

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים מבוקרים ליום 31 בדצמבר 2022

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
דוחות כספיים ליום 31 בדצמבר 2022

עמוד	תוכן העניינים
3	דין וחשבון המבקר
4	דוח על המצב הכספי
5	דוח על הפעילות
6	דוח על השינויים בנכסים נטו
7	דוח על תזרימי המזומנים
8-13	ביאורים לדוחות הכספיים

דין וחשבון המבקר לחברי צופן - מרכז טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)

ביקרנו את המאזנים המצורפים של חברת צופן - מרכז טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ) (להלן – החברה) לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ואת הדוחות על הפעילות ואת הדוחות על השינויים בנכסים נטו והדוחות על תזרימי מזומנים לשנים שהסתיימו באותו תאריך. דוחות כספיים אלה הינם באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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 ולבצע במטרה להשיג מידה סבירה של ביטחון שאין בדוחות הכספיים הצגה מוטעית מהותית. ביקורת כוללת בדיקה מידגמית של ראיות התומכות בסכומים ובמידע שבדוחות הכספיים. ביקורת כוללת גם בחינה של כללי החשבונאות שישומו 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.

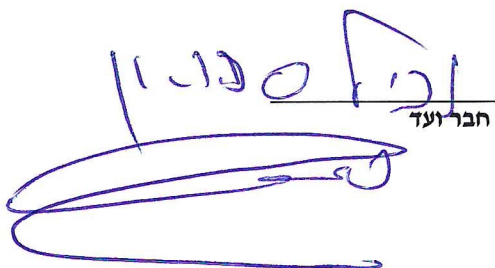
לדעתנו, הדוחות הכספיים הנ"ל משקפים באופן נאות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים, מכל הבחינות המהותיות, את מצבה הכספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ואת תוצאות פעולותיה ואת השינויים בנכסים נטו ובתזרימי המזומנים שלה לכל אחת מהשנים שהסתיימו באותם תאריכים, בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בישראל (Israeli GAAP).

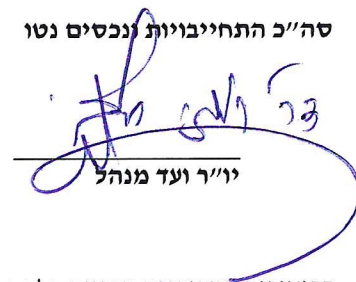

אוסאמה חסן – רואה חשבון

נצרת, 21 באוגוסט 2023

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 דוחות על המצב הכספי ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

31.12.2021	31.12.2022	ביאור	נכסים
			רכוש שוטף
3,085,483	3,267,212	(3)	מזומנים ושווי מזומנים
1,668,636	3,024,643	(4)	הכנסות לקבל - חייבים
<u>276,882</u>	<u>160,160</u>		הוצאות מראש
5,031,001	6,452,015		סה"כ רכוש שוטף
			רכוש קבוע
71,711	59,349	(5)	רכוש קבוע נטו
5,102,712	6,511,364		סה"כ נכסים
			התחייבויות ונכסים נטו
			התחייבויות שוטפות
<u>1,910,033</u>	<u>3,290,787</u>	(6)	ספקים וזכאים שונים
1,910,033	3,290,787		סה"כ התחייבויות שוטפות
			נכסים נטו
3,120,988	3,161,228		עודף בנכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימשו לפעילות
<u>71,691</u>	<u>59,349</u>		נכסים נטו ששימשו לרכוש קבוע
3,192,679	3,220,577		סה"כ עודף בנכסים נטו
5,102,712	6,511,364		סה"כ התחייבויות ונכסים נטו


 חבר ועד


 יו"ר ועד מנהל

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 דוח על הפעילות לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

31.12.2021	31.12.2022	ביאור	
			מחזור הפעילות
5,535,486	3,726,973		הכנסות מתרומות
404,964	397,208	(8)	שווי הכנסות מתרומות
3,321,060	5,287,543	(9)	הכנסות משרדי ממשלה ומוסדות
<u>123,438</u>	<u>268,020</u>		הכנסות קורסים וחברות
9,384,948	9,679,744		סה"כ מחזור הפעילות
			הוצאות
8,401,054	8,723,899	(10)	עלות הפעילות
<u>881,653</u>	<u>910,846</u>	(11)	הוצאות הנהלה וכלליות
9,282,707	9,634,745		סה"כ הוצאות
102,241	44,999		עודף לפני הוצאות מימון
<u>16,779</u>	<u>17,101</u>	(12)	הוצאות מימון נטו
85,462	27,898		עודף נטו השנה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים.

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
דוח על השינויים בנכסים נטו לשנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר 2022
בשקלים חדשים

נכסים נטו שלא קיימת לגביהם הגבלה			
סה"כ נכסים נטו	שימוש לרכוש קבוע	שימוש לפעילות	
3,107,217	90,370	3,016,847	יתרה ליום 01.01.2021
			תוספת (גריעות) במהלך השנה
85,462		85,462	עודף נטו לשנה
	20,232	(20,232)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
<u> </u>	<u>(38,911)</u>	<u>38,911</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
3,192,679	71,691	3,120,988	יתרה ליום 31.12.2021
			תוספת (גריעות) במהלך השנה
27,898		27,898	עודף נטו לשנה
	10,004	(10,004)	העברת כספים שלא קיימת לגביהם הגבלה ששימוש לרכוש קבוע
<u> </u>	<u>(22,346)</u>	<u>22,346</u>	סכומים שהועברו לכיסוי הוצ' פחת
3,220,577	59,349	3,161,228	יתרה ליום 31.12.2022

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 דוח על תזרימי המזומנים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

31.12.2021	31.12.2022	
		תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
85,462	27,898	הכנסות נטו לפי דו"ח על הפעילות
<u>868,870</u>	<u>163,836</u>	התאמות הדרושות על מנת להציג את תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת (רשימה א')
954,332	191,734	סה"כ מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
		תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(20,232)	(10,005)	רכישת רכוש קבוע
(20,232)	(10,005)	סה"כ מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
		תזרימי מזומנים מפעילות מימון
		קבלת / (פרעון) הלוואה
		סה"כ מזומנים ששימשו לפעילות מימון
934,100	181,729	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
<u>2,151,383</u>	<u>3,085,483</u>	יתרת מזומנים לתחילת התקופה
3,085,483	3,267,212	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף השנה
		רשימה א'
		הוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים
38,911	22,346	פחת
		שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות
(513,458)	(1,239,285)	(הגדלת) חייבים ויתרות חובה
<u>1,343,417</u>	<u>1,380,775</u>	הגדלת זכאים ויתרות זכות
<u>868,870</u>	<u>163,836</u>	סה"כ התאמות לפי רשימה א'

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
בשקלים חדשים

ביאור (1) - כללי

- 1.1** צופן מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ הינה חברה לתועלת הציבור אשר נרשמה אצל רשם החברות ביום 10 ביולי 2007. המספר הרשום הוא 514003177.
- החברה התחילה את פעילותה בחודש פברואר 2008.
- החברה קבלה אישור רשום חברה בפנקס לחברות לתועלת הציבור ב- 23 ביולי 2008, מספר חל"צ 561.
- החברה קבלה אישור מוסד ציבורי לענין תרומות לפי סעיף 46 לפקודת מס הכנסה מ 1 למאי 2015 .
- 1.2** **המטרות העיקריות של החברה ע"פ תקנון החברה הן :**
- החברה תפעל לקידום השוויון התעסוקתי של תושבי הפריפריה ובעיקר של האוכלוסייה הערבית בישראל בתחומי הטכנולוגיה העילית (הייטק) .

1.3 מיסים

החברה בהיותה "מוסד ציבורי" לפי סעיף 2(9) לפקודת מס הכנסה הפועל ללא כוונת רווח (מלכ"ר) פטורה ממיסים על הכנסותיה.

ביאור (2) - עיקרי המדיניות החשבונאית

- הדוחות הכספיים נערכו על פי כללי חשבונאות מקובלים בישראל (ISRAELI GAAP) .
- להלן עיקרי המדיניות החשבונאית, אשר יושמו בעריכת הדוחות הכספיים :
- 2.1 מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים**
- הדוחות הכספיים של החברה הוצגו בהתאם לגילוי דעת מס' 69 של לשכת רואי חשבון בישראל ולתקן חשבונאות מס' 5 של המוסד הישראלי לתקינה בחשבונאות .
- 2.2 מטבע הפעילות ומטבע ההצגה**
- הדוחות הכספיים מוצגים בשקלים חדשים , מטבע הפעילות של החברה .
- 2.3 רכוש קבוע**
- הרכוש הקבוע מוצג לפי העלות.
- הפחת מחושב לפי שיטת הפחת השווה, על בסיס השיעורים המקובלים לצרכי מס הכנסה כדלקמן :-
- ציוד משרדי, ריהוט ומחשבים 33% - 7%
- 2.4 נכסים לא כספיים**
- סכומי הנכסים הלא כספיים אינם מייצגים בהכרח שווי מימוש או שווי כלכלי עדכני, אלא רק את הסכומים המדווחים של אותם נכסים.

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

2.5 שער חליפין ותנאי הצמדה

2.5.1 יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן או למטבע חוץ, נכללו לפי המדד הידוע ליום המאזן או שער החליפין היציג ליום המאזן.

2.5.2 הפרשי הצמדה והפרשי שער שנוצרו עקב התאמת היתרות, כאמור לעיל, נוקפו לדוח רווח והפסד עם התהוותם.

2.5.3 להלן נתונים על מדד ועל שער החליפין :

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
102.6	108.2	מדד המחירים לצרכן הידוע (בנקודות)
3.11	3.519	1 דולר ארה"ב

השינוי במשך השנה (באחוזים) :

ליום 31 בדצמבר		
2021	2022	
2.4	5.4	במדד המחירים לצרכן הידוע
(3.266)	13.15	בשער החליפין של דולר ארה"ב

2.6 עקרונות הדוח

2.6.1 מאזנים

פריטים כספיים ופריטים לא כספיים מוצגים במאזן בערכים נומינליים היסטוריים לתאריך המאזן.

2.6.2 דוחות רווח והפסד

הכנסות והוצאות הנובעות מפריטים כספיים ומפריטים לא כספיים או מהפרשות הכלולות במאזן מוצגים בערכים נומינליים.

הכנסות שהתקבלו במט"ח נרשמו בעת המרתם לשקלים, ולכן לא נכללה השפעת השינוי במטבע חוץ על הכנסות אלה בנפרד.

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

ביאור (2) - עיקרי המדיניות החשבונאית – המשך

- 2.7 הכרה בהכנסות**
 ההכנסות נרשמו על בסיס צבירה, הכנסות שטרם התקבלו עד יום המאזן נרשמות רק אם קיימת וודאות בגבייתן.
- 2.8 הוצאות**
 ההוצאות נכללות בדוחות הכספיים על בסיס צבירה
- 2.9 שימוש באומדנים**
 בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לכללי חשבונאות מקולבים נדרשת הנהלת החברה להשתמש באומדנים והערכות לגבי עסקאות או עניינים אשר השפעתם הסופית על הדוחות הכספיים איננה ניתנת לקביעה מדויקת בעת עריכתם אף שאומדנים או הערכות נעשים לפי מיטב שיקול הדעת של ההנהלה, השפעתם הסופית של עסקאות או עניינים כאמור עשויה להיות שונה מהאומדנים או מההערכות שנעשו לגביהם.
- 2.10 שווי הוגן של מכשירים פיננסיים**
 הסכום הפנקסני של מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים ויתרות חובה, אשראי מתאגידים בנקאיים ומאחרים, התחייבויות לספקים ולנתוני שירותים, זכאים ויתרות זכות תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

ביאור (3) - מזומנים ושווי מזומנים

31.12.2021	31.12.2022	
1,520,502	2,099,401	עו"ש בנקים-שקלי
196,509	196,974	פיקדונות
1,357,276	969,580	עו"ש בנק-מט"ח
<u>11,196</u>	<u>1,257</u>	קופות מזומן ושיקים
3,085,483	3,267,212	סה"כ

ביאור (4) - הכנסות לקבל-חייבים

31.12.2021	31.12.2022	
1,352,266	1,666,546	משרד הכלכלה – זרוע העבודה
	750,000	משרד פיתוח הנגב והגליל
131,378	535,765	U.S.AID
162,500		קרן אדמונד דה רוטשילד
<u>22,492</u>	<u>72,332</u>	חייבים שונים
1,668,636	3,024,643	סה"כ

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

ביאור (5) - רכוש קבוע

יתרה ליום 31.12.2021	יתרה ליום 31.12.2022	פחת נצבר	עלות	
15,758	11,385	54,195	65,580	ציוד ורהוט-נצרת
18,160	17,855	289,113	306,968	ציוד מחשבים-נצרת
22,972	16,848	47,538	64,386	ציוד ורהוט-משולש*
1,713	807	75,448	76,255	ציוד מחשבים-משולש
<u>13,108</u>	<u>12,454</u>	<u>3,319</u>	<u>15,773</u>	שיפורים במושכר משולש
71,711	59,349	469,613	528,962	סה"כ רכוש קבוע

ביאור (6) - ספקים וזכאים שונים

31.12.2021	31.12.2022	
454,805	543,051	עובדים ומוסדות שכר
1,316,363	2,373,845	הכנסות מראש
	3,037	הוצאות לשלם
136,663	370,854	ספקים ונותני שירותים
<u>2,202</u>		כרטיסי אשראי
1,910,033	3,290,787	סה"כ

ביאור (7) - עתודה לפיצויים נטו

החברה מפרישה לפיצויים ע"פ חוק לקופות פנסיה ולבטוחי מנהלים על שם עובדיה. כל עובדי החברה חתומים על סעיף 14 לחוק הפיצויים

ביאור (8) - שווי הכנסות מתרומות

החברה רשמה שווי הכנסות מתרומות בשנים 2022 ו- 2021 בסך 397,208 ש"ח ו-404,964 ש"ח בהתאמה ובמקביל רשמה שווי הוצאות לפי המפורט להל"ן:

2021	2022	
7,018	2,610	הדרכה לקורסים
268,366	253,808	תוכניות מנטורים וסטודנטים
97,780	107,790	תוכנית תיכונים
<u>31,800</u>	<u>33,000</u>	ארנונה
404,964	397,208	סה"כ

הערכת השווי הנ"ל נעשתה על ידי הנהלת החברה.

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

ביאור (9) – הכנסות משרדי ממשלה

- החל משנת 2015 החברה מפעילה מכרז של משרד הכלכלה – זרוע העבודה והרווחה להשמת אקדמאים ערבים בתעשיות עתירות ידע . ההתקשרות הסתיימה בסוף שנת 2017 וחודשה במכרז חדש מ- 8/2018 . בשנת 2022 הוארך החוזה בעוד שנה עד לסוף אוגוסט 2023 .
- תקבולי החברה ממשרד הכלכלה בשנת 2021 הסתכם בסך 2,969,060 ש"ח ובשנת 2022 הסתכמו בסך 3,990,453 ש"ח .
- הכנסות החברה מהרשות לחדשנות הסתכמו בשנת 2021 בסך של 352,000 ₪ ובשנת 2022 בסך של 547,090 ₪.
- בשנת 2021 התקשרה החברה מול עיריות אום אלפחם וערערה בחוזה ביצוע פעילות עבור משרד פיתוח הנגב והגליל , סך ההכנסות מפרויקט זה שנרשמו בשנת 2022 הסתכמו בכ- 750,000 ש"ח .

ביאור (10) - עלות הפעילויות

2021	2022	
88,387	69,458	אחזקת מרכז הכשרה
600,323	959,236	כנסים ואירועים
3,086,683	3,237,911	הכשרות גיוס מועמדים ופעולות השמה
190,820	197,063	שכירות מרכז הכשרה
1,521,868	1,172,640	פיתוח עסקי , גיוס חברות וקשרי ממשלה
4,731	8,082	חשמל - מרכז הכשרה
1,292,452	1,237,500	תוכניות מנטורים וסטודנטים
1,267,556	1,579,855	הוצאות גיוס כספים ופיתוח משאבים
8,786	7,897	ביטוחים
233,761	183,661	תכנית תיכונים
7,020		תוכנית של"ב- יצוא חברתי
38,911	22,346	פחת
<u>59,756</u>	<u>48,250</u>	מיזם בניית אג"ח חברתי
8,401,054	8,723,899	סה"כ עלות הפעילות

צופן - מרכזי טכנולוגיה עילית בע"מ (חל"צ)
 ביאורים לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022
 בשקלים חדשים

ביאור (11) - הנהלה וכלליות

2021	2022	
431,227	452,015	משכורות ונלוות
156,272	155,419	הוצאות גיוס כספים כללי
82,230	74,065	משרדיות ואחזקה
25,618	30,006	דואר וטלפון
56,745	76,732	שירותים מקצועיים
13,596	11,877	אגרות ומיסוי ערייה
66,924	62,361	שכירות משרדים
6,600		פיצויי זמן דירקטוריון
41,353	36,349	משאבי אנוש
<u>1,088</u>	<u>12,022</u>	ייעוץ ארגוני וטכנולוגי
881,653	910,846	סה"כ

ביאור (12) - הוצאות מימון נטו

2021	2022	
4,489	7,601	ריבית מוסדות
<u>12,290</u>	<u>9,500</u>	הוצאות ריבית בנקים ועמלות
16,779	17,101	סה"כ הוצאות מימון נטו

ביאור (13) - שיעבודים וערבויות

על פי מרשם רשם החברות קיים שעבוד קבוע ראשון בדרגה לטובת בנק הפועלים בע"מ על יתרה לזכות ופקדונות לרבות פירותיהם.
 נכון לתאריך המאזן קיבלה החברה ערבויות צד ג' מבנקים בסך 140,076 ש"ח .

ביאור (14) – תביעות משפטיות

ע"פ אישור מהיועץ המשפטי של החברה ; החברה מעורבת בהליך משפטי אחד כלהלן :
 מדובר בתביעה כנגד החברה אשר לפי הערכת היועץ המשפטי שלה , סיכויי התביעה הנ"ל הינם קלושים , והסיכון הריאלי שלה אינו מהותי .