



Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', רואי חשבון

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2017





Barzily&Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', רואי חשבון

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2017

תוכן העניינים

עמוד	
1	דוח רואה החשבון המבקר
2	מאזנים
3	דוחות על הפעילויות
4	הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות
5-9	פירוט הוצאות אחרות
10	דוחות על השינויים בנכסים בהון, נטו
11-12	דוחות על תזרימי המזומנים
13-21	באורים לדוחות הכספיים
22-27	השוואה תקציבית לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017





Barzily & Co.

Certified Public Accountants
ברזלי ושות', רואי חשבון

תל-אביב, 6 במאי 2018

דוח רואה החשבון המבקר

של המוסד לבטיחות ולגיהות

ביקרנו את המאזן המצורף של המוסד לבטיחות ולגיהות (להלן: "המוסד"), ליום 31 בדצמבר 2017 ואת הדוח על הפעילויות, הדוח על השינויים בנכסים נטו והדוח על תזרימי המזומנים לשנה שהסתיימה באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות ההנהלה של המוסד. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

הדוחות הכספיים של המוסד ליום 31 בדצמבר 2016 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך בוקרו על ידי רואה חשבון מבקר אחר אשר הדוח שלו עליהם מיום 3 במאי 2017 כלל חוות דעת בלתי מסוייגת.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי החשבון (דרך פעולתו של רואה החשבון), 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 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 המצב הכספי של המוסד ליום 31 בדצמבר 2017 ואת תוצאות פעילותו, השינויים בנכסיו נטו ותזרימי המזומנים שלו לשנה שהסתיימה באותו תאריך, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

ברזלי ושות'
רואי - חשבון



המוסד לבטיחות ולגיהות

מאזנים

ליום 31 בדצמבר		ביאור	
2016	2017		
ש"ח	ש"ח		
			נכסים
			רכוש שוטף
7,931,527	8,390,915	3	מזומנים ושווי מזומנים
4,959,705	5,431,864	4	השקעות בניירות ערך
2,853,440	2,533,135	5	חייבים בגין פעולות בטיחות
1,091,244	1,087,362	6	חייבים אחרים
800,508	714,849	2 (וי)	מלאי פרסומים
235,024	478,931	7	יעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו
17,871,448	18,637,056		
3,366,161	4,236,196	8	יעודה, נטו לסיום יחסי עובד- מעביד
7,331,668	5,637,855	9	רכוש קבוע, נטו
28,569,277	28,511,107		סה"כ נכסים
			התחייבויות שוטפות
7,567,761	6,506,489	10	זכאים ויתרות זכות
7,567,761	6,506,489		סה"כ התחייבויות
			נכסים נטו
8,710,146	10,934,899		נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה:
7,331,668	5,637,855		לשימוש לפעילויות
4,959,702	5,431,864		ששימשו לרכוש קבוע
21,001,516	22,004,618		שיועדו על ידי הנהלת המוסד
28,569,277	28,511,107		סך נכסים נטו
			סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

יואב בן צרויה – סמנכ"ל כספים

תאריך אישור הדוחות: 6 במאי 2018

ד"ר אורנית רז – מנכ"ל

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות על הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		ביאור
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
מחזור הפעילויות		
הכנסות מהקצבות		
המוסד לביטוח לאומי		
קרנות למימון פרויקטים מיוחדים :		
"הפעולה המונעת"- משרד הכלכלה		
פרוייקטים במימון קרן מנוף- המוסד לביטוח		
לאומי		
31,918,907	32,815,221	
328,323	158,634	
1,916,850	953,499	
34,164,080	33,927,354	
הכנסות מפעולות המוסד		
הכנסות מפיתוח ויישום פרויקטים		
הדרכה והכשרה		
ספרות מקצועית, פרסומים, מנויים אחרים		
בדיקות סביבתיות וייעוץ		
46,193	62,073	
7,654,237	5,913,322	
799,260	934,633	
1,490,507	846,485	
9,990,197	7,756,513	
44,154,277	41,683,867	
סה"כ הכנסות		
הוצאות		
מסע הסברה וכנסים (נספח א')		
פעולות בטיחות וגיהות (נספח א')		
הנהלה וכלליות (נספח א')		
סה"כ הוצאות		
1,491,869	1,731,128	
39,612,444	34,320,192	
4,026,180	5,509,949	
45,130,493	41,561,269	
(976,216)	122,598	
45,689	526,947	11
(930,527)	649,545	
110	353,557	12
(930,417)	1,003,102	

עודף הכנסות (הוצאות) לשנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

סה"כ							דוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות						
2016		2017		פחת		הוצאות אחרות		סה"כ שכר עבודה		נלוות ומס על משכורות		שכר ומשכורות	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח
12,844,968	12,485,062	74,448	1,393,588	11,017,026	2,360,696	8,656,330	סניפי המוסד						
11,011,505	9,196,187	585,412	5,052,047	3,558,728	612,638	2,946,090	הדרכה והכשרה						
2,021,350	1,844,710	748	966,679	877,283	12,209	865,071	הוצאה לאור ופרסומים						
3,630,957	3,528,704	590,998	1,119,820	1,817,886	343,826	1,474,061	אגף טכנולוגיה						
2,993,296	2,242,515	92,553	302,024	1,847,938	403,662	1,444,277	אגף גידרות						
793,695	480,379	-	266,342	214,038	43,693	170,345	אגף לפיתוח ויישום פרויקטים						
2,471,505	1,123,236	142,696	717,979	262,561	55,779	206,782	פרויקטים במימון קרנות						
2,799,771	2,460,027	18,736	788,794	1,652,496	393,359	1,259,138	מחקר ומרכז מידע						
891,354	895,742	1,114	91,679	802,949	175,975	626,974	מינהל תפעול ומשאבי אנוש						
154,043	63,630	-	63,630	-	-	-	השתתפות בפעולות בטיחות וגיירות						
39,612,444	34,320,192	1,506,705	10,762,582	22,050,905	4,401,837	17,649,068	סה"כ פעולות בטיחות וגיירות						
1,491,869	1,731,128	-	1,731,128	-	-	-	מסע הסברה וכנסים						
4,026,180	5,509,949	299,858	1,550,495	3,659,596	572,168	3,087,428	הנהלה וכלליות						
45,130,493	41,561,269	1,806,563	14,044,205	25,710,501	4,974,005	20,736,496							

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' – פירוט הוצאות

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח
11,388,163	11,017,026
172,758	155,739
42,819	54,352
22,956	40,023
102,274	45,209
159,305	40,881
32,930	144,771
3,944	2,641
260,008	305,443
50,513	30,960
4,673	396
532,018	573,173
1,384,198	1,393,588
72,607	74,448
12,844,968	12,485,062

סניפי המוסד

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

דואר טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
שרותים מקצועיים
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

פחת

הדרכה והכשרה

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

דואר, טלפון ותקשורת
הוצאות הפעלת ניידות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
מסים ואגרות
צרכי משרד והדפסות
קורסים וימי עיון
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקת מבנה
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור (*)
בדיקות רפואיות ושונות
אחזקת מחשבים

פחת

3,637,046	3,558,728
231,945	267,716
584,912	440,276
13,799	30,188
85,733	102,634
92,148	38,106
5,168,507	3,765,963
15,355	21,789
394,961	356,521
1,370	22,384
-	1,288
-	5,182
6,588,730	5,052,047
785,729	585,412
11,011,505	9,196,187

(*) בנטרול הכנסות פנימיות.

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' – פירוט הוצאות (המשך)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח
982,022	877,283
3,271	3,088
160,886	115,377
58,732	22,439
15,531	3,344
171,645	115,406
88,920	303,907
382,223	237,424
34,612	9,108
107,386	123,008
13,590	12,641
-	20,937
1,036,796	966,679
2,532	748
2,021,350	1,844,710

הוצאה לאור ופרסומים

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

דואר, טלפון ותקשורת
הוצאה לאור של הירחון לבטיחות
הוצאה לאור של עלון בטיחות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור
יחסי ציבור ותקשורת
פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)
צרכי משרד והדפסות
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקת מבנה
אחזקת מחשבים ותוכנות

פחת

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

מסע הסברה ונסים

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

הסברה

73,884	-
1,417,985	1,731,128
1,491,869	1,731,128

אגף טכנולוגיה

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
אחזקת מחשבים ותוכנות
דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
שכר דירה ואחזקת מבנה
צרכי משרד והדפסות

1,782,210	1,817,886
20,414	68,988
27,654	18,469
840,843	819,898
57,939	33,097
27,280	17,650
156,711	158,628
2,131	3,090
1,132,972	1,119,820
715,775	590,998
3,630,957	3,528,704

פחת

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' – פירוט (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח
2,299,025	1,847,938
24,243	15,045
10,785	2,847
2,338	2,850
48,070	63,206
3,699	4,011
274,158	116,315
226,517	97,750
589,810	302,024
104,461	92,553
2,993,296	2,242,515

אגף גיהות

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
צרכי משרד והדפסות
שכר דירה ואחזקת מבנה
שירותים מקצועיים
רכישת שרותי אנליזות
הוצאות כלליות, ציוד אדיל

פחת

אגף לפיתוח ויישום פרויקטים

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

דואר, טלפון ותקשורת
מיסים ואגרות
שירותים מקצועיים
השתלמויות, כיבודים ומתנות
רכישת שרותי אנליזות
צרכי משרד והדפסות
שכר דירה ואחזקת מבנה

פחת

פרויקטים במימון קרנות

שכר ונלוות

הוצאות אחרות

פרויקטים במימון קרנות

פחת

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' – פירוט הוצאות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח

2,013,678	1,652,496	מחקר ומרכז מידע
		שכר ונלוות
		הוצאות אחרות
319,036	395,098	אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט
18,147	15,510	דואר, טלפון ותקשורת
60,887	72,457	מיסים ואגרות
116,070	112,341	שכר דירה ואחזקת מבנה
15,658	6,960	השתלמויות, כיבודים ומתנות
49,462	5,426	שירותים מקצועיים
153,338	152,843	ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע
4,095	26,325	פרסום
2,725	1,835	צרכי משרד והדפסות
2,048	-	בדיקות רפואיות
741,466	788,795	
44,627	18,736	פחת
2,799,771	2,460,027	

831,904	802,949	מינהל תפעול ומשאבי אנוש
		שכר ונלוות
		הוצאות אחרות
17,866	58,169	שכר דירה ואחזקת מבנה
10,922	-	אחזקת מחשבים
18,537	4,538	דואר, טלפון ותקשורת
3,469	17,990	צרכי משרד והדפסות
2,130	8,830	השתלמויות, כיבודים ומתנות
-	2,152	שירותים מקצועיים
6,526	-	ספרות מקצועית והשתלמויות
59,450	91,679	
-	1,114	פחת
891,354	895,742	

1,368	-	השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים
76,675	63,630	הוצאות אחרות
76,000	-	המרכז החקלאי
154,043	63,630	ההסתדרות הכללית החדשה/ ועד הפועל
		התאחדות התעשיינים

41,104,313	36,051,320	סה"כ הוצאות - פעולות בטיחות וגיהות
------------	------------	---

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' – פירוט הוצאות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
2,280,095	3,659,596	הנהלה וכלליות
		שכר ונלוות
		הוצאות אחרות
111,323	62,728	דואר, טלפון ותקשורת
60,888	72,610	מיסים ואגרות
200,697	270,700	שכר דירה ואחזקת מבנה
213,065	154,963	ספרות מקצועית והשתלמויות
161,385	82,073	כיבודים ומתנות (*)
61,513	49,286	צרכי משרד והדפסות
592,538	848,029	שירותים מקצועיים
-	10,106	אחזקת מכשירים
43,727	-	חובות קשיי גביה
1,445,136	1,550,495	
		פחת
300,949	299,858	
4,026,180	5,509,949	

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך 22,953 ש"ח (בשנת 2016 - 29,155 ש"ח).

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות על השינויים בנכסים בהון, נטו

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה					
סה"כ	לקרן פעולות אחרות	לרכישת רכוש קבוע	ששימשו לרכישת רכוש קבוע	שלא יועדו על ידי המוסד	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
21,931,933	1,358,533	3,511,466	9,312,033	7,749,901	יתרה ליום 1 בינואר 2016
(930,417)	-	-	-	(930,417)	תוספות (גריעות) במהלך השנה
-	5,064	17,194	-	(22,258)	עודף הוצאות לשנה
-	-	-	-	-	ירידת (עליית) ערך מלוות ממשלתיים
-	-	85,000	-	(85,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת מוסד
-	(17,555)	-	-	17,555	לרכישת רכוש קבוע, נטו
-	-	-	-	-	סכומים ששוחררו מנכסים נטו
-	-	-	288,356	(288,356)	שהוגבלו ששימשו לפעילות
-	-	-	-	-	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות
-	-	-	(2,268,721)	2,268,721	פחת
21,001,516	1,346,042	3,613,660	7,331,668	8,710,146	יתרה ליום 31 בדצמבר 2016
					תוספות (גריעות) במהלך השנה
1,003,102	-	-	-	1,003,102	עודף הכנסות לשנה
-	73,967	198,195	-	(272,162)	ירידת (עליית) ערך מלוות ממשלתיים
-	200,000	-	-	(200,000)	סכומים שיועדו על ידי הנהלת
-	-	-	112,750	(112,750)	המוסד לפעולות אחרות
-	-	-	-	-	ששימשו לרכוש קבוע
-	-	-	-	-	סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות
-	-	-	(1,806,563)	1,806,563	פחת
22,004,618	1,620,009	3,811,855	5,637,855	10,934,899	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות על תזרימי המזומנים

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח
(930,417)	1,003,102
2,341,281	(583,508)
1,410,864	419,594
-	515,265
(288,356)	(275,471)
(67,446)	(200,000)
(355,802)	39,794
1,055,062	459,388
6,876,465	7,931,527
7,931,527	8,390,915

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

עודף הכנסות (הוצאות) לשנה
נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת
מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

תמורה מנכסים קבועים
רכישת נכסים קבועים
השקעה במלוות ממשלתיים סחירים
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה

עלייה במזומנים ושווי מזומנים

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות על תזרימי המזומנים

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

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר

2016	2017
ש"ח	ש"ח
-	(352,544)
2,268,721	1,806,563
(56,959)	(127,596)
(213,756)	(742,439)
43,627	-
(18,234)	(243,907)
(22,258)	(272,159)
2,001,141	67,918
856,001	324,187
20,350	85,659
(536,211)	(1,061,272)
340,140	(651,426)
2,341,281	(583,508)

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

רווח הון
פחת והפחתות
גידול ביעודה לתשלום פיצויי פרישה, נטו
גידול ביעודה לדמי מחלה לפרשים, נטו
קיטון בהפרשה לחובות מסופקים
גידול ביעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו
רווח משערך מלוות ממשלתיים סחירים

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה בלקוחות וחייבים אחרים
ירידה במלאי
ירידה בזכאים אחרים ויתרות זכות

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הביאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

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

ביאור 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 הכוללת, 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 ששחררו מהגבלות והועברו מהנכסים נטו שהוגבלו, לפעילויות) הוצגו 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 מיידי או שהופקדו לתקופה שאינה עולה על שלושה חודשים (ראה באור 3 להלן).

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 לבצוע המכירה.

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ז. רכוש קבוע

הנכסים הנרכשים נכללים במאזן לפי עלותם. נכסים אלה מופחתים בשיעורים שנתיים שווים בהתאם לתקופת השימוש המוערכת 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 שווים בבורסה לניירות ערך בת"א לתאריך המאזן.

ט. הפרשה לחובות מסופקים

הדוחות הכספיים כוללים הפרשות ספציפיות לחובות מסופקים, המשקפות בצורה נאותה, לפי הערכה 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 הביטוח 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.

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

3. נערכה הפרשה להתחייבות המוסד לפידיון 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.

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהם.

ביאור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
7,901,523	8,360,905
30,004	30,010
7,931,527	8,390,915

מטבעי ישראלי
פקדונות בבנקים

ביאור 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	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,346,046	1,620,009
3,613,659	3,811,855
4,959,705	5,431,864

ניירות ערך מיועדים לפעולות (ג')
ניירות ערך מיועדים לרכישת רכוש קבוע (ד')

- ג. ניירות ערך מיועדים לפעילות שוטפת -
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
337,884	356,415
161,614	159,647
232,517	245,270
614,031	647,708
-	210,969
1,346,046	1,620,009

קרן ידע מהנדסים
פיתוח תוכנות
מערכת גיבוי מחשבים
ניהול ידע פנימי
קרן ביצוע מחקרים

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 4 - השקעות בניירות ערך (המשך)

ד. ניירות ערך מיועדים לרכישת רכוש קבוע
ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
376,288	396,926
3,237,371	3,414,929
3,613,659	3,811,855

קרן לחידוש ציוד
קרן בניין

ה. פירוט התנועה בניירות ערך מיועדים:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
4,870,001	4,959,705
22,258	272,159
85,000	200,000
(17,554)	-
4,959,705	5,431,864

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

ו. הרכב השקעות בניירות ערך:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,570,421	1,052,393
6,210,117	8,724,689
2,095,219	840,461
9,875,757	10,617,543

מניות
אגרות חוב ממשלתיות
אגרות חוב קונצרניות

ז. הצגה במאזן:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
3,855,733	4,067,205
1,060,319	1,118,474
4,959,705	5,431,864
9,875,757	10,617,543

יעודה לדמי מחלה
יעודה לפדיון חופשה
השקעות בניירות ערך

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 5 - חייבים בגין פעולות בטיחות

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,832,135	1,512,247
215,544	172,108
902,856	945,875
2,950,535	2,630,230
(97,095)	(97,095)
2,853,440	2,533,135

מקבלי שירותים
המחאות לגביה וחברות אשראי
הכנסות לקבל
בניכוי - הפרשה לחובות מסופקים

ביאור 6 - חייבים אחרים

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,084,852	1,081,329
6,392	6,033
1,091,244	1,087,362

פקדון בבנק יהב למתן הלוואות לעובדים (*)
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.

ביאור 7 - יעודה לכיסוי ההתחייבות לפדיון חופשה, נטו

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,060,319	1,118,474
(825,295)	(639,543)
235,024	478,931

יעודה לפדיון חופשה (*)
בניכוי - הפרשה לחופשה

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

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

ביאור 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 שימלאו 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, לפיצוי עובר 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	
30%	1. מגיל 50 עד 51 (לא כולל) -
40%	2. מגיל 51 עד 52 (לא כולל) -
50%	3. מגיל 52 עד 53 (לא כולל) -
60%	4. מגיל 53 עד 54 (לא כולל) -
70%	5. מגיל 54 עד 55 (לא כולל) -
80%, אך לגבי עובד שמלאו לו במועד תחילת ההסכם לפחות 45 שנה – 100%	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) -
100%	8. מגיל 57 ומעלה -

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.

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביאורים לדוחות הכספיים

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

1. ההרכב:

ליום 31 בדצמבר	
2016	2017
ש"ח	ש"ח
1,829,895	1,933,471
235,898	211,878
1,593,997	1,721,593
3,855,733	4,067,205
2,083,569	1,552,602
1,772,164	2,514,603
3,366,161	4,236,196

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

יעודה לדמי מחלה
בניכוי – הפרשה לדמי מחלה

המוסד לבטיחות ולגיהות באורים לדוחות הכספיים

ס"ה	מוסד מורשה לכיתת רעש	מרכז מידע	גידת הדרכה	שיפורים במבנים	רהוט וציוד מחשוב	מחשוב ותוכנות	בניינים	עלות
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
30,807,034	269,858	194,080	7,578,682	459,071	9,801,705	5,884,023	6,619,615	יתרה ליום 1 בינואר 2017
275,471	-	-	-	-	176,238	99,233	-	תוספות במשך השנה
(710,471)	-	-	(710,471)	-	-	-	-	גרעיות במשך השנה
30,372,034	269,858	194,080	6,868,211	459,071	9,977,943	5,983,256	6,619,615	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
23,475,366	269,858	193,282	4,969,810	258,451	8,415,419	5,535,116	3,833,430	יתרה ליום 1 בינואר 2017
1,806,563	-	167	676,981	38,407	413,181	418,319	259,508	תוספות במשך השנה
(547,750)	-	-	(547,750)	-	-	-	-	גרעיות במשך השנה
24,734,179	269,858	193,449	5,099,041	296,858	8,828,600	5,953,435	4,092,938	יתרה ליום 31 בדצמבר 2017
5,637,855	-	631	1,769,170	162,213	1,149,343	29,821	2,526,677	עלות מופחתת ליום 31.12.2017
7,331,668	-	798	2,608,872	200,620	1,386,286	348,907	2,786,185	עלות מופחתת ליום 31.12.2016

המוסד לבטיחות ולגיהות

באורים לדוחות הכספיים

ביאור 10- זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
1,791,496	1,177,191	ספקים ונותני שירותים
1,066,227	1,074,405	עובדים ומוסדות בגין שכר
992,780	361,244	הכנסות מראש
1,538,702	1,294,357 (*)	הוצאות לשלם
2,178,556	2,136,260	המחאות לפירעון
-	463,032	המוסד לביטוח לאומי
7,567,761	6,506,489	

(*) כולל הפרשה לתביעות. ראה גם באור 13.

ביאור 11- הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
(71,539)	(90,085)	עמלות בנקים
117,228	617,032	רווחים משערוך וממימוש בטוחות סחירות, נטו
45,689	526,947	

ביאור 12- הכנסות אחרות, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2016	2017	
ש"ח	ש"ח	
110	1,013	הכנסות אחרות
-	352,544	רווח הון בגין ניידת חקלאית
110	353,557	

ביאור 13- תביעות

- א. כנגד המוסד תלויה תביעה של ספק לשעבר על סך 970 אלפי ש"ח שלטענתו מגיעים לו עבור שירותים שסיפק. הנהלת המוסד ערכה בספריה הפרשה בסכום שלדעתה מספק בנסיבות העניין.
- ב. כנגד המוסד תביעה בבית הדין האזורי לעבודה בתל אביב על ידי עובדת המוסד, שעניינה יחסי עובד-מעביד. בית המשפט דחה את בקשת התובעת למתן צווי עשה ולא תעשה כנגד המוסד, ונתן לתובעת ארכה להגשת כתב התביעה מתוקן בו יכומת סכום התביעה. נכון לתאריך החתימה על הדוחות הכספיים טרם הוגש כתב התביעה המתוקן.

המוסד לבטיחות ולגיהות

השוואה תקציבית לשנה שהסתיימה

ביום 31 בדצמבר 2017

תקציב ש"ח	ביצוע ש"ח	
		מחזור הפעילויות
		הכנסות מהקצבות:
		המוסד לביטוח לאומי
		קרנות למימון פרויקטים מיוחדים: (*)
		"הפעולה המונעת"- משרד הכלכלה
		פרויקטים במימון קרן מנוף- המוסד לביטוח לאומי
35,400,000	32,815,221	
222,000	158,634	
30,000	953,499	
35,652,000	33,927,354	
		הכנסות מפעולות המוסד:
		הכנסות מפיתוח וישום פרויקטים
		הדרכה והכשרה
		ספרות מקצועית, פרסומים מנויים ואחרים
		בדיקות סביבתיות וייעוץ
-	62,073	
7,634,000	5,913,322	
1,348,000	934,633	
805,000	846,485	
9,787,000	7,756,513	
45,439,000	41,683,867	סה"כ הכנסות
		עלות הפעילויות
		מסע הסברה וכנסים (נספח א')
		פעולות בטיחות וגיהות (נספח א')
		הנהלה וכלליות (נספח א')
		סך עלות הפעילות
1,400,000	1,731,128	
38,470,000	34,320,192	
5,257,000	5,509,948	
45,127,000	41,561,268	
312,000	122,599	עודף הכנסות לפעילויות, לפני מימון
-	526,946	הכנסות מימון, נטו
312,000	649,545	הכנסות נטו, אחרי מימון
-	353,557	הכנסות אחרות, נטו
312,000	1,003,102	עודף הכנסות לשנה

- (*) ההכנסות מתוקצבות בנפרד במסגרת פרויקטים המתבצעים בתקציבים ייעודיים. תקציב מיוחד זה לא נכלל בהשוואה התקציבית לעיל.
- (1) נתוני התקציב המובאים בהשוואה תקציבית הינם בבחינת מידע נלווה ואינם מבוקרים.
- (2) נתוני התקציב נכללים בתכנית העבודה שאושרה לשנת 2017.
- (3) בעודף ההכנסות בתקציב כלולים סעיפים שתוקצבו לרכישת ציוד כמפורט להלן:

אגף	רכוש קבוע
טכנולוגיה	217,000
הדרכה	10,000
גיהות	85,000
הנהלה	312,000

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	
תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח
170,000	155,739
60,000	54,352
45,000	40,023
140,000	45,209
45,000	40,881
145,000	144,771
3,000	2,641
310,000	305,443
40,000	30,960
1,000	396
575,000	573,173
1,534,000	1,393,588

סניפי המוסד

דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
שירותים מקצועיים
הוצאות הפעלה ניידות חקלאות
פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור
הוצאות
מיסים ואגרות
צרכי משרד והדפסות
בדיקות רפואיות ושונות
שכר דירה ואחזקת מבנה

308,000	267,716
650,000	440,276
40,000	30,188
110,000	102,634
45,000	38,106
5,776,000	3,765,963
25,000	21,789
360,000	356,521
25,000	22,384
2,000	1,288
10,000	5,182
7,351,000	5,052,047

הדרכה והכשרה

דואר, טלפון ותקשורת
הוצאות הפעלה ניידות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
מיסים ואגרות
צרכי משרד והדפסות
קורסים וימי עיון
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקת מבנה
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור (*)
בדיקות רפואיות ושונות
אחזקת מחשבים

(*) בנטרול הכנסות פנימיות.

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017

תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח
20,000	15,045
5,000	2,847
5,000	2,850
70,000	63,206
82,000	4,011
170,000	116,315
120,000	97,750
472,000	302,024

אגף גיהות

דואר טלפון ותקשורת
השתלמויות, כבודים ומתנות
צרכי משרד והדפסות
שכר דירה ואחזקת מבנה
שירותים מקצועיים
רכישת שרותי אנליזות
הוצאות כלליות, ציוד אזיל

10,000	6,186
70,000	66,591
30,000	1,614
5,000	504
10,000	5,662
200,000	185,785
325,000	266,342

אגף לפיתוח ויישום פרויקטים

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

	717,979
-	717,979

פרויקטים במימון קרנות

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות (המשך)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2017

תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח
3,000	3,088
135,000	115,377
48,000	22,439
4,000	3,344
120,000	115,406
250,000	303,907
250,000	237,424
10,000	9,108
397,000	123,008
13,000	12,641
21,000	20,937
<u>1,251,000</u>	<u>966,679</u>

הוצאה לאור ופרסומים
דואר טלפון ותקשורת
הוצאה לאור של הירחון לבטיחות
הוצאה לאור של עלון בטיחות
השתלמויות, כיבודים ומתנות
הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור
יחסי ציבור ותקשורת
פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*)
צרכי משרד והדפסות
שירותים מקצועיים
שכר דירה ואחזקת מבנה
אחזקת מחשבים ותוכנות

(*) בנטרול הכנסות פנימיות.

<u>1,400,000</u>	<u>1,731,128</u>
------------------	------------------

מסע הסברה ונסים
הסברה

142,000	68,988
25,000	18,469
794,000	819,898
35,000	33,097
18,000	17,650
165,000	158,628
3,000	3,090
<u>1,182,000</u>	<u>1,119,820</u>

אגף טכנולוגיה
שירותים מקצועיים
מיסים ואגרות
אחזקת מחשבים ותוכנות
דואר, טלפון ותקשורת
השתלמויות, כיבודים ומתנות
שכר דירה ואחזקת מבנה
צרכי משרד והדפסות

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א'- פירוט הוצאות אחרות (המשך)

לשנה שהסתיימה
ביום 31 בדצמבר 2017

תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח

365,000	395,097
25,000	15,510
80,000	72,457
120,000	112,341
10,000	6,960
280,000	5,426
180,000	152,843
35,000	26,325
5,000	1,835
5,000	-
<u>1,105,000</u>	<u>788,794</u>

מחקר ומרכז מידע
אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט
דואר, טלפון ותקשורת
מסים ואגרות
שכר דירה ואחזקת מבנה
השתלמויות, כיבודים ומתנות
שירותים מקצועיים
ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע
פרסום
צרכי משרד והדפסות
בדיקות רפואיות

70,000	58,169
-	-
10,000	4,538
25,000	17,990
15,000	8,830
5,000	-
5,000	2,152
<u>130,000</u>	<u>91,679</u>

מנהל תפעול ומשאבי אנוש
שכר דירה ואחזקת מבנה
אחזקת מחשבים
דואר, טלפון ותקשורת
צרכי משרד והדפסות
כיבודים ומתנות
ספרות מקצועית והשתלמויות
שירותים מקצועיים

-	-
76,000	63,630
76,000	-
<u>152,000</u>	<u>63,630</u>

השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים
המרכז החקלאי
ההסתדרות הכללית החדשה/ועד הפועל
התאחדות התעשיינים

<u>14,902,000</u>	<u>12,493,710</u>
-------------------	-------------------

סה"כ הוצאות אחרות- פעולות בטיחות וגיהות

המוסד לבטיחות ולגיהות

רשימה א' לנספח א'- פירוט הוצאות אחרות (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2017	
תקציב	ביצוע
ש"ח	ש"ח
70,000	62,728
80,000	72,610
280,000	270,700
170,000	154,963
85,000	82,073
60,000	49,286
733,000	848,029
20,000	10,106
1,498,000	1,550,495

הנהלה וכלליות
 דואר, טלפון ותקשורת
 מיסים ואגרות
 שכר דירה ואחזקת מבנה
 ספרות מקצועית והשתלמויות
 כיבודים ומתנות (*)
 צרכי משרד והדפסות
 שירותים מקצועיים
 אחזקת מכשירים

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך 22,953 ש"ח.