

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2024

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2024
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2024
5	דוחות על השינויים בהון העצמי
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-20	באורים לדוחות הכספיים



דוח רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של
החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ (להלן - החברה) לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת דוחות רווח והפסד, הדוחות על השינויים בהון העצמי והדוחות על תזרימי המזומנים לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה של החברה. אחריותנו היא לחוות דיעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל, לרבות תקנים שנקבעו בתקנות רואי חשבון (דרך פעולתו של רואה חשבון), התשל"ג 1973, על-פי תקנים אלה נדרש מאיתנו לתכנן את הביקורת 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה 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 מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו- 2023 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון

28 באפריל 2025
ל' ניסן תשפ"ה

ליום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
25,719,444	29,756,638	3	רכוש שוטף
3,912,154	3,970,059	4	מזומנים ושווי מזומנים
1,923,168	3,638,330		השקעות בניירות ערך
340,456	235,090	5	קופות אשראי
2,364,234	1,118,002	6	לקוחות
-	1,365,256		חייבים ויתרות חובה
168,850	238,197	7	עבודות בניכוי מקדמות
34,428,306	40,321,572		החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ
11,245,538	11,948,830	8	רכוש קבוע, נטו
45,673,844	52,270,402		סה"כ רכוש
54,333	434,177		התחייבויות שוטפות
14,891,701	11,072,256	9	המחאות לפרעון
5,060,216	8,430,520	10	ספקים ונותני שירותים
158,765	-	11	זכאים ויתרות זכות
5,046,396	7,727,615	12	מקדמות בניכוי עבודות
25,211,411	27,664,568		עיריית ראשון לציון
1,000,000	1,000,000	13	עתודות
777,849	424,315	14	עתודה לקרן בניין
1,035,332	1,064,585		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			חופשה
100	100	15	הון עצמי
800,000	800,000		הון מניות
16,849,152	21,316,834		פרמיה על מניות
17,649,252	22,116,934		יתרת רווח
45,673,844	52,270,402		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

מנהל יו"ר דירקטוריון

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		באור	
2023	2024		
שקלים חדשים			
86,918,093	107,488,523	18	הכנסות
(94,002,754)	(98,226,351)	19	הוצאות תפעול ואחזקה
(7,084,661)	9,262,172		רווח (הפסד) גולמי
5,641,265	5,751,782	20	הוצאות הנהלה וכלליות
(12,725,926)	3,510,390		רווח (הפסד) לפני מימון
752,333	816,866	21	הכנסות מימון, נטו
(11,973,593)	4,327,256		רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון
(75,369)	140,426	22	הכנסות (הוצאות) אחרות
(12,048,962)	4,467,682		רווח נקי (הפסד) השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
29,698,214	28,898,114	800,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(12,048,962)	(12,048,962)	-	-	הפסד
17,649,252	16,849,152	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
4,467,682	4,467,682	-	-	רווח נקי
22,116,934	21,316,834	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
(12,048,962)	4,467,682	<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
4,516,397	2,228,801	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
(7,532,565)	6,696,483	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
		מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
(3,545,567)	(2,601,884)	<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
54,400	500	רכישת נכסים קבועים
(3,491,167)	(2,601,384)	תמורה ממימוש נכסים קבועים
		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(197,270)	(57,905)	<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
(197,270)	(57,905)	השקעות בני"ע
(11,221,002)	4,037,194	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
36,940,446	25,719,444	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
25,719,444	29,756,638	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
1,698,497	1,898,174
329,263	(353,534)
178,107	(82)
378,132	29,253
2,583,999	1,573,811
59,450	105,366
365,917	(1,715,162)
11,650,272	1,176,885
(13,917,498)	2,681,219
1,203,040	(1,524,021)
4,600,533	(3,439,601)
(2,029,316)	3,370,304
1,932,398	654,990
4,516,397	2,228,801

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

פחת והפחתות
עליה (ירידה) בעודף של עתודה לפיצויי פרישה - נטו
רווח (הפסד) מממוש רכוש קבוע
עליה בעתודה לחופשה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

ירידה בלקוחות
ירידה (עליה) בקופות אשראי
ירידה בחייבים ויתרות חובה
ירידה (עליה) עיריית ראש"צ
ירידה (עליה) במלאי עבודות בביצוע מבט ראשוני
עליה (ירידה) בספקים ובהמחאות לפרעון
עליה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות

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

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

באור 1 - כללי

החברה נוסדה ביום 22 בפברואר 2005 והחלה לפעול ביום 01 ביולי 2005. החברה עוסקת במתן שירותי אבטחה, אכיפה וחנייה בעיר ראשון לציון עבור עיריית ראשון לציון ו/או תאגידים עירוניים שבשליטתה. כחלק מפעילותה, החברה מפעילה את החניונים העירוניים. בכוונת החברה להעמיק את פעילות הביטחון והאבטחה בעיר ככל שהיא תצליח לייצר עתודות עודפות לפעילותה. החברה רשומה במשרדי פקיד השומה ומס ערך מוסף כמוסד ציבורי. פעילות החניונים העירוניים מופעלת כעוסק מורשה בהתאם לחוק מס ערך מוסף בלבד.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

- א. כל הסכומים בדוחות הכספיים, מופיעים בשקלים חדשים שלמים.
- ב. הדוחות הכספיים ערוכים על בסיס המוסכמה של העלות ההיסטורית. שיעור עליית מדד המחירים לצרכן בשנת 2024 הסתכם ב- 3.2%.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשווערת בו.
- ד. ניירות ערך סחירים רשומים לפי שווי שוק.
- ה. עתודה לפיצויים מוצגת בניכוי צבירת פיצויים שהופקדו בביטוחי מנהלים. יעודה לפיצויים מופקדת בחברת הראל בע"מ.
- ו. רישום תקבולים ותשלומים - החברה מכירה בהכנסותיה על בסיס מזומן (וכן מכירה בהכנסות שנצברו עד למועד חתימת הדוח שגבייתם ודאית) ורושמת הוצאות על בסיס צבירה.
- ז. שווי מזומנים - כשווי מזומנים נחשבות גם הפקדות לפקדונות שהופקדו בבנק שהתקופה עד מועד מימושן לא עלתה על שלושה חודשים.
- ח. מסיבות סטטוטוריות ישנם תפקידים (פקח, יעמ"ש, מכון תנועה פקיד גביה ראשי וכו') שמחויבים להיות בתקן של עובדי עירייה ולקבל את שכרם מהרשות המקומית. היקף שכר העבודה של עובדי העירייה בשנת 2024 הנו 24,569,889 ש"ח.
- ט. הדוחות הכספיים נערכו בהתאם לכללי החשבונאות המקובלים בישראל בתאגידים שאין מטרתם הפקת רווחים.
- י. בעת הכנתם של הדוחות הכספיים, עריכתם והצגתם על פי כללי החשבונאות המקובלים, נדרשת ההנהלה לבצע אומדנים ולהניח הנחות אשר משפיעים על הנתונים המוצגים בדוחות הכספיים ובביאורים הנלווים אליהם. מעצם טיבם של אומדנים והנחות, התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מהאומדנים.
- יא. מס הכנסה :
לאור הוראת סעיף 9(2) לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961, אין התאגיד חייב במס הכנסה על הכנסותיו, כיוון שמטרתו הינה ציבורית.
- יב. עבודות :
החברה מבצעת פרויקטים כקבלן ביצוע עבור עיריית ראשון לציון. במהלך הפרויקט תקבולים מהרשות נרשמים כמקדמות מלקוחות ותשלומי ספקים כמלאי בביצוע. עם השלמת הפרויקט ייזקף רווח/הפסד מהכנסות והוצאות אחרות. ראה ביאור מס' 11.
- יג. הכנסות לקבל :
הכנסות שנצברו עד למועד חתימת הדוח שגבייתם ודאית.
- יד. קרן בנין :
החברה מפרישה בספרים על פי החלטת הנהלת החברה ויכולותיה לקרן בנין.

באור 3 - מזומנים ושווי מזומנים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
7,205,830	13,315,746
1,033,409	1,061,983
17,480,205	15,378,909
25,719,444	29,756,638

בבנקים
בקופה
חסכון

באור 4 - השקעות בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
868,511	895,315
1,306,917	1,340,082
1,736,726	1,734,662
3,912,154	3,970,059

אג"ח מדינה מדדי
אג"ח ממשלתי ריבית קבועה
אג"ח חברות מדדי

תיק ההשקעות של החברה מנוהל בבנק לאומי לישראל.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
340,456	235,090

חובות פתוחים בארץ

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
41,205	132,343
746,535	985,659
1,531,923	-
44,571	-
2,364,234	1,118,002

מקדמות לספקים

הוצאות מראש (*)

הכנסות לקבל

מס ערך מוסף

(*) הוצאות מראש בשנים 2024 ו-2023 כוללות פקדון בגין רכבי ליסינג.

באור 7 - החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
168,850	238,197

החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

באזורים לדוחות הכספיים

סה"כ	מצלמות	שיפוי בנין משטרה	תקשורת	דיווח וציוד	מחשבים	כלי רכב	מבנה בחוף הים	הוצאות הקמה	שיפורים במושכר	באור 8 - רכוש קבוע, נטו
32,275,641	321,558	3,178,603	2,753,733	11,689,405	2,780,058	755,717	12,180	354,015	10,430,372	עלות
2,601,883	-	-	81,801	515,282	78,277	34,800	-	-	1,891,723	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(3,202)	-	-	(3,202)	-	-	-	-	-	-	תוספות במשך השנה
34,874,322	321,558	3,178,603	2,832,332	12,204,687	2,858,335	790,517	12,180	354,015	12,322,095	גרעינות במשך השנה
(21,030,102)	(321,558)	(3,130,413)	(1,898,987)	(7,041,242)	(2,577,266)	(312,686)	(9,996)	(354,015)	(5,383,939)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
(1,898,174)	-	(15,286)	(260,801)	(757,058)	(112,787)	(93,065)	(792)	-	(658,385)	פחת שנצבר
2,784	-	-	2,784	-	-	-	-	-	-	יתרה ליום 1 בינואר 2024
(22,925,492)	(321,558)	(3,145,699)	(2,157,004)	(7,798,300)	(2,690,053)	(405,751)	(10,788)	(354,015)	(6,042,324)	תוספות במשך השנה
11,948,830	-	32,904	675,328	4,406,387	168,282	384,766	1,392	-	6,279,771	גרעינות במשך השנה
										יתרה ליום 31 בדצמבר 2024
										רכוש קבוע, נטו ליום 31
11,245,538	-	48,190	854,746	4,648,162	202,792	443,031	2,184	-	5,046,433	רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2023

באור 9 - ספקים ונותני שירותים

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
5,067,803	5,352,712
9,823,898	5,719,544
14,891,701	11,072,256

החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי
ספקים שונים

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
2,762,161	4,116,103
-	1,894,220
537,056	401,640
1,314,195	1,289,813
446,804	452,183
-	276,561
5,060,216	8,430,520

מקדמות מלקוחות
הכנסות מראש
מוסדות בגין עובדים
עובדים
קופות פנסיוניות
מס ערך מוסף

באור 11 - מקדמות בניכוי עבודות

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
7,355,292	9,085,600
(7,196,527)	(10,450,856)
158,765	(1,365,256)

מקדמות פרויקטים
עבודות בביצוע

החברה מונתה כקבלן ביצוע להשלמת פרויקטים ע"י עיריית ראש"צ.

באור 12 - עיריית ראשון לציון

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
5,046,396	7,727,615

עיריית ראשון לציון

באור 13 - עתודה לקרן בניין

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
1,000,000	1,000,000

עתודה לקרן בניין

החברה קיבלה לשימושה את מבנה המשטרה הישן בראשון לציון. לצורך תחזוקתו ושמור מצבו החליטה החברה להעביר מעודפיה לקרן בניין.

באור 14 - התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד

ליום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
2,062,666	1,853,387
(1,284,817)	(1,429,072)
777,849	424,315

עתודה לפצויי פרישה בניכוי סוציאליות שהופרשו
יעודה שהופקדה

לתאריך 31.12.2024 כספי היעודה לפיצויי פרישה מופקדים בקופת פיצויים בחברת הראל בע"מ.
לעובדי החברה מבוצעות הפרשות שוטפות לביטוחי מנהלים וקרנות פנסיה.

באור 15 - הון מניות

הרכב הון המניות

31 בדצמבר 2024 ו- 2023		
רשום	מונפק ונפרע	
מספר המניות		
100	100	

סוג המניה

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. כ"א

כל המניות מוחזקות ע"י עיריית ראשון לציון.

באור 16 - פקיד שומה

לחברה שומות סופיות מתוקף התיישנות עד שנת 2016 כולל.
 החברה רשומה ומדווחת בפקיד השומה כמוסד ציבורי.
 בעבר התנהל דיון בפקיד השומה האם בגין פעילות התניונים על החברה לשלם מס הכנסה.
 לאחר הצגת עמדת החברה בפני רשות המיסים הופסקו הדיונים.
 לחברה שומות סופיות בתיקי הניכויים לשנים 2016 - 2005.

באור 17 - התחייבויות תלויות ושיעבודים

1. לדברי יועציה המשפטיים ועל פי פירוט שהתקבל ל- 31.12.2024 סיכויי התביעות כנגד החברה בסבירות נמוכה.
2. ברשם החברות לא רשומים שיעבודים על נכסי החברה.
3. כפי שנרשם בבאור 16 התקיים דיון בפקיד השומה לגבי חיוב במס בגין הכנסות מתניונים. הדיונים הופסקו לפני מספר שנים ללא חיוב החברה במס.

באור 18 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
36,916,586	45,818,997	הכנסות מחניונים ומהסדרי חניה
15,703,604	19,569,083	הכנסות משירותי בטחון וסד"צ *
29,835,476	39,660,918	הכנסות מגבית דוחות נטו **
3,885,335	2,103,775	הכנסות מלחמה ***
577,092	335,750	הכנסות אחרות
<u>86,918,093</u>	<u>107,488,523</u>	

*** צדדים קשורים :**

החברה נותנת שירותים לעיריית ראשון לציון בהיקף של 14,507,197 ש"ח.
על פי הנהלת החברה מסך זה משתתפים משרדי ממשלה בסך 12,210,731 ש"ח.

2023	2024	** הרכב הכנסות מגבית דוחות נטו :
9,946,886	17,384,732	הכנסות מגבית דוחות חניה אשר ניתנו בשנים 2023 ו- 2024 (בהתאמה)
<u>20,873,630</u>	<u>23,536,528</u>	הכנסות מגבית דוחות חניה משנים קודמות
30,820,516	40,921,260	סה"כ
(985,040)	(1,260,342)	בניכוי - עמלות ספקים
<u>29,835,476</u>	<u>39,660,918</u>	סה"כ הכנסות מגבית דוחות נטו

***** הכנסות מלחמה :**

שיפוי מעיריית ראשון לציון בהקשר לעלויות של מקלטים עירוניים.

באור 19 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
(277,502)	(251,315)	שכר דירה
(1,804,979)	(2,656,480)	תקשורת ומשלוחי דואר
(3,699,896)	(4,266,033)	אחזקת רכב
(42,273,612)	(43,319,265)	הוצאות שכר ונלוות
(19,851,322)	(21,103,840)	אחזקה ותפעול (כולל פחת)**
(21,411,351)	(23,432,993)	אבטחת מוסדות ציבור וחינוך
(3,885,335)	(2,432,470)	הוצאות מלחמה***
(798,757)	(763,955)	פחת תפעול
(94,002,754)	(98,226,351)	

** בהוצאות החניונים לא נכללת הוצאה בגין חכירת החניונים המתופעלים מעיריית ראש"צ. עיריית ראש"צ צפויה לאחר שתסיים את הערכותיה להגיש חיוב בגין חכירת החניונים מיולי 2005. מנהלי החברה אינם יכולים בשלב זה לאמוד את הסכום בו תחויב החברה.

*** הוצאות מלחמה עלויות בהקשר למקלטים עירוניים.

באור 20 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
3,903,459	3,779,686	משכורות ונלוות
69,454	67,368	אחזקת משרדים
484,339	475,834	הוצאות פחת
138,751	125,657	שכר דירה
38,935	40,957	תקשורת
44,176	52,138	חשמל
47,385	43,875	ביקורת פנימית
68,040	168,344	בטוחים
21,056	35,280	משרדיות
227,191	127,587	כבודים ואירועים
124,441	121,649	מיסים ואגרות
35,737	148,688	יעוץ מקצועי
29,403	34,772	ביקורת ספרים חיצונית
49,500	69,118	ניקיון
7,862	5,249	אינטרנט
29,789	52,613	השתלמויות
225,211	292,736	משפטיות
96,536	110,231	תוכנות שכר והנה"ח
5,641,265	5,751,782	

באור 21 - הכנסות מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
שקלים חדשים		
(27,919)	(33,289)	ריבית ועמלות
3,396	7,602	הוצאות עמלות תיק השקעות
776,856	842,553	הכנסות מריבית ני"ע וחשכונות
752,333	816,866	

באור 22 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2023	2024
שקלים חדשים	
(178,107)	-
-	82
101,527	144,255
1,211	(3,911)
<u>(75,369)</u>	<u>140,426</u>

הפסד הון

רווח הון

רווח מקופת פיצויים

הכנסות (הוצאות) שנים קודמות