הוצאות 2017</u>	<u>תחזית הכנסות 2017</u>	<u>תחזית הוצאות 2017</u>	<u>תקציב הכנסות 2018</u>	<u>תקציב הוצאות 2018</u>
כנס אילת	2,080	2,050	2,420	2,255	2,400	2,250
כנס ים המלח	155	235	140	200	140	200
כנס ירושלים	150	150	50	120	50	120
כנס נצרת	40	70	35	55	35	75
כנס צפון (חיפה)	40	45	15	30	15	30
כנס תל-אביב (ועידת מסים)	125	140	45	55	50	75
כנס סניף ב"ש (אשדוד)	55	55	25	35	25	55
כנס סניף נתניה	50	80	15	30	15	30
ימי עיון והשתלמויות	50	170	180	60	180	60
ימי עיון ארוכים						
(כפר המכביה, בית ציוני אמריקה ואחרים)	300	320	260	260	250	270
קורסים ולימודי תעודה	900	655	1,050	465	1,000	500
חשבי שכר	2,355	1,225	2,500	1,250	2,500	1,350
סופי שבוע מקצועיים בחו"ל	70	100	35	75	35	75
פעילות לגמלאים	75	175	55	130	50	150
פעילות לצעירים	50	100	0	15	20	70
שולחן עגול	0	25	0	0	0	25
שת"פ מיוחס לכנסים	800	0	650	0	650	0
סה"כ	7,295	5,595	7,475	5,035	7,415	5,335

הכנסות והוצאות בגין פעילות מקצועית לחברים

באלפי שקלים

רשימה ב'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>הכנסות</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>הוצאות</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>הכנסות</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>הוצאות</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>הכנסות</u> <u>2018</u>	<u>תקציב</u> <u>הוצאות</u> <u>2018</u>
יומן רו"ח	450	360	390	290	340	290
שרות חוזרים ללקוחות	100	60	110	60	100	60
עיתון מקצועי "רואה החשבון"	120	650	120	680	120	680
מטריה המידע	5	80	10	40	5	60
פרסומי תקני ביקורת נוסחים						
משולבים	475	135	400	125	400	150
אתר הלשכה וספריה	0	285	0	250	0	285
שרותים מקצועיים	0	150	0	170	0	170
יעוץ משפטי	0	325	0	330	0	330
יעוץ משפטי-פרויקטים ובית דין	0	375	0	650	0	650
ביטוח אחריות מקצועית ונושאי						
משרה	0	85	0	65	0	75
מחלקה מקצועית ושרותי יעוץ	0	1,000	0	905	0	1,250
מועדון פיננסי	215	350	145	275	150	330
פעילות מבקרים פנימיים	15	115	30	130	30	130
פרסומי עזר ושונות	<u>25</u>	<u>10</u>	<u>25</u>	<u>10</u>	<u>25</u>	<u>10</u>
סה"כ	1,405	3,980	1,230	3,980	1,170	4,470

הכנסות והוצאות בגין פעילות סניפים ומרחבים, אסיפות כלליות, רווחה ושונות
באלפי שקלים

רשימה ג'1

<u>סעיף</u>	<u>תקציב הכנסות 2017</u>	<u>תקציב הוצאות 2017</u>	<u>תחזית הכנסות 2017</u>	<u>תחזית הוצאות 2017</u>	<u>תקציב הכנסות 2018</u>	<u>תקציב הוצאות 2018</u>
מופעים ופעילות חברתית	100	200	40	85	100	150
פעילות סניפים	140	400	365	480	370	550
שרותי השמה	140	120	110	65	100	120
מופע מרכזי	100	175	100	175	100	175
טקס קבלת רשיונות וחברים						
חדשים, הנפקת כרטיסי חבר	0	210	0	130	0	150
קרן מלגות ופרסים	0	125	0	150	0	50
סה"כ	480	1,230	615	1,085	670	1,195

רשימה ג'2

הוצאות אסיפות כלליות ובחירות

<u>סעיף</u>	<u>תקציב הכנסות 2017</u>	<u>תקציב הוצאות 2017</u>	<u>תחזית הכנסות 2017</u>	<u>תחזית הוצאות 2017</u>	<u>תקציב הכנסות 2018</u>	<u>תקציב הוצאות 2018</u>
אסיפה כללית	0	30	0	30	0	50
אסיפה כללית מיוחדת	0	250	0	85	0	0
בחירות	0	0	0	0	0	475
סה"כ	0	280	0	115	0	525

תלושי שי ומועדון צרכנות
באלפי שקלים

רשימה ד'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>הכנסות</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>הוצאות</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>הכנסות</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>הוצאות</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>הכנסות</u> <u>2018</u>	<u>תקציב</u> <u>הוצאות</u> <u>2018</u>
פעילות רווחה נטו (תלושי שי)	950	0	1,090	-	1,050	0
מועדוני צרכנות	<u>200</u>	<u>350</u>	<u>300</u>	<u>435</u>	<u>0</u>	<u>470</u>
סה"כ	1,150	350	1,390	435	1,050	470

הוצאות דוברות, הסברה וכנסת
באלפי שקלים

רשימה ה'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>2018</u>
תקשורת פעילות פרלמנטרית ופרסום	800	880	1,000
מכון פיסקאלי ויועץ אסטרטגי	600	345	0
מפגשי סטודנטים	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
סה"כ	1,420	1,225	1,000

מוסדות וארגונים מקצועיים
באלפי שקלים

רשימה ו'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>2018</u>
דמ"ח Accountancy Europe	20	15	15
קבוצת אדינבורו	10	10	10
השתתפות בוועדות	20	10	15
דמ"ח לה"ב	110	110	110
דמ"ח איפ"ק	200	200	200
המוסד הישראלי לתקינה	285	285	260
נסיעות לחו"ל - ישיבות עבודה	80	35	70
המוסד לתקינה ממשלתית (השתתפות מדינת ישראל)	-30	-15	-15
המוסד לתקינה ממשלתית	<u>30</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
סה"כ	725	665	680

הוצאות תפעול בניין הלשכה
באלפי שקלים

רשימה ז'

<u>סעיף</u>	<u>תקציב</u> <u>2017</u>	<u>תחזית</u> <u>2017</u>	<u>תקציב</u> <u>2018</u>
ביטוח אגרות ארנונה ואבטחה	660	665	670
משרדיות אחזקה ונקיון	810	810	810
הדפסות ושכפולים	175	115	150
דואר משלוחים וטלפונים	325	290	325
מיחשוב	480	685	700
רכב ארוח ומתנות	350	300	300
מסים ע. כ. אשראי, חומס אבודים ושונות	150	200	200
השתתפות בהוצאות המוסד לסקירת עמיתים נטו	-300	-300	-300
הוצאות דמי חבר	400	410	525
שכר ונלוות	<u>4,700</u>	<u>4,580</u>	<u>4,500</u>
סה"כ	7,750	7,755	7,880