

המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים

ליום 31 בדצמבר 2016

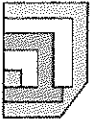
המוסד לבטיחות ולגיהות

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2016

תוכן העניינים

עמוד

| | |
|-------|--|
| 3 | דוח רואי החשבון המבקרים |
| 4 | דוחות על המצב הכספי |
| 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 2016 |




דוח רואי החשבון המבקרים לחברי מועצת

המוסד לבטיחות ולגיהות

ביקרנו את הדוחות על המצב הכספי של המוסד לבטיחות ולגיהות (להלן: "המוסד"), לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 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), התש"ל"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 שישומו 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 הני"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבו הכספי של המוסד לימים 31 בדצמבר 2016 ו-2015 ואת תוצאות פעולותיו, השינויים בנכסיו נטו ותזרימי המזומנים שלו לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).


רהב, רשף, בן-עמי ושות'
רואי חשבון

תל אביב, 3 במאי 2017

| ליום 31 בדצמבר | | באור | |
|----------------|------------|--------|--|
| 2015 | 2016 | | |
| ש"ח | ש"ח | | |
| 6,876,465 | 7,931,527 | 3 | רכוש שוטף |
| 4,870,001 | 4,959,705 | 4 | מזומנים ושווי מזומנים |
| 3,730,783 | 2,853,440 | 5 | השקעות בניירות ערך |
| 1,113,529 | 1,091,244 | 6 | חייבים בגין פעולות בטיחות |
| 820,858 | 800,508 | 2 (ו') | חייבים אחרים והוצאות מראש |
| 216,790 | 235,024 | 7 | מלאי פרסומים |
| 17,628,426 | 17,871,448 | | יעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו |
| 3,095,446 | 3,366,161 | 8 | יעודה, נטו לסיום יחסי עובד- מעביד |
| 9,312,033 | 7,331,668 | 9 | רכוש קבוע, נטו |
| 30,035,905 | 28,569,277 | | סה"כ נכסים |
| 8,103,972 | 7,567,761 | 10 | התחייבויות שוטפות |
| 8,103,972 | 7,567,761 | | זכאים ויתרות זכות |
| | | | סה"כ התחייבויות |
| 7,749,901 | 8,710,146 | | נכסים נטו |
| 9,312,033 | 7,331,668 | | נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה: |
| 17,061,934 | 16,041,814 | | לשימוש לפעילויות |
| | | | ששימשו לרכוש קבוע |
| 4,869,999 | 4,959,702 | | נכסים נטו שקיימת לגביהם הגבלה בעלת אופי זמני |
| 21,931,933 | 21,001,516 | | סה"כ נכסים נטו |
| 30,035,905 | 28,569,277 | | סה"כ התחייבויות ונכסים נטו |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.


 יוסי עזרא
 סמנכ"ל כספים


 ד"ר אורנית רוז
 מנכ"ל

3 במאי 2017
 תאריך אישור
 הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|-------------------|--|
| 2015 | 2016 | באור |
| 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 |
| 31,454,174 | 31,918,907 | |
| 158,477 | 328,323 | |
| 3,934,791 | 1,916,850 | |
| <u>35,547,442</u> | <u>34,164,080</u> | |
| | | הכנסות מפעולות המוסד: |
| | | הכנסות מפיתוח ויישום פרויקטים |
| | | הדרכה והכשרה |
| | | ספרות מקצועית, פרסומים, מנויים ואחרים |
| | | בדיקות סביבתיות וייעוץ |
| 9,531 | 46,193 | |
| 8,428,599 | 7,654,237 | |
| 1,217,588 | 799,260 | |
| 1,762,846 | 1,490,507 | |
| <u>11,418,564</u> | <u>9,990,197</u> | |
| | | סה"כ הכנסות |
| <u>46,966,006</u> | <u>44,154,277</u> | |
| | | עלות הפעילות: |
| | | מסע הסברה וכנסים (נספח א') |
| | | פעולות בטיחות וגיהות (נספח א') |
| | | הנהלה וכלליות (נספח א') |
| 1,400,657 | 1,491,869 | |
| 41,560,195 | 39,612,444 | |
| 4,219,314 | 4,026,180 | |
| <u>47,180,166</u> | <u>45,130,493</u> | |
| | | סה"כ עלות הפעילות |
| (214,160) | (976,216) | |
| 85,392 | 45,689 | 11 |
| (128,768) | (930,527) | |
| 400 | 110 | 12 |
| <u>(128,368)</u> | <u>(930,417)</u> | |
| | | עודף הוצאות לשנה |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

המוסד לבטיחות ולגיהות

הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות

| נספח א'- דוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות | | | | | | | | |
|--|------------|------------|-----------|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|---------------------------------------|
| | 2016 | 2015 | פחת | הוצאות אחרות (רשימה א') | סה"כ שכר עבודה | נלוות ומס על משכורות | שכר ומשכורות | |
| | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | |
| פעולות בטיחות וגיחות | 12,844,968 | 13,015,989 | 72,607 | 1,384,198 | 11,388,163 | 2,350,410 | 9,037,753 | סניפי המוסד |
| חדרכה והכשרה | 11,011,505 | 11,336,494 | 785,729 | 6,588,730 | 3,637,046 | 837,945 | 2,799,101 | חדרכה והכשרה |
| הוצאה לאור ופרסומים | 2,021,350 | 1,948,183 | 2,532 | 1,036,796 | 982,022 | 240,279 | 741,743 | הוצאה לאור ופרסומים |
| מסע הסברה ונכסים | 1,491,869 | 1,400,657 | - | 1,417,985 | 73,884 | 8,894 | 64,990 | מסע הסברה ונכסים |
| אגף טכנולוגיה | 3,630,957 | 4,260,469 | 715,775 | 1,132,972 | 1,782,210 | 376,969 | 1,405,241 | אגף טכנולוגיה |
| אגף גיחות | 2,993,296 | 3,013,532 | 104,461 | 589,810 | 2,299,025 | 563,115 | 1,735,910 | אגף גיחות |
| אגף לפיתוח ויישום פרויקטים | 793,695 | 934,989 | 1,260 | 263,322 | 529,113 | 94,581 | 434,532 | אגף לפיתוח ויישום פרויקטים |
| פרויקטים במימון קרנות | 2,471,505 | 3,099,525 | 240,781 | 1,424,796 | 805,928 | 180,386 | 625,542 | פרויקטים במימון קרנות |
| מחקר ומרכז מידע | 2,799,771 | 2,893,153 | 44,627 | 741,466 | 2,013,678 | 457,584 | 1,556,094 | מחקר ומרכז מידע |
| מינהל תפעול ומשאבי אנוש | 891,354 | 949,984 | - | 59,450 | 831,904 | 186,194 | 645,710 | מינהל תפעול ומשאבי אנוש |
| השתתפות בפעולות בטיחות של גופים אחרים | 154,043 | 107,877 | - | 154,043 | - | - | - | השתתפות בפעולות בטיחות של גופים אחרים |
| סה"כ פעולות בטיחות וגיחות | 41,104,313 | 42,960,852 | 1,967,772 | 14,793,568 | 24,342,973 | 5,296,357 | 19,046,616 | סה"כ פעולות בטיחות וגיחות |
| הנהלה וכלליות | 4,026,180 | 4,219,314 | 300,949 | 1,445,136 | 2,280,095 | 370,795 | 1,909,300 | הנהלה וכלליות |
| | 45,130,493 | 47,180,166 | 2,268,721 | 16,238,704 | 26,623,068 | 5,667,152 | 20,955,916 | |

רשימה א' לנספח א' - פירוט הוצאות אחרות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------------|------------------------------------|
| 31 בדצמבר | | |
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | סניפי המוסד |
| 201,687 | 172,758 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 46,814 | 42,819 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 2,827 | 22,956 | שרותים מקצועיים |
| 125,683 | 102,274 | הוצאות הפעלת ניידות חקלאות |
| 297,358 | 159,305 | פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות |
| 66,648 | 32,930 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור |
| 4,674 | 3,944 | הוצאות |
| 249,313 | 260,008 | מסים ואגרות |
| 56,916 | 50,513 | צרכי משרד והדפסות |
| 15,432 | 4,673 | בדיקות רפואיות ושונות |
| 565,394 | 532,018 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>1,632,746</u> | <u>1,384,198</u> | |
| | | הדרכה והכשרה |
| 287,098 | 231,945 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 569,230 | 584,912 | הוצאות הפעלת ניידות |
| 17,690 | 13,799 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 84,752 | 85,733 | מסים ואגרות |
| 110,023 | 92,148 | צרכי משרד והדפסות |
| 5,773,519 | 5,168,507 | קורסים וימי עיון |
| 11,681 | 15,355 | שירותים מקצועיים |
| 456,206 | 394,961 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 6,352 | 1,370 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור (*) |
| <u>7,316,551</u> | <u>6,588,730</u> | |

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|---------------------------|------------------|-------------------------------------|
| 31 בדצמבר | | |
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | הוצאה לאור ופרסומים |
| 3,521 | 3,271 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 209,516 | 160,886 | הוצאה לאור של הירחון לבטיחות |
| 52,505 | 58,732 | הוצאה לאור של עלון בטיחות |
| 8,032 | 15,531 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 215,254 | 171,645 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור |
| 134,215 | 88,920 | יחסי ציבור ותקשורת |
| 193,851 | 382,223 | פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*) |
| 35,891 | 34,612 | צרכי משרד והדפסות |
| 107,902 | 107,386 | שירותים מקצועיים |
| <u>15,046</u> | <u>13,590</u> | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>975,733</u> | <u>1,036,796</u> | |
| | | מסע הסברה וכנסים |
| <u>1,400,657</u> | <u>1,417,985</u> | הסברה |
| | | אגף טכנולוגיה |
| 23,246 | 20,414 | שירותים מקצועיים |
| 27,487 | 27,654 | מסים ואגרות |
| 1,062,596 | 840,843 | אחזקת מחשבים ותוכנות |
| 60,536 | 57,939 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 58,586 | 27,280 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 118,626 | 156,711 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>1,498</u> | <u>2,131</u> | צרכי משרד והדפסות |
| <u>1,352,575</u> | <u>1,132,972</u> | |
| | | (*) בנטרול הכנסות פנימיות |

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------------|-----------------------------------|
| 31 בדצמבר | | |
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | אגף גיהות |
| 31,034 | 24,243 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 15,924 | 10,785 | השתלמויות, כבודים ומתנות |
| 3,573 | 2,338 | צרכי משרד והדפסות |
| 37,095 | 48,070 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 12,149 | 3,699 | שירותים מקצועיים |
| 581 | - | בדיקות רפואיות |
| 321,470 | 274,158 | רכישת שרותי אנליזות |
| 364,911 | 226,517 | הוצאות כלליות, ציוד אזיל |
| <u>786,737</u> | <u>589,810</u> | |
| | | אגף לפיתוח ויישום פרויקטים |
| 6,402 | 6,447 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 44,847 | 45,373 | מסים ואגרות |
| 29,175 | 14,618 | שירותים מקצועיים |
| 2,873 | 1,164 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 5,712 | 13,520 | רכישת שרותי אנליזות |
| 5,034 | 5,356 | צרכי משרד והדפסות |
| 172,649 | 176,844 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>266,692</u> | <u>263,322</u> | |
| | | פרויקטים במימון קרנות |
| <u>1,912,661</u> | <u>1,424,796</u> | פרויקטים במימון קרנות |
| <u>1,912,661</u> | <u>1,424,796</u> | |

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---|--------------------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | מחקר ומרכז מידע |
| 207,309 | 319,036 | אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט |
| 12,877 | 18,147 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 60,038 | 60,887 | מסים ואגרות |
| 119,745 | 116,070 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 18,941 | 15,658 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 107,254 | 49,462 | שירותים מקצועיים |
| 181,066 | 153,338 | ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע |
| - | 4,095 | פרסום |
| 3,113 | 2,725 | צרכי משרד והדפסות |
| <u>644</u> | <u>2,048</u> | בדיקות רפואיות |
| <u>710,897</u> | <u>741,466</u> | |
| | | מינהל תפעול ומשאבי אנוש |
| 36,553 | 17,866 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| - | 10,922 | אחזקת מחשבים |
| - | 18,537 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 2,831 | 3,469 | צרכי משרד והדפסות |
| 2,665 | 2,130 | כיבודים ומתנות |
| 481 | - | בדיקות רפואיות |
| <u>1,602</u> | <u>6,526</u> | ספרות מקצועית והשתלמויות |
| <u>44,132</u> | <u>59,450</u> | |
| | | השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים |
| - | 1,368 | המרכז החקלאי |
| 34,200 | 76,675 | ההסתדרות הכללית החדשה/ועד הפועל |
| <u>73,677</u> | <u>76,000</u> | התאחדות התעשיינים |
| <u>107,877</u> | <u>154,043</u> | |
| <u>16,507,258</u> | <u>14,793,568</u> | סה"כ הוצאות אחרות - פעולות בטיחות וגיהות |

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|--------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 115,400 | 111,323 | הנהלה וכלליות |
| 60,035 | 60,888 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 172,994 | 200,697 | מסים ואגרות |
| 254,609 | 213,065 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 100,409 | 161,385 | ספרות מקצועית והשתלמויות |
| 47,192 | 61,513 | כיבודים ומתנות (*) |
| 651,805 | 592,538 | צרכי משרד והדפסות |
| 1,770 | - | שירותים מקצועיים |
| 6,714 | 43,727 | רכישת שרותי אנליזות |
| 1,410,928 | 1,445,136 | חובות קשיי גביה |

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך 29,155 ש"ח (בשנת 2015 - 28,544 ש"ח).

| סה"כ | נכסים נטו | | נכסים נטו | | סה"כ |
|------------|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| | שקיימות לגביהם הגבלה באופן זמני | | שלא קיימות 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 | |
| 22,060,301 | 750,907 | 3,616,156 | 9,713,382 | 7,979,856 | יתרה ליום 1 בינואר 2015 |
| | | | | | תוספות (גריעות) במהלך השנה |
| (128,368) | - | - | - | (128,368) | עודף הוצאות לשנה |
| - | 23,606 | 63,835 | - | (87,441) | ירידת (עליית) ערך מלוות ממשלתיים |
| - | - | 85,000 | - | (85,000) | סכומים שיועדו על ידי הנהלת המוסד לרכישת רכוש קבוע, נטו |
| - | 600,000 | - | - | (600,000) | סכומים שיועדו על ידי הנהלת המוסד לפעולות אחרות |
| - | (15,980) | - | - | 15,980 | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לפעילות |
| - | - | - | 2,149,844 | (2,149,844) | שימשו לרכוש קבוע |
| - | - | - | (2,551,193) | 2,551,193 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| - | - | (253,525) | (-) | 253,525 | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לרכוש קבוע |
| (128,368) | 607,626 | (104,690) | (401,349) | (229,955) | |
| 21,931,933 | 1,358,533 | 3,511,466 | 9,312,033 | 7,749,901 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2015 |
| | | | | | תוספות (גריעות) במהלך השנה |
| (930,417) | - | - | - | (930,417) | עודף הוצאות לשנה |
| - | 5,064 | 17,194 | - | (22,258) | ירידת (עליית) ערך מלוות ממשלתיים |
| - | - | 85,000 | - | (85,000) | סכומים שיועדו על ידי הנהלת המוסד לרכישת רכוש קבוע, נטו |
| - | (17,555) | - | - | 17,555 | סכומים ששוחררו מנכסים נטו שהוגבלו ששימשו לפעילות |
| - | - | - | 288,356 | (288,356) | שימשו לרכוש קבוע |
| - | - | - | (2,268,721) | 2,268,721 | סכומים שהועברו לכיסוי הוצאות פחת |
| (930,417) | (12,491) | 102,194 | (1,980,365) | 960,245 | |
| 21,001,516 | 1,346,042 | 3,613,660 | 7,331,668 | 8,710,146 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |

הבאורים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | תזרימי מזומנים בפעילות שוטפת |
| (128,368) | (930,417) | עודף הוצאות לשנה |
| 3,278,571 | 2,341,281 | נספח א'- התאמות הדרושות כדי להציג את המזומנים מפעילות שוטפת |
| <u>3,150,203</u> | <u>1,410,864</u> | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת |
| | | תזרימי מזומנים בפעילות השקעה |
| (2,149,844) | (288,356) | רכישת נכסים קבועים |
| (685,000) | (67,446) | השקעה במלוות ממשלתיים סחירים |
| 269,505 | - | תמורה ממימוש מלוות ממשלתיים סחירים |
| <u>(2,565,339)</u> | <u>(355,802)</u> | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה |
| 584,864 | 1,055,062 | עלייה במזומנים ושווי מזומנים |
| <u>6,291,601</u> | <u>6,876,465</u> | מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה |
| <u>6,876,465</u> | <u>7,931,527</u> | 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 | | |
|---------------------------------|------------------|--|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | <u>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים</u> |
| | | פחת והפחתות |
| 2,551,193 | 2,268,721 | קיטון (גידול) ביעודה לתשלום פיצויי פרישה, נטו |
| 31,292 | (56,959) | גידול ביעודה לדמי מחלה לפורשים, נטו |
| (101,078) | (213,756) | גידול (קיטון) בהפרשה לחובות מסופקים |
| (21,059) | 43,627 | גידול ביעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו |
| (5,662) | (18,234) | רווח משערוך מלוות ממשלתיים סחירים |
| (87,441) | (22,258) | |
| <u>2,367,245</u> | <u>2,001,141</u> | |
| | | <u>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות</u> |
| (802,623) | 856,001 | ירידה (עלייה) בלקוחות וחייבים אחרים |
| 37,684 | 20,350 | ירידה במלאי |
| 1,676,265 | (536,211) | עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות |
| <u>911,326</u> | <u>340,140</u> | |
| <u>3,278,571</u> | <u>2,341,281</u> | 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 יערכו 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 מיידי, 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 משותרים, אשר נרשמו על בסיס מזומן. הכנסות כוללות גם את חלק מהנכסים שהוגבלו ואשר שותררו 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 | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 6,846,461 | 7,901,523 |
| 30,004 | 30,004 |
| <u>6,876,465</u> | <u>7,931,527</u> |

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 | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 1,358,535 | 1,346,046 |
| 3,511,466 | 3,613,659 |
| <u>4,870,001</u> | <u>4,959,705</u> |

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 | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 353,830 | 337,884 |
| 162,185 | 161,614 |
| 231,411 | 232,517 |
| 611,109 | 614,031 |
| <u>1,358,535</u> | <u>1,346,046</u> |

קרן ידע מהנדסים
פיתוח תוכנות
מערכת גיבוי מחשבים
ניהול ידע פנימי

ד. ניירות ערך מיועדים לרכישת רכוש קבוע-
ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 289,498 | 376,288 |
| 3,221,968 | 3,237,371 |
| <u>3,511,466</u> | <u>3,613,659</u> |

קרן לחידוש ציוד
קרן בניין

ה. פירוט התנועה בניירות ערך מיועדים:

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 4,367,065 | 4,870,001 |
| 87,441 | 22,258 |
| 685,000 | 85,000 |
| (269,505) | (17,554) |
| <u>4,870,001</u> | <u>4,959,705</u> |

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

ו. הרכב השקעות בניירות ערך:

| ליום 31 בדצמבר | |
|------------------|------------------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 1,378,710 | 1,570,421 |
| 6,434,105 | 6,210,117 |
| 1,949,847 | 2,095,219 |
| <u>9,762,662</u> | <u>9,875,757</u> |

מניות
אגרות חוב ממשלתיות
אגרות חוב קונצרניות

באור 4 - השקעות בניירות ערך (המשך)

ז. הצגה במאזן:

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-----------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 3,837,387 | 3,855,733 |
| 1,055,274 | 1,060,319 |
| 4,870,001 | 4,959,705 |
| 9,762,662 | 9,875,757 |

יעודה לדמי מחלה
יעודה לפדיון חופשה
השקעות בניירות ערך

באור 5 - חייבים בגין פעולות בטיחות

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-----------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 2,494,493 | 1,832,135 |
| 271,864 | 215,544 |
| 1,017,894 | 902,856 |
| 3,784,251 | 2,950,535 |
| (53,468) | (97,095) |
| 3,730,783 | 2,853,440 |

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

באור 6 - חייבים אחרים והוצאות מראש

| ליום 31 בדצמבר | |
|----------------|-----------|
| 2015 | 2016 |
| ש"ח | ש"ח |
| 1,065,566 | 1,084,852 |
| 41,571 | - |
| 6,392 | 6,392 |
| 1,113,529 | 1,091,244 |

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 נשאת קבועה לכל אורך תקופת ההלוואה.

באור 7 - יעודה לכיסוי התחייבות לפדיון חופשה, נטו

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|----------------|------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 1,055,274 | 1,060,319 | יעודה לפדיון חופשה (*) |
| (838,484) | (825,295) | בניכוי - הפרשה לחופשה |
| <u>216,790</u> | <u>235,024</u> | |

(*) 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, לפיצוי 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 (המשך)

ו. ההרכב:

| ליום 31 בדצמבר | | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 1,774,801 | 1,829,895 | יעודה לתשלום פיצויי פרישה |
| 237,763 | 235,898 | בניכוי- התחייבות לתשלום פיצויי פרישה, נטו |
| <u>1,537,038</u> | <u>1,593,997</u> | |
| 3,837,387 | 3,855,733 | יעודה לדמי מחלה |
| 2,278,979 | 2,083,569 | בניכוי- הפרשה לדמי מחלה |
| <u>1,558,408</u> | <u>1,772,164</u> | |
| <u><u>3,095,446</u></u> | <u><u>3,366,161</u></u> | |

המוסד לבטיחות ולגיהות

באורים לדוחות הכספיים

טאור 9 - רכיש קבוע, נטו

| | מוסד מורשה ולידת רעש | מוסד מורשה ולידת רעש | מרכז מידע | גידת הדרכה | שיפורים במבנים | רהוט וציוד מחשוב | מחשבות ותוכנות | בנינים | |
|------------|----------------------|----------------------|-----------|------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|
| סה"כ ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | ש"ח | |
| 30,518,678 | 269,858 | 194,080 | 7,576,599 | 459,071 | 9,515,432 | 5,884,023 | 6,619,615 | עלות | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| 288,356 | - | - | 2,083 | - | 286,273 | - | - | תוספות במשך השנה | |
| 30,807,034 | 269,858 | 194,080 | 7,578,682 | 459,071 | 9,801,705 | 5,884,023 | 6,619,615 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 | פתח שנת |
| 21,206,645 | 269,795 | 192,882 | 4,005,806 | 212,544 | 7,867,822 | 5,083,874 | 3,573,922 | יתרה ליום 1 בינואר 2016 | יתרה ליום 1 בינואר 2016 |
| 2,268,721 | 64 | 400 | 964,003 | 45,907 | 547,597 | 451,242 | 259,508 | תוספות במשך השנה | |
| 23,475,366 | 269,859 | 193,282 | 4,969,809 | 258,451 | 8,415,419 | 5,535,116 | 3,833,430 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 | יתרה ליום 31 בדצמבר 2016 |
| 7,331,668 | 1 | 798 | 2,608,873 | 200,620 | 1,386,286 | 348,907 | 2,786,185 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2016 | |
| 9,312,033 | 63 | 1,198 | 3,570,793 | 246,527 | 1,647,610 | 800,149 | 3,045,693 | עלות מופחתת ליום 31 בדצמבר 2015 | |

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

| ליום 31 בדצמבר | | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 2,983,294 | 1,791,496 | ספקים ונותני שירותים |
| 1,067,060 | 1,066,227 | עובדים ומוסדות בגין שכר |
| 1,351,144 | 992,780 | הכנסות מראש |
| 1,004,368 | 1,538,702 | הוצאות לשלם |
| 1,698,106 | 2,178,556 | המחאות לפירעון |
| <u>8,103,972</u> | <u>7,567,761</u> | |

באור 11 - הכנסות מימון, נטו

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|---------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| (117,553) | (71,539) | עמלות בנקים |
| 202,945 | 117,228 | רווחים משערך וממימוש בטוחות סחירות, נטו |
| <u>85,392</u> | <u>45,689</u> | |

באור 12 - הכנסות אחרות, נטו

| ליום 31 בדצמבר | | |
|----------------|------|--------------|
| 2015 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 400 | 110 | הכנסות אחרות |

| <u>תקציב</u> | | |
|--------------|------------|---|
| <u>ש"ח</u> | <u>ש"ח</u> | |
| | | דוח על הפעילויות |
| | | מחזור הפעילויות |
| | | הכנסות מהקצבות: |
| 34,257,000 | 31,918,907 | המוסד לביטוח לאומי |
| - | 328,323 | קרנות למימון פרויקטים מיוחדים: (*) |
| 50,000 | 1,916,850 | "הפעולה המונעת" - משרד הכלכלה |
| 34,307,000 | 34,164,080 | פרויקטים במימון קרן מנוף-המוסד לביטוח לאומי |
| | | הכנסות מפעולות המוסד: |
| - | 46,193 | הכנסות מפיתוח וישום פרויקטים |
| 8,173,000 | 7,654,237 | הדרכה והכשרה |
| 1,598,000 | 799,260 | ספרות מקצועית, פרסומים מנויים ואחרים |
| 1,690,000 | 1,490,507 | בדיקות סביבתיות וייעוץ |
| 11,461,000 | 9,990,197 | |
| 45,768,000 | 44,154,277 | סה"כ הכנסות |
| | | עלות הפעילויות |
| 1,500,000 | 1,491,869 | מסע הסברה וכנסים (נספח א') |
| 39,148,000 | 39,612,444 | פעולות בטיחות וגיהות (נספח א') |
| 4,825,000 | 4,026,180 | הוצאות הנהלה וכלליות (נספח א') |
| 45,473,000 | 45,130,493 | |
| 295,000 | (976,216) | עודף הוצאות לפעילויות, לפני מימון |
| - | 45,689 | הכנסות מימון, נטו |
| 295,000 | (930,527) | הכנסות, נטו, אחרי מימון |
| - | 110 | הוצאות אחרות, נטו |
| 295,000 | (930,417) | עודף 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 2016.
 (3) בעודף ההכנסות בתקציב כלולים סעיפים שתוקצבו לרכישת ציוד כמפורט להלן:

| <u>רכוש קבוע</u> | <u>אגף</u> |
|-----------------------|------------|
| 80,000 | טכנולוגיה |
| 25,000 | הדרכה |
| 20,000 | גיהות |
| <u>170,000</u> | הנהלה |
| <u><u>295,000</u></u> | |

המוסד לביטוחות ולגיהות

השוואה תקציבית לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2016

| תקציב | סה"כ | פתח | הוצאות אחרות (רישומה א') | | שכר עבודה | | נסיפה א'-זוח הוצאות תפעוליות, הנהלה וכלליות |
|------------|------------|-----------|--------------------------|------------|------------|------------|---|
| | | | תקציב | ש"ח | תקציב | ש"ח | |
| 13,824,000 | 12,844,968 | 72,607 | 1,427,000 | 1,384,198 | 12,397,000 | 11,388,163 | פעולות בטיחות וגיחות |
| 11,196,000 | 11,011,505 | 785,729 | 7,761,000 | 6,588,730 | 3,435,000 | 3,637,046 | סניפי המוסד |
| 2,155,000 | 2,021,350 | 2,532 | 1,175,000 | 1,036,796 | 980,000 | 982,022 | הדרכה והכשרה |
| 1,500,000 | 1,491,869 | - | 1,400,000 | 1,417,985 | 100,000 | 73,884 | הוצאה לאור ופרסומים |
| 3,470,000 | 3,630,957 | 715,775 | 1,519,000 | 1,132,972 | 1,951,000 | 1,782,210 | מסע הסברה וקנסים |
| 2,913,000 | 2,993,296 | 104,461 | 718,000 | 589,810 | 2,195,000 | 2,299,025 | אגף טכנולוגיה |
| 1,029,000 | 793,695 | 1,260 | 293,000 | 263,322 | 736,000 | 529,113 | אגף גיחות |
| 3,034,000 | 2,799,771 | 44,627 | 839,000 | 741,466 | 2,195,000 | 2,013,678 | אגף לפיתוח ויישום פרויקטים |
| 1,273,000 | 891,444 | - | 217,000 | 59,450 | 1,056,000 | 831,904 | מחקר ומרכז מידע |
| 254,000 | 154,043 | - | 254,000 | 154,043 | - | - | מינהל תפעול ומשאבי אנוש |
| 40,648,000 | 38,632,808 | 1,726,989 | 15,603,000 | 13,368,772 | 25,045,000 | 23,537,045 | השתתפות בפעולות בטיחות של גופים אחרים |
| - | 2,471,505 | 240,781 | - | 1,424,796 | - | 805,928 | פרויקטים במימון קרנות (*) |
| 40,648,000 | 41,104,313 | 1,967,772 | 15,603,000 | 14,793,568 | 25,045,000 | 24,342,973 | סה"כ פעילות בטיחות וגיחות |
| 4,825,000 | 4,026,180 | 300,949 | 1,762,000 | 1,445,136 | 3,063,000 | 2,280,095 | הנהלה וכלליות |
| 45,473,000 | 45,130,493 | 2,268,721 | 17,365,000 | 16,238,704 | 28,108,000 | 26,623,068 | |

(*) כולל עלות שכר עבודה והוצאות אחרות, המתקצבות בנפרד במסגרת פרויקטים המתבצעים בתקציבים ייעודיים על ידי המוסד לביטוח לאומי (קרן מגוף) 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 | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | סניפי המוסד |
| 175,000 | 172,758 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 45,000 | 42,819 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 23,000 | 22,956 | שרותים מקצועיים |
| 140,000 | 102,274 | הוצאות הפעלת ניידות חקלאות |
| 160,000 | 159,305 | פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות |
| 33,000 | 32,930 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור |
| 4,000 | 3,944 | הוצאות |
| 260,000 | 260,008 | מסים ואגרות |
| 50,000 | 50,513 | צרכי משרד והדפסות |
| 5,000 | 4,673 | בדיקות רפואיות ושונות |
| 532,000 | 532,018 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>1,427,000</u> | <u>1,384,198</u> | |
| | | הדרכה והכשרה |
| 232,000 | 231,945 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 725,000 | 584,912 | הוצאות הפעלת ניידות |
| 14,000 | 13,799 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 86,000 | 85,733 | מסים ואגרות |
| 92,000 | 92,148 | צרכי משרד והדפסות |
| 6,200,000 | 5,168,507 | קורסים וימי עיון |
| 15,000 | 15,355 | שירותים מקצועיים |
| 395,000 | 394,961 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 2,000 | 1,370 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור (*) |
| <u>7,761,000</u> | <u>6,588,730</u> | |

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | | |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|
| תקציב | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | הוצאה לאור ופרסומים |
| 3,000 | 3,271 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 161,000 | 160,886 | הוצאה לאור של הירחון לבטיחות |
| 60,000 | 58,732 | הוצאה לאור של עלון בטיחות |
| 16,000 | 15,531 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 172,000 | 171,645 | הדרכות, עלויות הפקה הוצאה לאור |
| 150,000 | 88,920 | יחסי ציבור ותקשורת |
| 387,000 | 382,223 | פרסומים מקצועיים והדפסות חוזרות (*) |
| 35,000 | 34,612 | צרכי משרד והדפסות |
| 177,000 | 107,386 | שירותים מקצועיים |
| 14,000 | 13,590 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>1,175,000</u> | <u>1,036,796</u> | |
| | | מסע הסברה וכנסים |
| <u>1,400,000</u> | <u>1,417,985</u> | הסברה |
| | | אגף טכנולוגיה |
| 86,000 | 20,414 | שירותים מקצועיים |
| 28,000 | 27,654 | מסים ואגרות |
| 1,161,000 | 840,843 | אחזקת מחשבים ותוכנות |
| 58,000 | 57,939 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 27,000 | 27,280 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 157,000 | 156,711 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 2,000 | 2,131 | צרכי משרד והדפסות |
| <u>1,519,000</u> | <u>1,132,972</u> | |

(*) בנטרול הכנסות פנימיות

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|---------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 31 בדצמבר | | |
| תקציב | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | אגף גיהות |
| 24,000 | 24,243 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 11,000 | 10,785 | השתלמויות, כבודים ומתנות |
| 2,000 | 2,338 | צרכי משרד והדפסות |
| 48,000 | 48,070 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 70,000 | 3,699 | שירותים מקצועיים |
| 581 | - | בדיקות רפואיות |
| 262,000 | 274,158 | רכישת שרותי אנליזות |
| 301,000 | 226,517 | הוצאות כלליות, ציוד אזיל |
| <u>718,000</u> | <u>589,810</u> | |
| | | אגף לפיתוח ויישום פרויקטים |
| 6,000 | 6,447 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 45,000 | 45,373 | מסים ואגרות |
| 45,000 | 14,618 | שירותים מקצועיים |
| 1,000 | 1,164 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 14,000 | 13,520 | רכישת שרותי אנליזות |
| 5,000 | 5,356 | צרכי משרד והדפסות |
| 177,000 | 176,844 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| <u>293,000</u> | <u>263,322</u> | |
| - | 1,424,796 | פרויקטים במימון קרנות |
| - | 1,424,796 | פרויקטים במימון קרנות |

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|---------------------------|-------------------|---|
| 31 בדצמבר | | |
| תקציב | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| | | מחקר ומרכז מידע |
| 359,000 | 319,036 | אחזקת מחשבים ואתר אינטרנט |
| 18,000 | 18,147 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 61,000 | 60,887 | מסים ואגרות |
| 116,000 | 116,070 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 16,000 | 15,658 | השתלמויות, כיבודים ומתנות |
| 80,000 | 49,462 | שירותים מקצועיים |
| 180,000 | 153,338 | ספרים, עיתונות מקצועית ומאגרי מידע |
| 4,000 | 4,095 | פרסום |
| 3,000 | 2,725 | צרכי משרד והדפסות |
| 2,000 | 2,048 | בדיקות רפואיות |
| <u>839,000</u> | <u>741,466</u> | |
| | | מינהל תפעול ומשאבי אנוש |
| 18,000 | 17,866 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 11,000 | 10,922 | אחזקת מחשבים |
| 19,000 | 18,537 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 4,000 | 3,469 | צרכי משרד והדפסות |
| 2,000 | 2,130 | כיבודים ומתנות |
| 7,000 | 6,526 | ספרות מקצועית והשתלמויות |
| 157,000 | - | רווחה |
| <u>217,000</u> | <u>59,450</u> | |
| | | השתתפות בפעילות בטיחות של גופים אחרים |
| 28,000 | - | ארגון הממונים |
| 74,000 | 1,368 | המרכז החקלאי |
| 76,000 | 76,675 | ההסתדרות הכללית החדשה/ועד הפועל |
| 76,000 | 76,000 | התאחדות התעשיינים |
| <u>254,000</u> | <u>154,043</u> | |
| <u>15,603,000</u> | <u>14,793,568</u> | סה"כ הוצאות אחרות - פעולות בטיחות וגיהות |

| לשנה שהסתיימה ביום | | |
|--------------------|------------------|--------------------------|
| 31 בדצמבר | | |
| תקציב | 2016 | |
| ש"ח | ש"ח | |
| 140,000 | 111,326 | הנהלה וכלליות |
| 61,000 | 60,888 | דואר, טלפון ותקשורת |
| 201,000 | 200,697 | מסים ואגרות |
| 302,000 | 213,065 | שכר דירה ואחזקת מבנה |
| 161,000 | 161,385 | ספרות מקצועית והשתלמויות |
| 62,000 | 61,513 | כיבודים ומתנות (*) |
| 820,000 | 592,538 | צרכי משרד והדפסות |
| 15,000 | 43,727 | שירותים מקצועיים |
| 1,762,000 | 1,445,136 | חובות קשיי גביה |

(*) כולל מקדמות בגין הוצאות עודפות בסך 29,155 ש"ח.