

דוחות כספיים של

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

ליום 31 בדצמבר 2023

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2023

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח רואה החשבון המבקר
3	מאזן ליום 31 בדצמבר 2023
4	דוחות רווח והפסד לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023
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 2023 ו- 2022 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 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 הדירקטוריון וההנהלה של החברה וכן הערכת נאותות ההצגה בדוחות הכספיים בכללותה. אנו סבורים שביקורתנו מספקת בסיס נאות לחוות דעתנו.

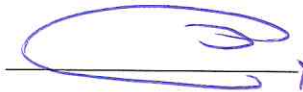
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2022 ואת תוצאות פעולותיה, השינויים בהונה העצמי ותזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP).

אופיר אוני ושות'
רואי חשבון


21 במאי 2024
י"ג אייר תשפ"ד

ליום 31 בדצמבר		באור	
2022	2023		
שקלים חדשים			
36,940,446	25,719,444	3	רכוש שוטף
3,714,884	3,912,154	4	מזומנים ושווי מזומנים
2,289,085	1,923,168		השקעות בניירות ערך
399,906	340,456	5	קופות אשראי
13,954,082	2,364,234	6	לקוחות
1,044,275	-		חייבים ויתרות חובה
229,274	168,850	7	עבודות בניכוי מקדמות
58,571,952	34,428,306		החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ
9,630,975	11,245,538	8	רכוש קבוע, נטו
68,202,927	45,673,844		סה"כ רכוש
7,402	54,333		התחייבויות שוטפות
10,338,099	14,891,701	9	המחאות לפרעון
7,089,532	5,060,216	10	ספקים ונותני שרותים
-	158,765	11	זכאים ויתרות זכות
18,963,894	5,046,396	12	מקדמות בניכוי עבודות
36,398,927	25,211,411		עיריית ראשון לציון
1,000,000	1,000,000	13	עתודות
448,586	777,849	14	עתודה לקרן בניין
657,200	1,035,332		התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
			חופשה
			הון עצמי
100	100	15	הון מניות
800,000	800,000		פרמיה על מניות
28,898,114	16,849,152		יתרת רווח
29,698,214	17,649,252		
68,202,927	45,673,844		סה"כ התחייבויות והון

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.



 יו"ר דירקטוריון



 מנהל

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר			
2022	2023		
שקלים חדשים		באור	
88,661,696	86,918,093	18	הכנסות
(79,734,458)	(94,002,754)	19	הוצאות תפעול ואחזקה
8,927,238	(7,084,661)		רווח (הפסד) גולמי
5,378,544	5,641,265	20	הוצאות הנהלה וכלליות
3,548,694	(12,725,926)		רווח (הפסד) לפני מימון
(306,876)	752,333	21	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
3,241,818	(11,973,593)		רווח (הפסד) לשנה לאחר מימון
1,864,107	(75,369)	22	הכנסות (הוצאות) אחרות
5,105,925	(12,048,962)		רווח נקי (הפסד) השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

סה"כ	יתרת רווח (הפסד)	פרמיה על מניות	הון המניות	
שקלים חדשים				
24,592,289	23,792,189	800,000	100	יתרה ליום 1 בינואר 2022
5,105,925	5,105,925	-	-	רווח נקי
29,698,214	28,898,114	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022
(12,048,962)	(12,048,962)	-	-	הפסד
17,649,252	16,849,152	800,000	100	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
5,105,925	(12,048,962)	רווח (הפסד) נקי לפי דוח התוצאות העסקיות
10,135,789	4,516,397	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
15,241,714	(7,532,565)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(4,202,670)	(3,545,567)	רכישת נכסים קבועים
-	54,400	תמורה ממימוש נכסים קבועים
(4,202,670)	(3,491,167)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
		<u>תזרימי מזומנים מפעולות מימון</u>
296,334	(197,270)	השקעות בני"ע
296,334	(197,270)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
11,335,378	(11,221,002)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
25,605,068	36,940,446	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
36,940,446	25,719,444	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,360,310	1,698,497
930,649	329,263
-	178,107
(41,387)	378,132
<u>2,249,572</u>	<u>2,583,999</u>
236,987	59,450
(160,193)	365,917
(4,788,179)	11,650,272
7,418,507	(13,917,498)
(142,857)	1,203,040
2,828,558	4,600,533
2,493,394	(2,029,316)
<u>7,886,217</u>	<u>1,932,398</u>
<u>10,135,789</u>	<u>4,516,397</u>

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

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

סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרימי 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 2023 הסתכם ב- 3%.
- ג. הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי פחת שנצבר. הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה בשיעורים שנתיים הנחשבים כמספיקים להפחתת הרכוש הקבוע בתקופת השימוש המשוערת 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, מכוון תנועה פקיד גביה ראשי וכו') שמחויבים להיות בתקן של עובדי עירייה ולקבל את שכרם מהרשות המקומית. היקף שכר העבודה של עובדי העירייה בשנת 2023 הנו 22,863,092 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 29(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 ייקף 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		
2022	2023	
שקלים חדשים		
18,870,662	7,205,830	בבנקים
919,226	1,033,409	בקופה
17,150,558	17,480,205	חסכון
<u>36,940,446</u>	<u>25,719,444</u>	

באור 4 - השקעות בניירות ערך

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
852,657	868,511	אג"ח מדינה מדדי
1,290,019	1,306,917	אג"ח ממשלתי ריבית קבועה
1,572,208	1,736,726	אג"ח חברות מדדי
<u>3,714,884</u>	<u>3,912,154</u>	

תיק ההשקעות של החברה מנוהל בבנק לאומי לישראל.

באור 5 - לקוחות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
399,906	340,456	חובות פתוחים בארץ
<u>399,906</u>	<u>340,456</u>	

באור 6 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
95,224	41,205	מקדמות לספקים
689,216	746,535	הוצאות מראש (*)
13,132,670	1,531,923	הכנסות לקבל
36,972	44,571	מס ערך מוסף
13,954,082	2,364,234	

(*) הוצאות מראש בשנים 2022 ו-2023 כוללות פקדון בגין רכבי ליסינג.

באור 7 - החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
229,274	168,850	החברה הכלכלית ראשון לציון בע"מ

החברה העירונית ראשון לציון לבטחון וסדר ציבורי בע"מ

באורים לדוחות הכספיים

סה"כ	מצלמות	שיפוי בנין משטרה	תקשורת	ליהוט וציוד	שקלים חדשים	מחשבים	כלי רכב	מבנה בחוף הים	הוצאות הקמה	שיפורים במושכר	באור 8 - רכוש קבוע, נטו	
											עלות	יתרה ליום 1 בינואר 2023
29,130,293	321,558	3,178,603	2,645,175	10,903,407	2,672,330	495,927	12,180	354,015	8,547,098		יתרה ליום 1 בינואר 2023	
3,461,862	-	-	425,073	785,997	107,728	259,790	-	-	-	1,883,274	תוספות במשך השנה	
(316,515)	-	-	(316,515)	-	-	-	-	-	-	-	גריעות במשך השנה	
32,275,640	321,558	3,178,603	2,753,733	11,689,404	2,780,058	755,717	12,180	354,015	10,430,372		יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	
(19,415,613)	(321,558)	(3,115,127)	(1,703,427)	(6,300,667)	(2,414,559)	(228,518)	(9,204)	(354,015)	(4,968,538)		פחת שנצבר	
(1,698,497)	-	(15,286)	(279,568)	(740,575)	(162,707)	(84,168)	(792)	-	(415,401)		יתרה ליום 1 בינואר 2023	
84,008	-	-	84,008	-	-	-	-	-	-	-	תוספות 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)		גריעות במשך השנה	
11,245,538	-	48,190	854,746	4,648,162	202,792	443,031	2,184	-	5,046,433		יתרה ליום 31 בדצמבר 2023	
9,630,975	-	63,476	941,748	4,592,568	255,201	267,409	2,976	-	3,507,597		רכוש קבוע, נטו ליום 31 בדצמבר 2022	

באור 9 - ספקים ונותני שרותים

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
4,504,135	5,067,803
5,833,964	9,823,898
<u>10,338,099</u>	<u>14,891,701</u>

החברה למשק וכלכלה של השלטון המקומי
ספקים שונים

באור 10 - זכאים ויתרות זכות

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
2,177,369	-
3,053,833	2,762,161
366,693	537,056
1,113,530	1,314,195
378,107	446,804
<u>7,089,532</u>	<u>5,060,216</u>

הוצאות לשלם
מקדמות מלקוחות
מוסדות בגין עובדים
עובדים
קופות פנסיוניות

באור 11 - מקדמות בניכוי עבודות

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
8,851,295	7,355,292	מקדמות פרויקטים
(9,895,570)	(7,196,527)	עבודות בביצוע
<u>(1,044,275)</u>	<u>158,765</u>	

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

באור 12 - עיריית ראשון לציון

ליום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
18,963,894	5,046,396	עיריית ראשון לציון

באור 13 - עתודה לקרן בניין

ליום 31 בדצמבר	
2022	2023
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	
2022	2023
שקלים חדשים	
1,631,876	2,062,666
(1,183,290)	(1,284,817)
448,586	777,849

עתודה לפצויי פרישה בניכוי סוציאליות שהופרשו
יעודה שהופקדה

לתאריך 31.12.2023 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 2023 ו- 2022	
מונפק ונפרע	רשום
מספר המניות	
100	100

סוג המניה

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. 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 החניונים 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- 31.12.2023 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 מחניונים. הדיונים הופסקו לפני מספר שנים ללא חיוב החברה במס.

באור 18 - הכנסות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
36,401,505	36,916,586	הכנסות מתניונים ומהסדרי חניה
15,342,581	15,703,604	הכנסות משירותי בטחון וסד"צ *
36,838,594	29,835,476	הכנסות מגבית דוחות נטו **
-	3,885,335	הכנסות מלחמה ***
79,016	577,092	הכנסות אחרות
<u>88,661,696</u>	<u>86,918,093</u>	

* צדדים קשורים :

החברה נותנת שירותים לעיריית ראשון לציון בהיקף של 12,787,650 ש"ח. על פי הנהלת החברה מסך זה משתתפים משרדי ממשלה בסך 10,809,977 ש"ח.

2022	2023	** הרכב הכנסות מגבית דוחות נטו :
14,288,707	9,946,886	הכנסות מגבית דוחות חניה אשר ניתנו בשנים 2022 ו- 2023 (בהתאמה)
<u>23,699,000</u>	<u>20,873,630</u>	הכנסות מגבית דוחות חניה משנים קודמות
37,987,707	30,820,516	סה"כ
(1,149,113)	(985,040)	בניכוי - עמלות ספקים
<u>36,838,594</u>	<u>29,835,476</u>	סה"כ הכנסות מגבית דוחות נטו

*** הכנסות מלחמה :

שיפוי מעיריית ראש"צ בהקשר לעלויות של מקלטים עירוניים.

באור 19 - הוצאות תפעול ואחזקה

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
(205,665)	(277,502)	שכר דירה
(1,531,082)	(1,804,979)	תקשורת ומשלוחי דואר
(3,272,036)	(3,699,896)	אחזקת רכב
(38,054,038)	(42,273,612)	הוצאות שכר ונלוות
(16,913,074)	(19,851,322)	אחזקה ותפעול (כולל פחת)**
(18,987,782)	(21,411,351)	אבטחת מוסדות ציבור וחינוך
-	(3,885,335)	הוצאות מלחמה***
(770,781)	(798,757)	פחת תפעול
<u>(79,734,458)</u>	<u>(94,002,754)</u>	

** בהוצאות התניונים לא נכללת הוצאה בגין חכירת התניונים המתופעלים מעיריית ראש"צ. עיריית ראש"צ צפויה לאחר שתסיים את הערכותיה להגיש חיוב בגין חכירת התניונים 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		
2022	2023	
שקלים חדשים		
3,586,528	3,903,459	משכורות ונלוות
84,370	69,454	אחזקת משרדים
85,894	-	אחזקת רכב
405,670	484,339	הוצאות פחת
102,831	138,751	שכר דירה
23,829	38,935	תקשורת
39,188	44,176	חשמל
114,075	47,385	ביקורת פנימית
59,000	68,040	בטוחים
73,257	158,820	אירועים
34,942	21,056	משרדיות
70,139	68,371	כבודים
115,051	124,441	מיסים ואגרות
82,706	35,737	יעוץ מקצועי
29,403	29,403	ביקורת ספרים חיצונית
48,423	49,500	ניקיון
7,212	7,862	אינטרנט
37,195	29,789	השתלמויות
279,523	225,211	משפטיות
99,308	96,536	תוכנות שכר והנה"ח
5,378,544	5,641,265	

באור 21 - הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
2022	2023	
שקלים חדשים		
(95,299)	(27,919)	ריבית ועמלות
(3,251)	3,396	הוצאות עמלות תיק השקעות
(208,326)	776,856	הכנסות מריבית ני"ע וחסכונות
(306,876)	752,333	

באור 22 - הכנסות (הוצאות) אחרות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	
2022	2023
שקלים חדשים	
-	(178,107)
(121,720)	101,527
1,985,827	1,211
<u>1,864,107</u>	<u>(75,369)</u>

הפסד הון
רווח (הפסד) מקופת פיצויים
הכנסות שנים קודמות