

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל

ע"ש שלמה טירן - מיסודה של לשכת
מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

דין וחשבון כספי

ליום 31 בדצמבר 2023

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-
מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

דין וחשבון כספי ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

<u>דף</u>	<u>נושא</u>
2	דוח רואה החשבון המבקר לחברי העמותה
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2023
4	דוח על הפעילויות לשנת 2023
5	דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
6	דוח על תזרימי המזומנים לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023
7-12	באורים לדוחות הכספיים ליום 31.12.2023

רחוב החשמל 33, תל אביב - 65117

טל - 03-5604378 03-5609298 -

פקס - 03-5604022 -

Menahem Prives, C.P.A. (Isr.)

Sara Laub, C.P.A. (Isr.)

Efrat Reznik, C.P.A. (Isr.)

מנחם פריבס, רו"ח

שרה לאוב, רו"ח

אפרת רזניק, רו"ח

דוח רואה החשבון המבקר**לחברי לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-****מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)**

ביקרנו את המאזנים המצורפים של לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר), (להלן-העמותה), לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים, לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הנהלת העמותה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מדגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שיושמו ושל האומדנים המשמעותיים שנעשו על ידי הנהלה של העמותה וכן הערכת נאותות הצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של העמותה לימים 31 בדצמבר 2023 ו-2022, ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסיה נטו ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, זאת בערכים נומינליים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

מנחם פריבס

רואה חשבון

תל-אביב, ליום 12 במרץ 2024

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

מאזן ליום 31 בדצמבר 2023

<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2023</u> <u>ש"ח</u>	<u>באור</u>	<u>רכוש</u>
			<u>מזומנים ושוי מזומנים</u>
931,410	778,204	(3)	חשבונות עו"ש
<u>708,108</u>	<u>1,239,473</u>		פקדון
1,639,518	2,017,677		
-----	-----		
93,238	27,065		<u>רכוש שוטף</u>
<u>71,385</u>	<u>---</u>	(4)	כרטיסי אשראי לגביה
164,623	27,065		הכנסות לקבל
-----	-----		
8,032	8,232	(5)	<u>רכוש קבוע</u>
<u>-----</u>	<u>-----</u>		
1,812,173	2,052,974		ס"ה רכוש
=====	=====		
			<u>התחייבויות</u>
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
518,358	249,500	(6)	הוצאות לשלם
---	689,860	(7)	הכנסות מראש
<u>238,049</u>	<u>146,151</u>	(8)	זכאים
756,407	1,085,511		
-----	-----		
1,055,766	967,463		<u>נכסים נטו</u>
<u>-----</u>	<u>-----</u>		<u>עודף בנכסים נטו</u>
1,812,173	2,052,974		ס"ה התחייבויות ונכסים נטו
=====	=====		

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד ממאזן זה.

נתי אברהמי
יו"ר ועדת הכספים

יורם אלדר
מנכ"ל העמותה

אלי פרנק
יו"ר העמותה

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

דוח על הפעילויות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>באור</u>	<u>הכנסות</u>
<u>₪</u>	<u>₪</u>		<u>תקבולי דמי חבר</u>
49,480	106,618		דמי חבר אישיים
1,418,086	1,120,260		דמי חבר תאגידיים
121,200	117,500		דמי חבר פורום מנמרי"ם
<u>40,800</u>	<u>40,410</u>		דמי חבר מועדונים
1,629,566	1,384,788		
-----	-----		
1,300,260	1,195,201		חסויות ממרכזי מצוינות ומועדונים
-----	-----		
407,247	---		מכנס שנתי – חסויות ורישום
-----	-----		
109,100	193,200		מהסמכות והכשרות
-----	-----		
20,600	---		מקורסים
-----	-----		
83,020	44,197		הכנסות אחרות
<u>190,000</u>	<u>190,000</u>	(9)	הכנסות מעמלות תוכנית מענקים
273,020	234,197		תרומות
-----	-----		
3,739,793	3,007,386		סה"כ הכנסות מפעילות שוטפת
-----	-----		
917,710	1,013,541	(10)	הוצאות
824,850	836,433	(11)	שרותי כח אדם ומזכירות הלשכה
176,780	336,875		שכר ניהול הלשכה
327,260	264,300	(12)	שיווק ופרסום
761,972	665,024		הוצאות מינהל וכלליות
215,891	---		קורסים, ארועים ומפגשים מקצועיים
<u>7,270</u>	<u>5,601</u>	(5)	הוצאות כנס שנתי
-----	-----		הוצאות פחת
3,231,733	3,121,774		סה"כ הוצאות מפעילות שוטפת
-----	-----		
508,060	(114,388)		גריעון) עודף מפעילות שוטפת בשנת החשבון
81,900	(10,202)	(14)	תיאומי הכנסות והוצאות שנרשמו בשנים קודמות
<u>9,014</u>	<u>36,287</u>	(13)	מימון נטו
598,974	(88,303)		גריעון) עודף מפעילות שוטפת אחרי מימון וביטולי שנים קודמות
<u>(245,500)</u>	<u>150,000</u>	(15)	משיכה מעתודה (הפרשה לעתודה) לצורך גידול התשתית הארגונית
-----	-----		
353,474	61,697		עודף שנתי לאחר משיכה(העברה) לעתודה לגידול תשתית ארגונית
=====	=====		

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

נכסים נטו סך הכל	נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
עודף בנכסים נטו סך הכל	עתודה לגידול והעצמת תשתית ארגונית (*)	<u>נכסים נטו</u> <u>ששימשו</u> <u>לרכוש קבוע</u>	נכסים נטו לשימוש לפעילות	
456,792	---	15,302	441,490	יתרה ליום 31.12.2021
598,974	---	---	598,974	עודף השנה
---	245,500	---	(245,500)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה לעתודה לצורך גידול התשתית הארגונית - מטה הלשכה (*)
---	---	---	---	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
---	---	(7,270)	7,270	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
1,055,766	245,500	8,032	802,234	יתרה ליום 31.12.2022
(88,303)	---	---	(88,303)	(גרעון) עודף השנה
---	(150,000)	---	150,000	שימוש בסכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה משיכה מעתודה לגידול התשתית הארגונית - מטה הלשכה (*)
---	---	5,801	(5,801)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לרכישת רכוש קבוע
---	---	<u>(5,601)</u>	<u>5,601</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת
967,463	95,500	8,232	863,731	יתרה ליום 31.12.2023

(*) בכוונת הלשכה להגדיל את התשתית הארגונית - מטה הלשכה ע"י קליטת עובדים נוספים להגדלת פעילות הלשכה בשנים הקרובות לצורך כך הפרישה העמותה מתוך עודפיה שנצברו בשנת 2022 סכום של 245,500 ₪ כעתודה ממנה תמומן הפעילות.
בשנת 2023 משכה העמותה מהעתודה הפנימית סך 150,000 ₪ למימון הגידול בעלויות שכר הנובעות מהגדלת התשתית הארגונית.

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

דוח על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023

<u>31 בדצמבר</u> <u>2022</u> <u>₪</u>	<u>31 בדצמבר</u> <u>2023</u> <u>₪</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
353,474	61,697	עודף בשנת הדוח
<u>380,332</u>	<u>256,090</u>	התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת (*)
733,806	317,787	
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה</u>
---	(5,801)	רכישת) רכוש קבוע
-----	-----	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</u>
(28,398)	66,173	ירידה (עליה) באשראי לקוחות – כרטיסי אשראי לגביה
<u>(28,398)</u>	<u>66,173</u>	
-----	-----	
705,408	378,159	הגדלה במזומנים ושווי מזומנים
<u>934,110</u>	<u>1,639,518</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
1,639,518	2,017,677	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
=====	=====	
		<u>(*) התאמות הדרושות להצגת המזומנים מפעילות שוטפת</u>
		<u>הוצאות שאינן כרוכות בזרימת מזומנים</u>
7,270	5,601	פחת רכוש קבוע
-----	-----	
245,500	(150,000)	(משיכה) הפרשה לצורך גידול התשתית הארגונית – מטה הלשכה
-----	-----	
		<u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u>
116,680	71,385	ירידה ברכוש שוטף – הכנסות לקבל
136,409	(268,858)	(ירידה) עליה בהוצאות לשלם
94,473	(91,898)	(ירידה) עליה בזכאים
<u>(220,000)</u>	<u>689,860</u>	עליה (ירידה) בהכנסות מראש
127,562	400,489	
-----	-----	
380,332	256,090	
=====	=====	

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 1 - כללי

1. הלשכה נוסדה תחת השם "איגוד מנתחי מערכות לעיבוד נתונים אוטומטי בישראל" האיגוד נוסד עפ"י החוק העותומני לשנת 1910 וקיבל אישור הממונה על מחוז תל-אביב, משרד הפנים, ביום כ"ד בתשרי תש"מ, 15 באוקטובר 1979.
2. בתאריך 31.3.1982 נשלחה הודעה אל רשם העמותות על הפיכת האיגוד לעמותה, בהתאם לחוק העמותות. תעודת רישום של רשם העמותות נושאת תאריך ט' באב התשמ"ג (19.7.83).
3. באסיפה הכללית של העמותה מיום 26.5.1994 ומיום 5.6.1994 הוחלט על שינויים בתקנון העמותה ועל שינוי שם העמותה שתקרא מעתה ואילך - "לשכת מנתחי מערכות מידע בישראל".
4. ביום 25.2.1999 המציא רשם העמותות תעודה לשינוי שם העמותה. השם החדש: "לשכת מנתחי מערכות מידע בישראל (ע"ר)".
5. בחודש אפריל 2015 הועברה לעמותה תרומה בסך 250,000 ₪ למטרת הנצחה. התורמים משפחת טירן התנו את העברת התרומה בהנצחת זכרו של החבר המנוח שלמה טירן בשמה של העמותה.
6. באספה הכללית של העמותה מיום 16.9.2015 הוחלט על שינויים בתקנון העמותה ועל שינוי שם העמותה שתקרא מעתה ואילך - לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן- מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר).
7. בין מטרות הלשכה כפי שפורסמו בתקנון החדש:
 - א. הגברת מודעות הציבור לתרומת מקצועני טכנולוגיית המידע והתקשוב לחברה ולמדינה.
 - ב. סיוע בהשגת מעמד של תעשייה מועדפת לתעשיית הטכנולוגיה העילית בארץ.
 - ג. לקדם ולעדכן את רמת הכשירות המקצועית של חברי הלשכה.
 - ד. לשמור על האינטרסים המקצועיים של חברי הלשכה ולקדםם.
 - ה. לאסוף ולהפיץ ידע בין חברי הלשכה ולהוציא לאור פרסומים מקצועיים.
 - ו. לקדם את ההתעניינות והעיסוק במדעים ובטכנולוגיה העילית בקהילה.
 - ז. לקשור קשרים עם אגודות דומות בארץ ובחו"ל לרבות חברות באגודות אלה.
8. ביום 23.12.2015 המציא רשם העמותות את התעודה לשינוי שם העמותה. השם החדש – "לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן- מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)".
9. ביום 15.3.2022, המציאה הסתדרות עובדי המדינה לעמותה אישור על היותה "אגודה מקצועית בהתאם להוראות תקנון שירות המדינה". אישור זה מזכה בהחזר דמי החבר ששולמו ללשכה את עובדי המדינה בתפקידים הנמצאים בזיקה לתחום טכנולוגיית המידע.

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

הדוח הכספי נערך בהתאם להוראות גילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ותקן מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות. הדוח הכספי נערך לפי עקרונות חשבונאיים המקובלים בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים. להלן עיקרי המדיניות החשבונאית:

א. השפעת הירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי

הדוח הכספי נערך בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים, על בסיס מוסכמת העלות ההיסטורית, ללא התחשבות בירידה בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי. מידע בדבר סכומים מדווחים כאמור בתקני המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות, לא נכלל בדוח הכספי, מאחר והעמותה היא מוסד שאין מטרתו הפקת רווחים ואינה עורכת דוח רווח והפסד. השינוי בכח הקניה הכללי של המטבע הישראלי בשנת הדוח, התבטא בעליה של מדד המחירים לצרכן ב - 3% (שנה קודמת עליה ב -5.3%).

ב. הכנסות יוחסו לשנה עבודה נתקבלו, על בסיס צבירה.

ג. הוצאות נרשמו על בסיס צבירה.

באור 3 - חשבונות עו"ש

<u>31.12.22</u>	<u>31.12.23</u>	
<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>	
283,809	631,552	עו"ש במזרחי טפחות בע"מ
56,042	47,586	עו"ש במזרחי טפחות בע"מ - דולרי
<u>591,559</u>	<u>99,065</u>	עו"ש בדיסקונט בע"מ
931,410	778,204	
=====	=====	

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 4 – הכנסות לקבל

<u>31.12.22</u> ש"ח	<u>31.12.23</u> ש"ח	
71,385 =====	---	מחסייות לכנס השנתי

באור 5 - רכוש קבוע

2022	2023		
<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>סה"כ</u> <u>ש"ח</u>	<u>מחשבים</u> <u>וציוד הקפי</u> <u>₪</u>	<u>רהוט וציוד</u> <u>₪</u>
27,579	27,579	25,215	2,364
---	5,801	5,801	---
---	<u>(11,010)</u>	<u>(11,010)</u>	---
27,579	22,370	20,006	2,364
-----	-----	-----	-----
(12,278)	(19,547)	(18,257)	(1,290)
(7,269)	(5,601)	(5,246)	(355)
---	<u>11,010</u>	<u>11,010</u>	---
(19,547)	(14,138)	(12,493)	(1,645)
-----	-----	-----	-----
8,032	8,232	7,513	719
=====	=====	=====	=====
		33%	10%-15%

עלות

לתחילת השנה
רכישות השנה
נכסים שהופחתו במלואם

סה"כ עלות

פחת נצבר

לתחילת השנה
פחת השנה
נכסים שהופחתו במלואם

סה"כ פחת נצבר

עלות מופחתת

אחוזי פחת:

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 6 - הוצאות לשלם

<u>31.12.22</u> ש"ח	<u>31.12.23</u> ש"ח	
263,250	175,500	התחייבות לתשלום מענק הצטיינות ושימור למנכ"ל הלשכה
92,000	71,500	התחייבות לתשלום מענק הצטיינות ושימור לעובדי הלשכה
61,223	---	טקס ciso מצטיין 2022
25,102	---	טקס פרויקטים מצטיינים 2022
58,500	---	דיספליי חוב עבור הפקת כנס שנתי 2022
12,039	---	הוצאות מחשוב 12/22
3,744	---	וובנויז - פרסום ושווק 12/22
<u>2,500</u>	<u>2,500</u>	להנהלת חשבונות עבור 11-12/2023
518,358	249,500	
=====	=====	

באור 7 - הכנסות מראש

<u>2022</u> ₪	<u>2023</u> ש"ח	
---	199,000	חברות תאגידיים לשנת 2024
---	30,000	חסויות לשנת 2024
---	<u>460,860</u>	חסויות ורישום לכנס שנדחה לשנת 2024
---	689,860	סה"כ
=====	=====	

באור 8 - זכאים

<u>31.12.22</u> ₪	<u>31.12.23</u> ₪	
75,312	83,772	עובדים ומוסדות עבור שכר
<u>162,737</u>	<u>62,379</u>	ספקים
238,049	146,151	
=====	=====	

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 9 – תרומות שנתקבלו

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
160,000	160,000	מקרן שלמה טירן ממשפחת פיני מתיא ז"ל להנצחה
<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	
190,000	190,000	
=====	=====	

באור 10 - שירותי כח אדם ומזכירות הלשכה

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
825,710	942,041	משכורת ונלוות לעובדים התחייבות למענק הצטיינות ושימור לעובדי הלשכה סה"כ
<u>92,000</u>	<u>71,500</u>	
917,710	1,013,541	
=====	=====	

באור 11 - שכר ניהול הלשכה

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
561,600	660,933	עלות כוללת ששולמה בשנת החשבון התחייבות למענק הצטיינות ושימור למנכ"ל הלשכה
<u>263,250</u>	<u>175,500</u>	
824,850	836,433	סה"כ עלות שכר ניהול הלשכה לשנת 2023
=====	=====	

לשכת טכנולוגיית המידע בישראל ע"ש שלמה טירן-

מיסודה של לשכת מנתחי מערכות מידע (ע"ר)

באורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2023

באור 12 - הוצאות מינהל וכלליות

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
107,999	110,250	שכ"ד
5,820	6,680	דואר ותקשורת
102,073	43,143	אחזקת מחשבים
2,999	23,215	נסיעות, כיבודים ומתנות
14,575	15,350	ביקורת חשבונות
13,500	15,000	הנה"ח
40,218	37,598	משרדיות
28,080	---	ספרות מקצועית
5,850	5,850	משפטיות
1,196	1,614	אגרות
<u>4,950</u>	<u>5,600</u>	ביטוח דירקטורים וכללי
327,260	264,300	
=====	=====	

באור 13 – מימון נטו

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
2,742	2,540	<u>הכנסות והוצאות מימון</u>
7,945	38,035	הפרשי שער
(1,167)	(727)	ריבית ושערוך פקדון
<u>(506)</u>	<u>(3,561)</u>	עמלות וריבית בנקים
		עמלות כרטיסי אשראי
9,014	36,287	<u>הכנסות מימון נטו</u>
=====	=====	

באור 14 – תיאומי הכנסות והוצאות שנרשמו בשנים קודמות

<u>2022</u> <u>ש"ח</u>	<u>2023</u> <u>₪</u>	
---	(68,702)	ביטול הכנסות מסליקת אשראי שלא מומשו
<u>81,900</u>	<u>58,500</u>	ביטול הוצאות לחברת דיספליי עבור הפקת כנס שנתי
81,900	(10,202)	
=====	=====	