

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)

דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2024

תוכן העניינים

עמוד

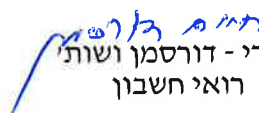
2	דוח רואי החשבון המבקרים
3	מאזנים
4	דוחות על הפעילויות
5	דוחות על השינויים בנכסים נטו
6-7	דוחות על תזרימי המזומנים
8-12	באורים לדוחות הכספיים

דוח רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות שלהחברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ) לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2024 את הדוחות על הפעילויות, את הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי המזומנים לשנים שהסתיימו באותם תאריכים. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון של החברה. אחריותנו היא לחוות דעה על דוחות כספיים אלה בהתבסס על ביקורתנו.

ערכנו את ביקורתנו בהתאם לתקני ביקורת מקובלים, 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 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 בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבהינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה לימים 31 בדצמבר 2023 ו- 2024 את תוצאות פעולותיה, השינויים בנכסים נטו ותזרימי המזומנים שלה לשנים שהסתיימו באותם תאריכים – זאת בערכים נומינליים.


בארי - דורסמן ושות'
רואי חשבון

רחובות, 27 במאי 2025

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
מאזנים
(שקלים חדשים)

ליום 31 בדצמבר			
2023	2024	באור	
רכוש שוטף			
4,370,011	5,416,506		מזומנים ושווי מזומנים
12,859,711	16,148,321	3	המחאות לגביה וכרטיסי אשראי
13,193,088	12,574,528	4	חייבים ויתרות חובה
<u>30,422,810</u>	<u>34,139,355</u>		
757,040	838,979	5	רכוש קבוע
<u>31,179,850</u>	<u>34,978,334</u>		סה"כ נכסים
התחייבויות שוטפות			
9,225,753	10,318,865		ספקים ונותני שירותים
15,215,631	17,944,761		הכנסות מראש
6,728,326	6,221,338	6	זכאים ויתרות זכות
<u>31,169,710</u>	<u>34,484,964</u>		סה"כ התחייבויות
נכסים נטו (גרעון בנכסים)			
1,000	1,000	7	הון מניות
נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות:			
(747,900)	(346,609)		שלא יועדו על ידי המלכ"ר
<u>757,040</u>	<u>838,979</u>		ששימשו לרכוש קבוע
<u>9,140</u>	<u>492,370</u>		
<u>10,140</u>	<u>493,370</u>		סה"כ נכסים נטו
<u>31,179,850</u>	<u>34,978,334</u>		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

27 במאי 2025
תאריך

מיטל רקח ורד
מ"מ מנכ"ל

מושיקו ארז
חבר דירקטוריון

מתן דיל
יו"ר דירקטוריון

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על הפעילויות
(שקלים חדשים)

לשנה שהסתיימה		באור	
ביום 31 בדצמבר			
2023	2024		
123,075,401	126,886,221	8	מחזור הפעילויות
(118,335,201)	(121,678,281)	9	עלות הפעילויות
4,740,200	5,207,940		הכנסות נטו מפעילויות
(4,962,139)	(4,724,710)	10	הוצאות הנהלה וכלליות
(221,939)	483,230		עודף (גרעון) לשנה המדווחת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על השינויים בנכסים נטו
(שקלים חדשים)

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה לשימוש לפעילויות			
סה"כ	ששימוש לרכוש קבוע	שלא יועדו על ידי המלכ"ר	
231,079	787,239	(556,160)	יתרה ליום 1 בינואר 2023
(221,939)	-	(221,939)	תוספות במהלך השנה גרעון לשנה
-	173,747	(173,747)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(203,946)	203,946	ששימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי פחת
9,140	757,040	(747,900)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
483,230	-	483,230	תוספות במהלך השנה עודף לשנה
-	270,957	(270,957)	העברת סכומים שלא קיימת לגביהם הגבלה:
-	(189,018)	189,018	ששימוש לרכוש קבוע סכומים שהועברו לכיסוי פחת
492,370	838,979	(346,609)	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

<u>לשנה שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>
(221,939)	483,230	עודף (גרעון) השנה לפי דוח על הפעילויות
(4,392,857)	834,222	ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'
<u>(4,614,796)</u>	<u>1,317,452</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
		<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(173,747)	(270,957)	רכישת נכסים קבועים
<u>(173,747)</u>	<u>(270,957)</u>	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות השקעה
<u>(4,788,543)</u>	<u>1,046,495</u>	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
<u>9,158,554</u>	<u>4,370,011</u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת השנה
<u><u>4,370,011</u></u>	<u><u>5,416,506</u></u>	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
דוחות על תזרימי המזומנים
(שקלים חדשים)

ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת - נספח א'

לשנה שהסתיימה		הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
ביום 31 בדצמבר		
2023	2024	
203,946	189,018	פחת והפחתות
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
2,814,625	(3,288,610)	ירידה (עליה) בהמחאות לגביה וכרטיסי אשראי
(3,661,102)	618,560	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה
(3,387,495)	1,093,112	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
(1,894,696)	2,729,130	עליה (ירידה) בהכנסות מראש
1,531,865	(506,988)	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
(4,596,803)	645,204	
(4,392,857)	834,222	סה"כ ההתאמות הדרושות להצגת תזרים המזומנים מפעילות שוטפת

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 1 - כללי

- א. החברה התאגדה כחברה בע"מ ולתועלת הציבור (חל"צ) ביום 21.7.2011, ונרשמה כמלכ"ר לפי חוק מס ערך מוסף. החברה החלה את פעילותה ביום 1.9.2011. לחברה אישור מוסד ציבורי מרשות המיסים.
- ב. מטרות החברה הינן פיתוח, קידום וייזום פעילות בעיר רחובות לרווחת התושבים בתחומים הבאים:
- א. תרבות ובידור.
- ב. תיירות ונופש.
- ג. חינוך גופני וספורט.
- ד. ידע ואומניות.
- ה. צמצום פערים חברתיים, קידום אוכלוסיות נכשלות ואינטגרציה.
- ו. קידום פרויקטים חינוכיים בבתי ספר, הפעלת גני ילדים ומעונות יום ופרוייקטים בחינוך הבלתי פורמלי.

ג. **הגדרות**

"החברה" – החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ).
"חברה קשורה" – ה.ל.ר החברה לפיתוח רחובות בע"מ (בבעלות מלאה של עיריית רחובות).
עיריית רחובות – בעלת כל המניות.

באור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

עיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים, באופן עקבי, הינם כדלקמן:

א. **בסיס הדיווח של הדוחות הכספיים**

החברה עורכת את הדוחות בהתאם לתקן חשבונאות 5 (נוסח משולב) של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

הדוחות הכספיים ערוכים בסכומים נומינליים על-פי המוסכמה של העלות ההיסטורית ולא בסכומים מדווחים כנדרש על פי תקן חשבונאות מספר 12 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות.

ב. **רכוש קבוע**

הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות בניכוי הפחת בהתאם לאורך החיים השימושיים של הנכסים.

שיעורי הפחת השנתיים הינם כדלקמן:

%	
6-15	רהוט וציוד
33	מחשבים וציוד היקפי
10	שיפורים במושכר

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 3 - המחאות לגביה וכרטיסי אשראי

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
1,712,249	1,351,648	המחאות לגביה
11,147,462	14,796,673	כרטיסי אשראי
<u>12,859,711</u>	<u>16,148,321</u>	

באור 4 - חייבים ויתרות חובה

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
156,046	144,462	הוצאות מראש
<u>13,037,042</u>	<u>12,430,066</u>	עיריית רחובות
<u>13,193,088</u>	<u>12,574,528</u>	

באור 5 - רכוש קבוע

ליום 31 בדצמבר				
<u>2023</u>	<u>2024</u>			
עלות מופחתת	עלות מופחתת	פחת שנצבר	עלות	
640,459	731,674	1,639,119	2,370,793	רהוט וציוד לפעולות
88,136	84,311	795,405	879,716	רהוט וציוד - הנהלה
28,445	22,994	31,515	54,509	שיפורים במושכר - הנהלה
<u>757,040</u>	<u>838,979</u>	<u>2,466,039</u>	<u>3,305,018</u>	

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 6 - זכאים ויתרות זכות
א. הרכב:

ליום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
5,556,485	5,105,650	עובדים ומוסדות בגין שכר
115,025	44,000	הוצאות לשלם
57,082	-	הפרשה לתביעות
<u>999,734</u>	<u>1,071,688</u>	הפרשה ליישום ההסכם הקיבוצי (ב. להלן)
<u><u>6,728,326</u></u>	<u><u>6,221,338</u></u>	

ב. ע"פ ההסכם הקיבוצי בחברה שנחתם לשנים 2023 – 2026 ושאושר ע"י אגף שכר והסכמי עבודה במשרד האוצר ודירקטוריון החברה – מוקצה תקציב בשנים הנ"ל בסך 1,250,000 ש"ח לשנה לצורך יישום ההסכם. התקציב מנוהל בראייה רב שנתית ויתרות שטרם נוצלו מועברות משנה לשנה.

באור 7 - הון מניות

מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר <u>2023</u>	מונפק ונפרע ליום 31 בדצמבר <u>2024</u>	<u>רשום</u>	
<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	<u>1,000</u>	1,000 מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג כ"א
			המניות מוחזקות במלואן ע"י עיריית רחובות.

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 8 - מחזור הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
44,983,834	38,836,269	עיריית רחובות
11,887,628	9,338,201	עיריית רחובות – העברת תקציבים ותמיכות ממשרדי ממשלה
4,209,488	6,385,066	גופים
61,994,451	72,326,685	הכנסות עצמיות
<u>123,075,401</u>	<u>126,886,221</u>	

באור 9 - עלות הפעילויות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
56,145,829	58,515,768	שכר ונלוות
62,032,019	63,007,778	הפעלת מרכזים ותכניות
157,353	154,735	פחת
<u>118,335,201</u>	<u>121,678,281</u>	

באור 10 - הוצאות הנהלה וכלליות

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר		
<u>2023</u>	<u>2024</u>	
2,730,274	2,895,475	שכר עבודה ונלוות
358,311	365,763	תקשורת
741,582	533,974	משרדיות ואחזקת מחשבים ותוכנות
205,045	187,912	אחזקת משרד
514,296	409,591	שרותים מקצועיים
60,582	75,914	ביטוחים
81,121	75,670	אחזקת רכב ונסיעות
2,784	2,156	פרסום מנהלי
135,955	77,446	ספרות מקצועית והשתלמויות
73,268	55,469	כיבודים ומתנות
12,328	11,058	בנקאיות
46,593	34,283	פחת
<u>4,962,139</u>	<u>4,724,711</u>	

החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
באורים לדוחות הכספיים
(שקלים חדשים)

באור 11 - צדדים קשורים

הגדרת "צדדים קשורים" לפי גלוי הדעת 29 כפי שתוקן ע"י גלוי דעת מספר 52 :

צד קשור – עיריית רחובות, המחזיקה בבעלות מלאה של החברה.
צד קשור – ח.ל.ר החברה לפיתוח רחובות בע"מ (בבעלות מלאה של עיריית רחובות) (להלן: "ח.ל.ר").

יתרות עם צדדים קשורים ליום המאזן

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	
2023	2024
<u>13,037,042</u>	<u>12,430,066</u>

יתרת חובה של עיריית רחובות

עסקאות עם צדדים קשורים בשנת הדוח

<u>לשנה שהסתיימה</u>	
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	
2023	2024
<u>44,983,834</u>	<u>38,836,269</u>

סכומים שנתקבלו מעיריית רחובות

<u>11,887,628</u>	<u>9,338,201</u>
-------------------	------------------

סכומים שנתקבלו מעיריית רחובות - העברת תקציבים ותמיכות
ממשרדי ממשלה

ה.ל.ר מעמידה מבנים לפעילות מעונות יום תמורת 1,104,000 ש"ח בשנה. בפועל הסכומים הנ"ל משולמים
לה.ל.ר ע"י עיריית רחובות בדרך של התקזזות מתקציבים שהעירייה צריכה להעביר לחברה העירונית.

ALLIOTT
Homa umigdal 2 Tel Aviv
26 Echad h-am St. Rehovot

בארי – דורסמן ושות' רו"ח
חומה ומגדל 2 ת"א, 6777102 טל. 03-6053146 Tel. פקס: 03-5466974
רח' אחד העם 26, רחובות 76260 טל. 03-6053146 Tel. פקס: 03-5466974

תוספת שניה

(תקנה 2 (א) (2))

אישור רואה חשבון

בדקנו את דוח ההכנסות וההוצאות (דוח על הפעילויות) של החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ) (להלן - "המוסד") תיק מספר 514646124 לשנת המס 2024.

הרינו מאשרים שלפי דעתנו כל הכנסותיו של המוסד פטורות ממס ולא היו לו סכומים החייבים במס על פי סעיף 3 (ז) לפקודה.

בכבוד רב,

בארי – דורסמן ושות'

רואי חשבון

רחובות, 27 במאי 2025

ALLIOTT
Homa umigdal 2 Tel Aviv
26 Echad h-am St. Rehovot

בארי – דורסמן ושות' רו"ח
חומה ומגדל 2 ת"א, 6777102 טל. 03-6053146 Tel. פקס: 03-5466974
רח' אחד העם 26, רחובות 76260 טל. 03-6053146 Tel. פקס: 03-5466974

רחובות, 27 במאי 2025

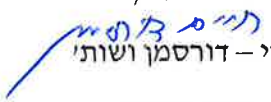
לכבוד
פקיד השומה פתח-תקוה

א.ג.נ.,

הנדון: הוצאות עודפות - שנת המס 2024
החברה העירונית רחובות לתרבות, ספורט ונופש בע"מ (חל"צ)
תיק מס' 514646124

כמבקרי החשבונות של החברה הנ"ל, הרינו לדווח בזה כי בהתאם לחשבונות החברה שבוקרו על ידינו, היא שילמה כמקדמות על חשבון הוצאות עודפות סך של 54,000 ש"ח (חמישים וארבעה אלף ש"ח) לשנת המס 2024.

המקדמות ע"ח ההוצאות העודפות שולמו לפקיד השומה פתח - תקוה בתיק ניכויים שמספרו 924455314.

בכבוד רב,

בארי – דורסמן ושות'
רואי חשבון