

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2014

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2014

תוכן הענינים

עמוד

3	דוח רואי החשבון המבקרים
4	מאזנים
5	דוחות על הפעילויות
6	הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות
7-11	פירוט הוצאות אחרות
12	דוחות על השינויים בנכסים בהון, נטו
13-14	דוחות על תזרימי המזומנים
15-24	באורים לדוחות הכספיים
25-32	השוואה תקציבית לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014



דוח רואי החשבון המבקרים לחברי מועצת

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביקרנו את המאזנים המצורפים של המוסד לבטיחות ולגיהות (להלן: "המוסד"), לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת הדוחות על הפעילויות, הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של המוסד. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג-1973. על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת ולבצעה 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 ההנהלה של המוסד וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של המוסד לימים 31 בדצמבר 2014 ו-2013 ואת תוצאות פעולותיו, השינויים בנכסיו נטו ותזרימי המזומנים שלו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

2017.12.31
רהב, רשף, בן-עמי ושות'
רואי חשבון

תל אביב,
16 במרץ 2015

ליום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
ש"ח	ש"ח		
5,328,534	6,291,601	3	רכוש שוטף
4,320,257	4,367,065	4	מזומנים ושווי מזומנים
3,177,605	2,921,651	5	השקעות בניירות ערך
1,096,905	1,098,979	6	חייבים בגין פעולות בטיחות
897,462	858,542	2 (ו')	חייבים אחרים והוצאות מראש
175,096	211,128	7	מלאי פרסומים
14,995,859	15,748,966		יעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו
2,189,485	3,025,660	8	יעודה, נטו לסיום יחסי עובד- מעביד
11,831,448	9,713,382	9	רכוש קבוע, נטו
29,016,792	28,488,008		סה"כ נכסים
6,688,299	6,427,707	10	התחייבויות שוטפות
6,688,299	6,427,707		זכאים ויתרות זכות
			סה"כ התחייבויות
6,176,790	7,979,856		נכסים נטו
11,831,448	9,713,382		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
18,008,238	17,693,238		לשימוש לפעילויות
			ששימשו לרכוש קבוע
4,320,255	4,367,063		נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני
22,328,493	22,060,301		סה"כ נכסים נטו
29,016,792	28,488,008		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


יוסי עזרא
סמנכ"ל כספים


ישראל שרייבמן
מנכ"ל בפועל

16 במרץ 2015
תאריך אישור
דוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2013	2014		
ש"ח	ש"ח		
מחזור הפעילויות			
הכנסות מהקצבות:			
32,749,809	31,094,869		המוסד לביטוח לאומי
			קרנות למימון פרויקטים מיוחדים:
2,886,425	2,128,052		"הפעולה המונעת"- משרד הכלכלה
3,767,622	3,134,242		פרוייקטים במימון קרן מנוף - המוסד לביטוח לאומי
39,403,856	36,357,163		
הכנסות מפעולות המוסד:			
4,517	35,775		הכנסות מפיתוח ויישום פרויקטים
8,394,606	8,636,160		הדרכה והכשרה
1,183,259	1,230,913		ספרות מקצועית, פרסומים, מנויים ואחרים
1,524,111	1,591,689		בדיקות סביבתיות וייעוץ
9,802	-		הכנסות משכר דירה
11,116,295	11,494,537		
50,520,151	47,851,700		סה"כ הכנסות
עלות הפעילות:			
2,145,187	924,341		מסע הסברה וכנסים (נספח א')
42,070,422	43,049,226		פעולות בטיחות וגיהות (נספח א')
4,895,501	4,686,452		הנהלה וכלליות (נספח א')
49,111,110	48,660,019		סה"כ עלות הפעילות
1,409,041	(808,319)		עודף הכנסות (הוצאות) מפעילויות, לפני מימון
570,007	598,986	11	הכנסות מימון, נטו
1,979,048	(209,333)		הכנסות, (הוצאות) נטו, אחרי מימון
88,600	(58,859)	13	הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
2,067,648	(268,192)		עודף הכנסות (הוצאות) לשנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגירות

הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות

נספח א' - דוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות							
פעולות בטיחות וגירות							
2013	ש"ח	2014	ש"ח	פחת	ש"ח	הוצאות אחרות (רשימה א')	ש"ח
12,219,324	ש"ח	12,666,724	ש"ח	103,243	ש"ח	1,514,331	ש"ח
11,953,595	ש"ח	11,914,336	ש"ח	799,968	ש"ח	7,446,659	ש"ח
2,154,836	ש"ח	1,866,882	ש"ח	5,794	ש"ח	852,917	ש"ח
2,145,187	ש"ח	924,341	ש"ח	-	ש"ח	924,341	ש"ח
4,573,769	ש"ח	4,311,735	ש"ח	928,729	ש"ח	1,450,290	ש"ח
2,801,997	ש"ח	2,945,010	ש"ח	115,614	ש"ח	657,289	ש"ח
879,666	ש"ח	876,462	ש"ח	3,810	ש"ח	229,193	ש"ח
4,450,044	ש"ח	4,881,467	ש"ח	366,456	ש"ח	2,092,637	ש"ח
2,942,631	ש"ח	3,058,167	ש"ח	167,763	ש"ח	794,862	ש"ח
-	ש"ח	422,462	ש"ח	-	ש"ח	5,533	ש"ח
94,560	ש"ח	105,981	ש"ח	-	ש"ח	105,981	ש"ח
44,215,609	ש"ח	43,973,567	ש"ח	2,491,377	ש"ח	16,074,033	ש"ח
4,895,501	ש"ח	4,686,452	ש"ח	319,043	ש"ח	1,625,946	ש"ח
49,111,110	ש"ח	48,660,019	ש"ח	2,810,420	ש"ח	17,699,979	ש"ח
הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות							
נספח א' - דוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות							
פעולות בטיחות וגירות							
סניפי המוסד							
הדרכה והכשרה							
הוצאה לאור ופרסומים							
מסע הסברה ונסיעים							
אגף טכנולוגיה							
אגף גידות							
אגף לפיתוח ויישום פרויקטים							
פרויקטים במימון קרנות							
מחקר ומרכז מידע							
מינהל תפעול							
השתתפות בפעולות בטיחות של גופים							
אחרים							
סה"כ פעולות בטיחות וגירות							
הנהלה וכלליות							

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
169,034	159,585
111,961	83,176
90,216	110,663
168,098	273,562
36,239	28,778
5,440	2,854
236,447	247,413
27,876	38,646
7,585	13,087
542,901	556,567
1,395,797	1,514,331

סניפי המוסד

דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
הוצאות הפעלת ניידות חקלאות
פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור
הוצאות
מסים ואגרות
צרכי משרד והדפסות
בדיקות רפואיות ושונות
שכר דירה ואחזקת מבנה

הדרכה והכשרה

239,866	291,549
468,800	468,322
38,508	24,701
82,154	84,514
48,841	-
122,443	104,537
5,891,734	5,793,796
1,312	1,415
454,921	510,560
-	167,265
60,669	-
3,674	-
7,412,922	7,446,659

דואר, טלפון ותקשורת
הוצאות הפעלת ניידות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
מסים ואגרות
ציוד עזר לפעילות הדרכה (*)
צרכי משרד והדפסות
קורסים וימי עיון
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקת מבנה
שיווק מכירות ומיקור חוץ
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור
בדיקות רפואיות ושונות

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2013	2014		
ש"ח	ש"ח		
6,263	3,740	הוצאה לאור ופרסומים	
234,949	186,963	דואר, טלפון ותקשורת	
47,948	57,914	הוצאה לאור של הירחון לבטיחות	
3,033	4,186	הוצאה לאור של עלון בטיחות	
297,898	192,850	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
346,951	176,745	הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור	
22,844	50,036	פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)	
134,608	130,700	צרכי משרד והדפסות	
11,905	20,208	שירותים מקצועיים	
485	-	שכר דירה ואחזקת מבנה	
134,348	29,575	בדיקות רפואיות ושונות	
1,241,232	852,917	שלטים, מדבקות וכרזות	
		(*) בנטרול הכנסות פנימיות	
2,145,187	924,341	מסע הסברה וכנסים	
		הסברה	
1,763	14,254	אגף טכנולוגיה	
26,404	27,160	שירותים מקצועיים	
1,234,711	1,136,865	מסים ואגרות	
40,611	29,009	אחזקת מחשבים ותוכנות	
25,848	54,594	דואר, טלפון ותקשורת	
1,152	3,091	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
107,349	171,931	הוצאות	
2,063	2,791	שכר דירה ואחזקת מבנה	
-	10,595	צרכי משרד והדפסות	
1,714	-	שונות	
1,441,615	1,450,290	בדיקות רפואיות	

לשנה שהסתיימה ביום	
31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
32,246	37,603
31,218	36,642
9,782	3,262
34,735	38,026
880	9,228
764	-
1,425	-
327,490	277,204
154,920	255,324
593,460	657,289

אגף גיהות

דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כבודים ומתנות
צרכי משרד והדפסות
שכר דירה ואחזקת מבנה
שירותים מקצועיים
פרסומים מקצועיים
בדיקות רפואיות
רכישות שירותי אנליזות
הוצאות כלליות, ציוד אזיל

7,725	5,588
43,079	44,313
26,431	-
7,307	12,810
1,872	-
5,374	4,495
152,637	161,987
244,425	229,193

אגף לפיתוח ויישום פרויקטים

דואר, טלפון ותקשורת
מסים ואגרות
שירותים מקצועיים
השתלמויות, כיבודים ומתנות
פרסומים מקצועיים
צרכי משרד והדפסות
שכר דירה ואחזקת מבנה

-	147,071
1,663,037	1,945,566
1,663,037	2,092,637

פרויקטים במימון קרנות

השתתפות המוסד בפרויקט חקלאות
פרויקטים במימון קרנות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
132,085	299,529	מחקר ומרכז מידע
17,023	12,102	אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט
57,671	59,323	דואר, טלפון ותקשורת
143,206	132,571	מסים ואגרות
26,065	17,249	שכר דירה ואחזקת מבנה
38,772	48,039	השתלמויות, כיבודים ומתנות
164,757	221,528	שירותים מקצועיים
2,687	4,521	ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע
5,196	-	צרכי משרד והדפסות
24,843	-	בדיקות רפואיות
612,305	794,862	פרסומים מקצועיים
-	3,381	מינהל תפעול
-	936	שכר דירה ואחזקת מבנה
-	432	צרכי משרד והדפסות
-	784	כיבודים ומתנות
-	5,533	ספרות מקצועית והשתלמויות
1,270	25,633	השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים
21,080	19,333	המרכז החקלאי
-	10,787	השתתפות בהוצאות ארגון הממונים על הבטיחות
72,210	50,228	ההסתדרות הכללית החדשה/ועד הפועל
94,560	105,981	התאחדות התעשיינים
16,854,540	16,074,033	סה"כ הוצאות אחרות- פעולות בטיחות וגיהות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
153,834	158,422	הנהלה וכלליות
57,671	59,323	דואר, טלפון ותקשורת
202,977	235,150	מסים ואגרות
227,339	240,719	שכר דירה ואחזקת מבנה
106,485	101,767	ספרות מקצועית והשתלמויות
620	135,610	כיבודים ומתנות (*)
52,134	51,135	פרסום ויחסי ציבור
509,872	642,171	צרכי משרד והדפסות
-	1,009	שירותים מקצועיים
20,092	640	בדיקות רפואיות
1,331,084	1,625,946	חובות קשיי גביה

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך ש"ח 37,246 (בשנת 2013 - 38,887 ש"ח).

סה"כ	נכסים נטו		נכסים נטו	
	שקיימת לגביהם הגבלה באופן זמני		שלא קיימת לגביהם הגבלה	
	לקרן פעולות אחרות	לרכישת רכוש קבוע	נכסים נטו ששימשו לרכישת רכוש קבוע	שלא יועדו על ידי המוסד
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
20,260,845	741,136	3,017,793	10,749,204	5,752,712
יתרה ליום 1 בינואר 2013				
תוספות (גריעות) במהלך השנה				
2,067,648	-	-	-	2,067,648
-	47,930	178,396	-	(226,326)
-	-	85,000	-	(85,000)
-	250,000	-	-	(250,000)
-	-	-	4,244,297	(4,244,297)
-	-	-	(3,162,053)	3,162,053
2,067,648	297,930	263,396	1,082,244	424,078
22,328,493	1,039,066	3,281,189	11,831,448	6,176,790
יתרה ליום 31 בדצמבר 2013				
תוספות (גריעות) במהלך השנה				
(268,192)	-	-	-	(268,192)
-	49,731	249,967	-	(299,698)
-	-	85,000	-	(85,000)
-	(337,890)	-	-	337,890
-	-	-	692,354	(692,354)
-	-	-	(2,810,420)	2,810,420
(268,192)	(288,159)	334,967	(2,118,066)	1,803,066
22,060,301	750,907	3,616,156	9,713,382	7,979,856
יתרה ליום 31 בדצמבר 2014				

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת		
2,067,648	(268,192)	עודף הכנסות (הוצאות) לשנה
1,651,303	1,670,723	נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
3,718,951	1,402,531	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
תזרימי מזומנים בפעילות השקעה		
(4,244,297)	(692,354)	רכישת נכסים קבועים
88,600	-	תמורה ממכירת נכסים קבועים
(335,000)	(85,000)	השקעה במלוות ממשלתיים סחירים
-	337,890	תמורה ממכירת מלוות ממשלתיים סחירים
(4,490,697)	(439,464)	מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות השקעה
(771,746)	963,067	עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
6,100,280	5,328,534	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
5,328,534	6,291,601	מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

נספח א' - התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
(88,600)	-
3,162,053	2,810,420
219,550	(415,740)
(1,280,952)	(420,435)
20,092	-
(138,975)	(36,032)
(226,326)	(299,698)
1,666,842	1,638,515
(500,894)	253,880
35,511	38,920
449,844	(260,592)
(15,539)	32,208
1,651,303	1,670,723

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

רווח הון
פחת והפחתות
קיטון (גידול) ביעודה בקופת פיצויים, נטו
גידול ביעודה לדמי מחלה לפורשים, נטו
גידול בהפרשה לחובות מסופקים
גידול ביעודה לחופשה, נטו
רווח משערוך מלוות ממשלתיים סחירים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה (עלייה) בלקוחות וחייבים אחרים
ירידה במלאי
עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

באור 1 - כללי

א. המוסד לבטיחות ולגיהות (להלן: "המוסד") הינו תאגיד סטטוטורי אשר הוקם על פי פרק ג' לחוק ארגון הפיקוח על העבודה, התשי"ד-1954, ומטרתו לקדם את תנאי הבטיחות בעבודה והגיהות המקצועית.

ב. הגדרות

בדוחות כספיים -

- (1) המוסד - המוסד לבטיחות ולגיהות.
- (2) צדדים קשורים - כהגדרתם בגילוי דעת מס' 29 של לשכת רואי החשבון בישראל.
- (3) בעלי עניין - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010.
- (4) מדד - מדד המחירים לצרכן כפי שמפרסמת הלשכה המרכזית לסטטיסטיקה.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. מדיניות חשבונאית

הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לתקן מספר 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות (להלן: "התקן"). בתקן נקבע כי הדוחות ייערכו על פי השיטה הכוללנית, לפיה יש לכלול את כל הנכסים, ההתחייבויות והנכסים נטו במאזן אחד כמקובל בעסקים, וזאת כאשר ההגבלות המוטלות על השימוש במקורות השונים שנתקבלו, או היעדר הגבלות, מקבלות את ביטויין בהבחנות הנעשות במסגרת קבוצת הנכסים נטו בלבד. בהתאם לגישה זו, כל השינויים בנכסים נטו שהוגבלו הוצגו בדוח על השינויים בנכסים נטו וכל השינויים בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה (הכנסות, הוצאות וסכומים ששוחררו מהגבלות והועברו מהנכסים נטו שהוגבלו, לפעילויות) הוצגו בדוח על הפעילויות. סכומים שהתקבלו שהשימוש בהם הוגבל, הוצגו כגידול בנכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה. סכומים ששוחררו מהגבלות, הוצגו כהכנסות בדוח על הפעילויות.

ב. דוח על תזרים המזומנים

הדוח נערך בהתאם להוראות גילוי דעת 51 של לשכת רואי חשבון בישראל. הדוח מספק מידע על תקבולי ותשלומי המזומנים במשך התקופה מפעילות שוטפת, השקעה ומימון.

ג. דוחות כספיים ערוכים על בסיס מוסכמת העלות ההיסטורית

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על - פי המוסכמה של העלות ההיסטורית, מאחר שהשפעת השינויים בכוח הקנייה הכללי של המטבע הישראלי על הדוחות הכספיים עד ליום 31 בדצמבר, 2003 (מועד המעבר לדיווח כספי נומינלי בהתאם לתקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות) לא הייתה מהותית.

ד. מזומנים ושווי מזומנים

המונח "מזומנים ושווי מזומנים" כולל מזומנים בשקלים, יתרות שוטפות בבנקים ופיקדונות בבנקים למשיכה מיידית, או שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים (ראה באור 3 להלן).

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ה. בסיס ההכרה בהכנסות והוצאות

הכנסות והוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה, למעט הכנסות מדמי חבר משוחררים, אשר נרשמו על בסיס מזומן. הכנסות כוללות גם את אותו חלק מהנכסים שהוגבלו ואשר שוחררו במהלך התקופה מהתניות שנקבעו לגביהם.

ו. מלאי

מלאי המוסד כולל, בעיקר, עזרי פרסום והדרכה, לרבות אביזרי הדרכה, דיסקים, חוברות הסברה, עלוני מידע מדבקות ושלטים.

המלאי נמדד לפי הנמוך מבין עלות או שווי המימוש נטו. עלות המלאי כוללת את ההוצאות לרכישת המלאי ולהבאתו למקומו ולמצבו הנוכחיים.

שווי מימוש נטו הינו אומדן מחיר המכירה במהלך העסקים הרגיל, בניכוי אומדן עלויות להשלמה ועלויות הדרושות לביצוע המכירה.

ז. רכוש קבוע

הנכסים הנרכשים נכללים במאזן לפי עלותם. נכסים אלה מופחתים בשיעורים שנתיים שווים בהתאם לתקופת השימוש המשוערת בהם.

שיעורי פחת שנתיים	
7%-15%	ריהוט וציוד משרדי
33%	מחשבים, תוכנות וציוד היקפי
15%	ציוד אלקטרוני
4%	מבנים
15%	ניידות הדרכה

ח. ניירות ערך סחירים

ניירות ערך סחירים מוצגים לפי שוויים בבורסה לניירות ערך בת"א בתאריך המאזן.

ט. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשות ספציפיות לחובות מסופקים, המשקפות בצורה נאותה, לפי הערכת ההנהלה, את ההפסד הגלום בחובות שגבייתם מוטלת בספק.

י. התחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, חופשה ומחלה

1. התחייבות המוסד לתשלום פיצויי פרישה לעובדיו מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקרן פנסיה מאושרת, בתכנית המזכה את העובדים בפנסיה מקיפה, או בפוליסות ביטוח מנהלים המכסות גם התחייבות לפיצויי פרישה. הסכומים שנצברו בקרנות הפנסיה ובחברת ביטוח אינם מוצגים במאזן מאחר ואינם בשליטת המוסד. ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי ההפקדות והפוליסות כאמור לעיל. בגין חלק זה של ההתחייבות קיימת יעודה המופקדת על שם המוסד בקופת פיצויים מוכרת.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

2. נערכה הפרשה להתחייבות המוסד בגין ימי החופשה שטרם נוצלו על ידי העובדים. ההפרשה לחופשה חושבה בהתאם לשכר האחרון.

3. נערכה הפרשה להתחייבות המוסד לפדיון ימי מחלה בהתאם להחלטת נציבות שירות המדינה משנים קודמות. ההתחייבות עד וכולל שנת 2009 כללה את עובדי המוסד שבתום שנת הדוח הגיעו לגיל 55, ובתנאי שנצבר לזכותם ותק של 10 שנות עבודה בשירות המדינה.

בשנת 2010 פרסם האגף לשכר והסכמי עבודה (משרד האוצר) טיוטת הסכם קיבוצי בדבר תשלום פיצוי על ימי מחלה שלא נוצלו, לפיו זכאים גם עובדים שבתום שנת הדוח הגיעו לגיל 50, למענק חלקי.

לעניין פירוט בדבר גיל הזכאות וגובה המענק - ראה ביאור 8 להלן.

יא. הסתייעות באומדנים

בעת הכנתם של דוחות כספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשה הנהלת המוסד לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טבעם של אומדנים והנחות, ההוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
209,026	1,587,858
5,119,508	4,703,743
5,328,534	6,291,601

מטבע ישראלי

פקדונות בבנקים

באור 4 - השקעות בניירות ערך

א. רכישת ניירות ערך ליעוד שימושים:

המוסד נוהג להשקיע תקציבים מיועדים שנתקבלו ולא נוצלו וכן עודפים שיועדו, בניירות ערך להבטחת היעוד ולשמירת ערך הכסף.

ב. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
1,039,068	750,909
3,281,189	3,616,156
4,320,257	4,367,065

ניירות ערך מיועדים לפעולות (ג')

ניירות ערך מיועדים לרכישת רכוש קבוע (ד')

באור 4 - השקעות בניירות ערך (המשך)

ג. ניירות ערך מיועדים לפעילות שוטפת-
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
323,384	347,398
451,310	160,327
211,499	227,204
52,875	15,980
1,039,068	750,909

קרן ידע מהנדסים
פיתוח תוכנות
מערכת גיבוי מחשבים
ספרות המוסד

ד. ניירות ערך מיועדים לרכישת רכוש קבוע-
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
-	253,525
336,463	199,235
2,944,726	3,163,396
3,281,189	3,616,156

קרן לרכישת ציוד מדידה (*)
קרן לחידוש ציוד (*)
קרן לפיתוח בניין

(*) בשנת הדוח הוחלט על ידי הנהלת המוסד לייעד סך של 236,000 ש"ח מניירות הערך לחידוש ציוד המוסד לטובת קרן לרכישת ציוד מדידה.

ה. פירוט התנועה בניירות ערך מיועדים:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
3,758,931	4,320,257
226,326	299,698
335,000	85,000
-	(337,890)
4,320,257	4,367,065

יתרה ליום 1 בינואר
רווח משערוך ניירות ערך
רכישת ניירות ערך
מכירת ניירות ערך

ו. הרכב השקעות בניירות ערך:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
1,254,385	1,600,749
3,809,173	6,018,753
3,844,212	1,611,280
8,907,770	9,230,782

מניות
אגרות חוב ממשלתיות
אגרות חוב קונצרניות

באור 4 - השקעות בניירות ערך (המשך)

ז. הצגה במאזן :

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
3,623,043	3,827,627
964,470	1,036,090
4,320,257	4,367,065
8,907,770	9,230,782

יעודה לדמי מחלה
יעודה לפדיון חופשה
השקעות בניירות ערך

באור 5 - חייבים בגין פעולות בטיחות

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
2,170,652	2,119,067
322,342	254,657
759,138	622,454
3,252,132	2,996,178
(74,527)	(74,527)
3,177,605	2,921,651

מקבלי שירותים
המחאות לגביה וחברות אשראי
הכנסות לקבל

בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים

באור 6 - חייבים אחרים והוצאות מראש

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
1,085,157	1,088,112
-	4,475
11,748	6,392
1,096,905	1,098,979

פקדון בבנק יהב למתן הלוואות לעובדים (*)
הוצאות מראש
מקדמות לספקים

(*) ההלוואות ניתנות באמצעות בנק יהב ונושאות ריבית בשיעור שני שלישים מריבית החשב הכללי. הריבית נקבעת בתחילת תקופת ההלוואה והיא נשארת קבועה לכל אורך תקופת ההלוואה.

באור 7 - יעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
964,470	1,036,090
(789,374)	(824,962)
175,096	211,128

יעודה לפדיון חופשה (*)
בניכוי - הפרשה לחופשה

(*) המוסד נוהג לרכוש מלוות ממשלתיים סחירים המשמשים כיעודה לכיסוי התחייבות המוסד לפדיון חופשה.

באור 8 - יעודה, נטו לסיום יחסי עובד- מעביד

- א. התחייבות המוסד בשל סיום יחסי עובד-מעביד מחושבת על בסיס שכרם האחרון של העובדים ליום המאזן ובהתאם לחוק פיצויי פיטורין.
- ב. התחייבות המוסד לתשלום פיצויי פרישה מכוסה בעיקרה על-ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקרן פנסיה מאושרת, בתכנית המזכה את העובדים בפנסיה מקיפה, או בפוליסות ביטוח מנהלים המכסות גם התחייבות לפיצויי פרישה.
- ג. היעודה לפיצויים כוללת רווחים שנצברו למועד המאזן וניתנת למשיכה על ידי המוסד רק לאחר שימולאו התחייבויותיו לפי חוק פיצויי פיטורין.
- ד. התחייבות המוסד לתשלום פיצויי פרישה לעובדיו מכוסה בעיקרה על ידי הפקדות שוטפות על שם העובדים בקרן פנסיה מאושרת, בתכנית המזכה את העובדים בפנסיה מקיפה, או בפוליסות ביטוח מנהלים המכסות גם התחייבות לפיצויי פרישה. הסכומים שנצברו בקרנות הפנסיה ובחברת ביטוח אינם מוצגים במאזן מאחר ואינם בשליטת המוסד. ההתחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד הכלולה במאזן מייצגת את יתרת ההתחייבות שאינה מכוסה על ידי ההפקדות והפוליסות כאמור לעיל. בגין חלק זה של ההתחייבות קיימת יעודה המופקדת על שם המוסד בקופת פיצויים מוכרת.
- ה. עובדי המוסד זכאים, בעת פרישתם מעבודה, לפיצויי עבור אי ניצול ימי מחלה. ההפרשה למענק בשל אי ניצול ימי מחלה (להלן: "דמי מחלה") עד וכולל שנת 2009, כללה את ההתחייבות בגין עובדי המוסד שבתום שנת 2009 הגיעו לגיל 55, המזכה בתשלום דמי מחלה, ובתנאי שנצבר לזכותם ותק של 10 שנות עבודה בשירות המדינה. בתאריך 17 באוגוסט 2010 פרסם האגף לשכר והסכמי עבודה (משרד האוצר) טיוטת הסכם קיבוצי בדבר תשלום פיצוי על ימי מחלה שלא נוצלו, לעובדים המבוטחים בפנסיה צוברת. ההסכם המעודכן נחתם ביום 12 בינואר 2011 (להלן: "ההסכם"). בהתאם להסכם, גיל הזכאות וגובה המענק לגבי העובדים יהיו כדלקמן:

שיעור המענק	
1. מגיל 50 עד 51 (לא כולל) -	30%
2. מגיל 51 עד 52 (לא כולל) -	40%
3. מגיל 52 עד 53 (לא כולל) -	50%
4. מגיל 53 עד 54 (לא כולל) -	60%
5. מגיל 54 עד 55 (לא כולל) -	70%
6. מגיל 55 עד 56 (לא כולל) -	80%, אך לגבי עובד שמלאו לו במועד תחילת ההסכם לפחות 45 שנה - 100%.
7. מגיל 56 עד 57 (לא כולל) -	90%, אך לגבי עובד שמלאו לו במועד תחילת ההסכם לפחות 45 שנה - 100%.
8. מגיל 57 ומעלה -	100%

- על פי ההסכם העתודה לתשלום דמי מחלה מחושבת כדלקמן:
- עובד שניצל במשך כל תקופת עבודתו למעלה מ- 65% מסך ימי חופשת המחלה, לא ישולם לו כל פיצוי.
 - עובד שניצל במשך כל תקופת עבודתו בין 36% ל- 65% מסך ימי חופשת המחלה שהגיעו לו כאמור, יהיה הפיצוי בשיעור משכורת של שישה ימים.
 - עובד שניצל במשך כל תקופת עבודתו פחות מ- 36% מסך כל ימי חופשת המחלה שהגיעו לו כאמור, יהיה הפיצוי בשיעור משכורת של שמונה ימים.

באור 8 - יעודה, נטו לסיום יחסי עובד- מעביד (המשד)

ו. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2013	2014
ש"ח	ש"ח
1,704,196	1,768,280
551,606	199,950
1,152,590	1,568,330
3,623,043	3,827,627
2,586,148	2,370,297
1,036,895	1,457,330
2,189,485	3,025,660

יעודה לתשלום פיצויי פרישה
בניכוי- התחייבות לתשלום פיצויי פרישה, נטו

יעודה לדמי מחלה
בניכוי- הפרשה לדמי מחלה

המוסד לבטיחות ולגיהות

באורים לדוחות הכספיים

באור 9 - רכוש קבוע, נטו

מוסד		מחשוב ותוכנות		בנינים		עלות
סה"כ	מורשה וכתות רעש	רהוט, ציור ומחשוב	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
27,676,480	269,858	8,289,992	5,489,817	6,619,615	6,619,615	יתרה ליום 1 בינואר 2014
692,354	-	173,540	518,814	-	-	תוספות במשך השנה
28,368,834	269,858	8,463,532	6,008,631	6,619,615	6,619,615	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
15,845,032	269,563	6,467,407	3,643,046	3,054,906	3,054,906	פחת שנת
2,810,420	116	738,979	810,673	259,508	259,508	יתרה ליום 1 בינואר 2014
18,655,452	269,679	7,206,386	4,453,719	3,314,414	3,314,414	תוספות במשך השנה
9,713,382	179	1,257,146	1,554,912	3,305,201	3,305,201	יתרה ליום 31 בדצמבר 2014
11,831,448	295	1,822,585	1,846,771	3,564,709	3,564,709	עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2013

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
1,997,942	1,800,789	ספקים ונותני שירותים
1,006,242	1,057,329	עובדים ומוסדות בגין שכר
1,480,672	1,235,550	הכנסות מראש
342,297	455,689	הוצאות לשלם
1,861,146	1,815,350	המחאות לפירעון
-	63,000	הפרשה לתביעה משפטית (*)
6,688,299	6,427,707	

(*) ראה באור 12

באור 11 - הכנסות מימון, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
(88,178)	(98,307)	ריביות ועמלות
658,185	697,293	רווחים משערוך וממימוש בטוחות סחירות
570,007	598,986	

באור 12 - התחייבויות תלויות

לאחר תאריך המאזן, הושלם בירורו של הליך משפטי שניהל המוסד בעקבות תביעה משפטית שהוגשה כנגד המוסד על ידי נותן שירותים למוסד (להלן: "התובע"), בקשר עם תקופת מתן השירותים על ידו. במסגרת ההליך, ניהלו הצדדים הליכי גישור שהסתיימו בהחלטה שקיבלה תוקף של פסק דין בבית משפט השלום בתל אביב יפו. בעקבות ההסכמה האמורה, שקיבלה תוקף פסק דין, הגיעו הצדדים להסכמה כי המוסד ישלם לתובע סך של 63,000 ש"ח כולל מע"מ. המוסד זקף בספריו, בשנת הדוח, הפרשה בגין תביעה זו (ראה באורים 10, ו-13).

באור 13 - הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו

ליום 31 בדצמבר		
2013	2014	
ש"ח	ש"ח	
-	4,141	הכנסות אחרות
88,600	-	רווח הון ממימוש רכוש קבוע
-	(63,000)	הוצאות בגין הפרשה לתביעה משפטית (*)
88,600	(58,859)	

(*) ראה באור 12

<u>דוח על הפעילויות</u>		
<u>תקציב</u>	<u>ש"ח</u>	<u>ש"ח</u>
		מחזור הפעילויות
		הכנסות מהקצבות:
31,740,000	31,094,869	המוסד לביטוח לאומי
-	2,128,052	קרנות למימון פרויקטים מיוחדים: (*)
170,000	3,134,242	"הפעולה המונעת" - משרד הכלכלה
31,910,000	36,357,163	פרויקטים במימון קרן מנוף-המוסד לביטוח לאומי
		הכנסות מפעולות המוסד:
-	35,775	הכנסות מפיתוח וישום פרויקטים
8,403,000	8,636,160	הדרכה והכשרה
1,725,000	1,230,913	ספרות מקצועית, פרסומים מנויים ואחרים
1,450,000	1,591,689	בדיקות סביבתיות וייעוץ
-	-	הכנסות משכר דירה
11,578,000	11,494,537	
43,488,000	47,851,700	סה"כ הכנסות
		עלות הפעילויות
1,400,000	924,341	מסע הסברה וכנסים (נספח א')
37,452,000	43,049,226	פעולות בטיחות וגיהות (נספח א')
4,318,000	4,686,452	הוצאות הנהלה וכלליות (נספח א')
43,170,000	48,660,019	
318,000	(808,319)	עודף הכנסות (הוצאות) מפעילויות, לפני מימון
-	598,986	הכנסות מימון, נטו
318,000	(209,333)	הכנסות, נטו, אחרי מימון
-	(58,859)	הוצאות אחרות, נטו
318,000	(268,192)	עודף הכנסות (הוצאות) לשנה

(*) ההכנסות מתוקצבות בנפרד במסגרת פרויקטים המתבצעים בתקציבים ייעודיים. תקציב מיוחד זה לא נכלל בהשוואה התקציבית לעיל.

דוח על הפעילויות (המשך)

- (1) נתוני התקציב המובאים בהשוואה תקציבית הינם בבחינת מידע נלווה ואינם מבוקרים.
 (2) נתוני התקציב נכללים בתכנית העבודה שאושרה לשנת 2014.
 (3) בעודף ההכנסות בתקציב כלולים סעיפים שתוקצבו לרכישת ציוד כמפורט להלן:

<u>רכוש קבוע</u>	<u>אגף</u>
70,000	טכנולוגיה
25,000	הדרכה
78,000	גיהות
145,000	הנהלה
<u>318,000</u>	

המוסד לבטיחות ולגירות

השוואה תקציבית לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2014

נספח א' - דיוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות

סה"כ		פחת		הוצאות אחרות (רשימה א')		שכר עבודה		פעולות בטוחות וניהול
תקציב		תקציב		תקציב		תקציב		
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
12,524,000	12,666,724	103,243	1,511,000	1,514,331	11,013,000	11,049,150	סניפי המוסד	הדרכה והכשרה הוצאה לאור ופרסומים מסע הסברה וכנסים
11,765,500	11,914,336	799,968	8,051,500	7,446,659	3,714,000	3,667,709		
1,886,000	1,866,882	5,794	978,000	852,917	908,000	1,008,171		
1,400,000	924,341	-	1,400,000	924,341	-	-		אגף טכנולוגיה
3,846,000	4,311,735	928,729	1,449,000	1,450,290	2,397,000	1,932,716		אגף ניהול
2,705,500	2,945,010	115,614	661,500	657,289	2,044,000	2,172,107		אגף לפיתוח ויישום פרויקטים
872,000	876,462	3,810	231,000	229,193	641,000	643,459		מחקר ומרכז מידע
3,141,000	3,058,167	167,763	785,000	794,862	2,356,000	2,095,542		מינהל תפעול
456,000	422,462	-	6,000	5,533	450,000	416,929		השתתפות בפעולות בטוחות של גופים אחרים
256,000	105,981	-	256,000	105,981	-	-		
38,852,000	39,092,100	2,124,921	15,329,000	13,981,396	23,523,000	22,985,783		
-	4,881,467	366,456	-	2,092,637	-	2,422,374		פרויקטים במימון קרנות (*)
38,852,000	43,973,567	2,491,377	15,329,000	16,074,033	23,523,000	25,408,157		סה"כ פעילות בטוחות וניהול
4,318,000	4,686,452	319,043	1,714,000	1,625,946	2,604,000	2,741,463		הנהלה וכלליות
43,170,000	48,660,019	2,810,420	17,043,000	17,699,979	26,127,000	28,149,620		

(*) כולל עלות שכר עבודה והוצאות אחרות, המתקצבות בנפרד במסגרת פרויקטים המתבצעים בתקציבים "עודדיים על ידי המוסד לבטיחות לאומי (קורן מעוף) והוועדה לפעולה מונעת (במשרד התמ"ת). תקציב מיוחד זה לא נכלל בהשוואה התקציבית לעיל.

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
תקציב	2014		
ש"ח	ש"ח		
		סניפי המוסד	
160,000	159,585	דואר, טלפון ותקשורת	
83,000	83,176	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
100,000	110,663	הוצאות הפעלת ניידות חקלאות	
275,000	273,562	פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)	
30,000	28,778	הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור	
3,000	2,854	הוצאות	
250,000	247,413	מסים ואגרות	
40,000	38,646	צרכי משרד והדפסות	
13,000	13,087	בדיקות רפואיות ושונות	
557,000	556,567	שכר דירה ואחזקת מבנה	
<u>1,511,000</u>	<u>1,514,331</u>		
		הדרכה והכשרה	
290,000	291,549	דואר, טלפון ותקשורת	
600,000	468,322	הוצאות הפעלת ניידות	
25,000	24,701	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
85,000	84,514	מסים ואגרות	
105,000	104,537	צרכי משרד והדפסות	
6,135,000	5,793,796	קורסים וימי עיון	
1,500	1,415	שירותים מקצועיים	
560,000	510,560	שכר דירה ואחזקת מבנה	
250,000	167,265	שיווק מכירות ומיקור חוץ	
<u>8,051,500</u>	<u>7,446,659</u>		

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
תקציב	2014		
ש"ח	ש"ח		
		הוצאה לאור ופרסומים	
4,000	3,740	דואר, טלפון ותקשורת	
187,000	186,963	הוצאה לאור של הירחון לבטיחות	
90,000	57,914	הוצאה לאור של עלון בטיחות	
5,000	4,186	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
281,000	192,850	הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור	
180,000	176,745	פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)	
50,000	50,036	צרכי משרד והדפסות	
131,000	130,700	שירותים מקצועיים	
20,000	20,208	שכר דירה ואחזקת מבנה	
30,000	29,575	שלטים, מדבקות וכרזות	
978,000	852,917		
		(*) בנטרול הכנסות פנימיות	
		מסע הסברה וכנסים	
1,400,000	924,341	הסברה	
		אגף טכנולוגיה	
48,000	14,254	שירותים מקצועיים	
27,000	27,160	מסים ואגרות	
1,100,000	1,136,865	אחזקת מחשבים ותוכנות	
30,000	29,009	דואר, טלפון ותקשורת	
55,000	54,594	השתלמויות, כיבודים ומתנות	
3,000	3,091	הרצאות	
172,000	171,931	שכר דירה ואחזקת מבנה	
3,000	2,791	צרכי משרד והדפסות	
11,000	10,595	שונות	
1,449,000	1,450,290		

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
תקציב	2014	
ש"ח	ש"ח	
		אגף גיהות
38,000	37,603	דואר, טלפון ותקשורת
37,000	36,642	השתלמויות, כבודים ומתנות
3,500	3,262	צרכי משרד והדפסות
38,000	38,026	שכר דירה ואחזקת מבנה
10,000	9,228	שירותים מקצועיים
280,000	277,204	רכישות שירותי אנליזות
255,000	255,324	הוצאות כלליות, ציוד אזיל
661,500	657,289	
		אגף לפיתוח ויישום פרויקטים
6,000	5,588	דואר, טלפון ותקשורת
45,000	44,313	מסים ואגרות
13,000	12,810	השתלמויות, כיבודים ומתנות
5,000	4,495	צרכי משרד והדפסות
162,000	161,987	שכר דירה ואחזקת מבנה
231,000	229,193	
		פרויקטים במימון קרנות
-	147,071	השתתפות המוסד בפרויקט חקלאות (*)
-	1,945,566	פרויקטים במימון קרנות
-	2,092,637	
		(*) בוצע מתקציב עודפים שנים קודמות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
תקציב	2014	
ש"ח	ש"ח	
300,000	299,529	מחקר ומרכז מידע
12,000	12,102	אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט
60,000	59,323	דואר, טלפון ותקשורת
133,000	132,571	מסים ואגרות
17,000	17,249	שכר דירה ואחזקת מבנה
48,000	48,039	השתלמויות, כיבודים ומתנות
210,000	221,528	שירותים מקצועיים
5,000	4,521	ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע
785,000	794,862	צרכי משרד והדפסות
4,000	3,381	מינהל תפעול
1,000	936	שכר דירה ואחזקת מבנה
500	432	צרכי משרד והדפסות
500	784	כיבודים ומתנות
6,000	5,533	ספרות מקצועית והשתלמויות
76,000	25,633	השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים
28,000	19,333	המרכז החקלאי
76,000	10,787	השתתפות בהוצאות ארגון הממונים על הבטיחות
76,000	50,228	ההסתדרות הכללית החדשה/ועד הפועל
256,000	105,981	התאחדות התעשיינים
15,329,000	16,074,033	סה"כ הוצאות אחרות - פעולות בטיחות וגיהות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		הנהלה וכלליות
תקציב	2014	
ש"ח	ש"ח	
160,000	158,422	דואר, טלפון ותקשורת
60,000	59,323	מסים ואגרות
286,000	235,150	שכר דירה ואחזקת מבנה
241,500	240,719	ספרות מקצועית והשתלמויות
134,500	101,767	כיבודים ומתנות (*)
137,500	135,610	פרסום ויחסי ציבור
51,000	51,135	צרכי משרד והדפסות
642,000	642,171	שירותים מקצועיים
1,000	1,009	בדיקות רפואיות
500	640	חובות קשיי גביה
1,714,000	1,625,946	

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך 37,246 ש"ח.