

Happy Healthy Meal



الرقم الجامعي	الاسم
٤٣٤٢٠١٩٨٨	نورة سالم الحربي (القائدة)
٤٣٤٢٠٠٥٣٥	في تمران التمران
٤٣٤٢٠١٩٥٩	رزان محمد الطواله
٤٣٤٢٠٢٦٢٦	نورة محمد العيدي
٤٣٤٢٠٢٤٨٨	روان عوض الحربي

إشراف: أ.د. نشوى مصطفى علي محمد

المخلص

Happy Healthy Meal •

المنتج عبارة عن وجبات صحية ومتكاملة تستهدف الأطفال والمراهقين بشكل عام والمصابين بالبدانة ومرضى السكري بشكل خاص، بأشكال ابداعية بالشخصيات الكرتونية المفضلة لديهم. حيث يستطيع الطفل باختيار الشخصية المفضلة لديه. تتوفر خدمة الاشتراك بالوجبات (الافطار-الغداء-العشاء) يوميا أو أسبوعيا. كما تتوفر خدمة التوصيل للمنازل.

أولا/ الدراسة التسويقية:

تم اختيار السعر بناءً على السعر السائد في السوق بما يتناسب مع حالة شبه المنافسة الكاملة، والسعر المناسب للتكلفة، موقع إقامة المشروع في شمال الرياض وسوف يتم الاعلان عن طريق وسائل التواصل الاجتماعي. يقع المشروع في مرحلة البدء والنمو لأنه يتميز بخدمة جديدة لم يسبق بها أحد، لذا تم اختيار استراتيجية التوسع. وتم توزيع استبانة تم الاستنتاج منها على المبيعات المتوقعة إذ بلغت 239129.496 ريال في السنة الأولى وبلغت في السنة الرابعة 10252677.14 ريال.

ثانيا/ الدراسة الفنية:

في هذه الدراسة تم تحديد الأدوات اللازمة والمعدات التي يحتاجها المشروع وتم تقدير التكاليف بمبلغ ١٢١،٨٣٠ ريال، وأيضا تم تحديد العمال المباشرين وغير المباشرين وتم تقدير أجورهم ب ٢١٣،٠٠٠ ريال وتختلف من العمال المحليين والأجنيبيين.

ثالثا/ الدراسة المالية:

في هذه الدراسة تم تقدير تكاليف انشاء المشروع بمبلغ ١٢٤،٦٢١ ريال حيث تشمل التكاليف الثابتة، وأيضا تكاليف رأس المال العامل بمبلغ ٢٥٠،٨٠٢ ريال، تم انشاء قوائم التحليل المالي للمشروع الذي يشمل تحليل التدفقات النقدية من تدفقات خارجة بإجمالي تكاليف الاستثمار بمبلغ ٣٧٥،٤٢٣ ريال واجمالي تكاليف التشغيل ٩٥٧،٧٨٩ ريال، والتدفقات الداخلة التي تتمثل في

إيرادات المشروع بمبلغ ١,٣٦٢,٥٤٥ ريال، وسيبلغ صافي الربح ٣٩٤,٦٣٧ ريال مما يعني أن المشروع مربح تجارياً. عند نقطة التعادل (٧٠,٩%) عندها تتساوى التكاليف مع الإيرادات لهذا المشروع وتبلغ ٩٦٥,٦٠٩ ريال سيحقق المشروع بعدها أرباحاً.

رابعاً/ تحليل الحساسية:

يهدف تحليل الحساسية إلى تحديد درجة تأثير المشروع وربحيته بالتغيرات غير المواتية في بعض المتغيرات الأساسية كمعدل الخصم أو سعر المخرجات أو أسعار المدخلات أو فترة إنشاء المشروع. وعند اختبار حساسية صافي القيمة الحالية للتغير في معدل الخصم اتضح أن المشروع مازال مربحاً بالرغم من ارتفاع معدل الخصم إلى ٢٥% حيث يحقق صافي قيمة حالية موجبة. واتضح أن ناتج المرونة أكبر من ١ وهذا يعني ارتفاع حساسية ربحية المشروع للتغير في معدل الخصم، أي أن ارتفاع سعر الخصم بنسبة ١% يصاحبه ارتفاع في صافي القيمة الحالية بنسبة ١,٨%. ومن التغيرات الأساسية الأخرى التي تؤثر على ربحية المشروع التغيرات في كل من الإيرادات والتكاليف. وتم اختبار حساسية ربحية المشروع لانخفاض الإيراد الكلي بنسبة ١٠% وشهد صافي العائد تزايد مستمر حتى بلغ في السنة الخامسة ٣٩٨٨٧٩، وعند اختبار الحساسية لارتفاع الكلية بنسبة ١٠% شهد صافي العائد تزايد مستمر حتى بلغ في السنة الخامسة ٤٤٧٠٠٨,٩، وعند الاختبار لكليهما تزايد صافي العائد حتى بلغ في السنة الخامسة ٣٦٤٥٨٨,٩. وعند تحليل حساسية الربحية للتغيرات في الإيرادات والتكاليف، أتضح أن المشروع ظل مربحاً بالرغم مما افترضناه من ارتفاع في التكاليف وانخفاض في الإيرادات وهذا يعني أن احتمال نجاح المشروع في ظل هذه الظروف غير المواتية مازال قائماً. وعند اختبار مدى حساسية ربحية المشروع للتأخر في فترة الإنشاء (زيادة فترة الإنشاء من سنة إلى سنتين) تبين أن ذلك يؤدي إلى انخفاض صافي القيمة الحالية من ١١٩٩٨٦٩,٧٣ إلى ٨٠٩٥٢٤,٢٨ بنسبة ٣٢% وتعتبر هذه النسبة عن درجة حساسية منخفضة لحد ما لأنها أقل من ١ (غير مرنة). وعند تقدير حدود الحساسية وبالحصول على نسبة المنافع / للتكاليف نجدها تساوي $(124621 \div 140432,6029) = 11,26$ وهذا يعني أن التكاليف ممكن ان ترتفع بنسبة ١٠,٢٦% قبل أن يتحول المشروع من رابح إلى خاسر. وبالحصول على مقلوب نسبة المنافع/ التكاليف (مقلوب أقل من ١ وهذا يعني أن المنافع يمكن أن تنخفض بنسبة ٩١,١٣% قبل أن

يتحول المشروع من رابح إلى خاسر. وعند مقارنة معدل تكلفة الأموال ١٠% مع معدل العائد الداخلي ٣٨,١% نجد أن ٣٨,١% تمثل الحد الأقصى وبعدها يتحول المشروع إلى خاسر.

خامسا / الدراسة الاجتماعية:

في هذه الدراسة تم حساب الربحية الاجتماعية للمشروع بمبلغ ٦٣١,٩١٤ ريال مما يعني أن المشروع مريح اجتماعيا، وكذلك تحليل الآثار التتموية للمشروع من خلال عدة معايير توصلنا فيها أن معيار القيمة المضافة = ٤٠٤٧٥٦، ومعيار العمالة يوفر ٨ وظائف، ومعيار التوزيع عادل إلى حد ما وأخيرا الأثر الصافي على الاحتياطي النقدي، حيث أنه لا يوجد صادرات في بداية مشروعنا مع إمكانية التوسع في المستقبل وذلك بفتح فروع في الخارج.

أولاً: الدراسة التمهيديّة

الأفكار المقترحة:

الفكرة الأولى:

استثمار جزء من المنزل وجعل منه محل خياطة أو صالون حلاقة أو مشغل نسائي.

الفكرة الثانية:

شركة غذائية تقوم بصنع وجبات يومية للأطفال وتوفير الشخصيات التي يحبها الأطفال مثل بات مان وسندريلا وغيرها مع انشاء موقع يتم خلاله اختيار الشخصية التي يرغب بها الطفل باشتراك شهري مع توفير خدمة التوصيل للمنازل.

الفكرة الثالثة:

شركة تأجير معدات زراعية للمزارعين.

الفكرة الرابعة:

التعامل مع متاجر الملابس الكبيرة عن طريق خدمة كي الملابس لهم.

الفكرة الخامسة:

شركة تكون متخصصة بإعادة تدوير عن طريق توفير أجهزة ضغط للمواد القابلة لإعادة التدوير في مناطق معينة، بحيث يتمكن الشخص من خلالها استبدال المواد القابلة لإعادة التدوير بمبلغ مالي بعد ان يتم ضغطها مما يساعد على التخلص من التلوث البيئي.

م	معايير التقويم الكلية	معايير التقويم الجزئية					
		(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	
١	السوق	(ا) مستوى الطلب المحلي	2	3	3	4	3
		(ب) إمكانية التصدير	2	1	4	1	4
		(ج) مدى توافر منافذ التوزيع	4	4	2	3	3
		(د) احتمالات الطلب في المستقبل	3	3	4	2	4
٢	التكاليف والربحية	(ا) مدى تناسب التكاليف الاستثمارية مع الموارد المتاحة	3	4	2	3	4
		(ب) معدلات الربحية للشركات المشابهة	1	2	3	3	0
٣	الجوانب الفنية	(ا) مدى توافر المواد الخام	2	5	1	4	1
		(ب) مدى توفر الخبرات الإدارية	2	4	4	3	3
		(ج) مدى توفر الخبرات الفنية	3	4	2	2	2
٤	الجوانب الاجتماعية	(ا) درجة تلويث البيئة	4	5	3	4	0
		(ب) درجة الاعتماد على عمالة محلية	4	3	4	3	3
		(ج) المنافع الجانبية للمشروع	2	4	5	4	5
	المجموع		33	42	37	36	32
	الترتيب		4	1	2	3	5

مصفوفة اتخاذ القرار

*تم اختيار مشروع ("وجبات الأطفال" رقم ٢) لأنه حصل على اعلى مجموع في مصفوفة تقييم المشروعات، وارتفاع المجموع عائد الي ان هذا المشروع تتوفر له منافذ للتوزيع كالمدراس ايضا امكانية تناسب التكاليف الاستثمارية مع الموارد المتاحة، وتظهر مدى ربحية هذا المشروع من خلال الحاجة الماسة له وخاصة اوقات المدرسة.

ثانيا: الدراسة التسويقية

الدراسة التسويقية

أدوات السوق:

١-السعر: تم تحديد أسعار المنتجات المقدمة وفقا للسعر السائد في السوق بما يتناسب مع حالة شبه المنافسة الكاملة، والسعر المناسب للتكلفة. كما نهتم بجذب الزبائن عن طريق تقديم وجبات متكاملة وصحية بجودة عالية وأشكال ابداعية تستهدف الأطفال والمراهقين (طلاب المدارس) بسعر مناسب لجميع طبقات المجتمع. وتقديم طرق الدفع نقدا او عن طريق البطاقة.

٢-الموقع(التوزيع): موقع المحل سيكون في مدينة الرياض كما سنقوم بتوزيع المنتج للمقاصف المدرسية بالإضافة إلى عرض المنتجات في موقع الكتروني مع توفير امكانية التوصيل للمنازل.

٣-الترويج والاعلان: يتم الاعلان عن طريق مواقع التواصل الاجتماعي. والترويج عن طريق التتويج في الشكل الخارجي لعلب الطعام. ومنح طلاب المدارس وعيادات أطفال مرضى السكري والسمنة كوبونات خصم.

٤-المنتج: المنتج عبارة عن وجبات صحية ومتكاملة تستهدف الأطفال والمراهقين بشكل عام والمصابين بالبدانة ومرضى السكري بشكل خاص، بأشكال ابداعية بالشخصيات الكرتونية المفضلة لديهم. حيث يستطيع الطفل باختيار الشخصية المفضلة لديه. تتوفر خدمة الاشتراك بالوجبات (الافطار-الغداء-العشاء) يوميا أو أسبوعيا. كما تتوفر خدمة التوصيل للمنازل.

أقسام السوق:

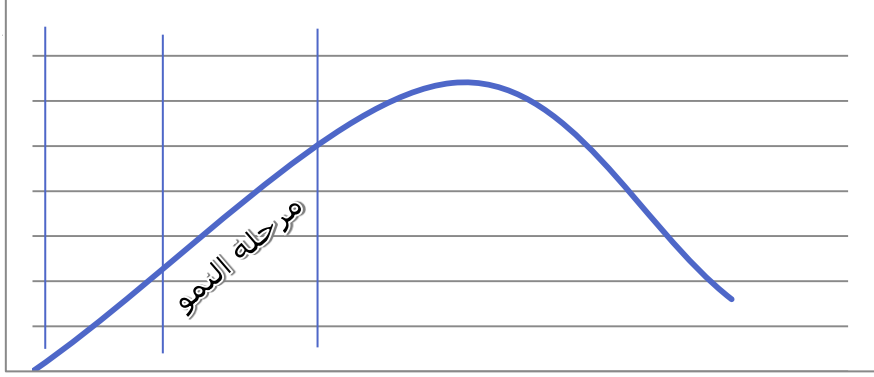
١- معايير جغرافية: سوق محلي في مدينة الرياض مع توفير خدمة التوصيل للمنزل.

٢- معايير ديموغرافية: يستهدف فئة الأطفال والمراهقين.

٣- معايير اجتماعية: يستهدف المشروع الأطفال والمراهقين بشكل عام والمصابين بالبدانة ومرضى السكري بشكل خاص.

٤- معايير اقتصادية: ستكون الأسعار مناسبة لجميع مستويات الدخل في المجتمع.

مرحلة نمو المنتج:



يقع المشروع في مرحلة البدء والنمو لأنه يتميز بخدمة جديدة لم يسبق بها أحد.

استراتيجيات التسويق:

تحديد النصيب النسبي للمشروع في السوق.

إذ تم حصر أهم المنافسين المماثلين للمشروع في السوق فإن النصيب النسبي للمشروع يصبح ١/٧.

✓ التركيز:

سوف يتم في البداية التركيز على منطقة الرياض بشكل خاص وذلك عن طريق فتح محل لعرض المنتجات، ويستهدف المشروع فئة معينة من المجتمع وهم الأطفال والمراهقين (طلاب المدارس).

تحديد علاقة المنتج بالسوق.

✓ تطوير السوق:

أسلوب تقديم المنتج مبني على تطوير السوق إذ تم استهداف فئة جديدة وهي الأطفال والمراهقين، ومنافذ توزيع جديدة كالمدارس ومواقع الكترونية. وأيضا تكثيف الاعلانات في عيادات أطفال مرضى السكري والسمنة.

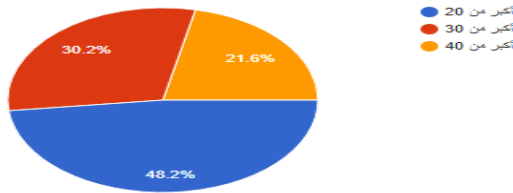
تحديد الموقع التنافسي للمشروع.

✓ التوسع:

يتم العمل على تغيير العادات الغذائية الاستهلاكية لدى الأطفال والمراهقين، إذ يتم تحسين نوعية المنتج ليكون جذاباً للأطفال وصحياً متكامل. ويعتبر المشروع في مرحلة النمو.

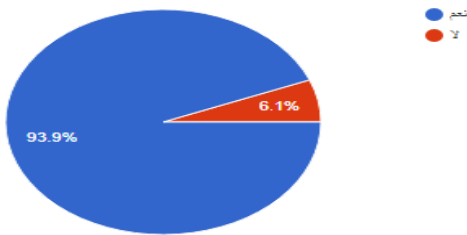
تحليل الاستبانة.

وفقاً للاستبيان الذي تم توزيعه على عينة من ٢٥٤ شخص من الآباء والأمهات بنسبة ٢١,٦% في سن الأربعين أو أكبر، ونسبة ٣٠,٢% في سن الثلاثين أو أكبر، ونسبة ٤٨,٢% في سن العشرين أو أكبر



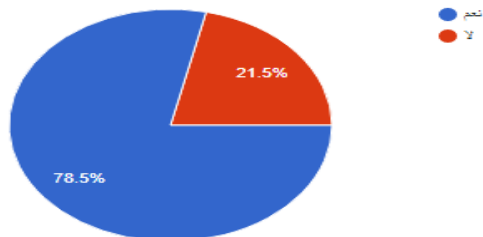
فقد توصلنا إلى ما يلي:

- في حال السؤال الأمهات والآباء عن مدى حرصهم على أن تكون وجبات أطفالهم متنوعة وغنية بالعناصر الغذائية المهمة، تم الإجابة بنسبة ٩٣,٩% بنعم ونسبة ٦,١% بلا.

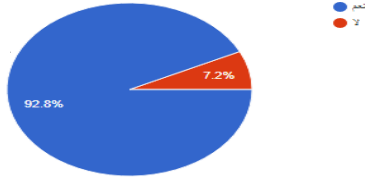


- في حال السؤال عن مدى رغبتهم بتوفير

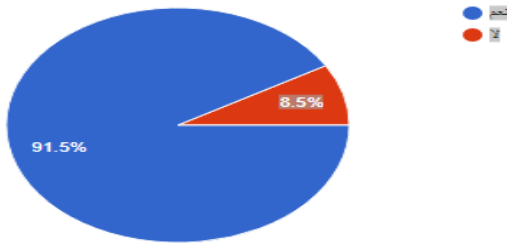
وجبات تناسب مرضى السكري أجاب بنسبة ٧٨,٥% بنعم ونسبة ٢١,٥% بلا.



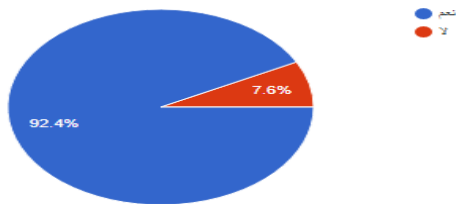
- وفي حال السؤال عن شكل العبوة وهل تشكل حافز لشراؤها أجاب بنعم نسبة ٩٢,٧% وبلا بنسبة ٧,٣%.



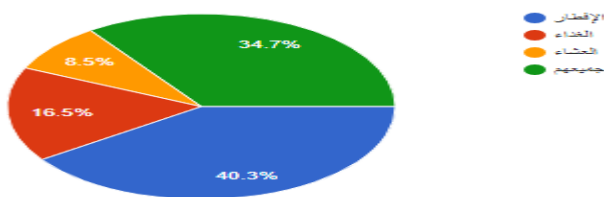
- وفي حال السؤال عن كون الوجبات الصحية على شكل الشخصيات الكرتونية المفضلة للطفل تساعده على تغيير نظامه الغذائي أجاب بنسبة ٩١,٥% بنعم وبنسبة ٨,٥% بلا.



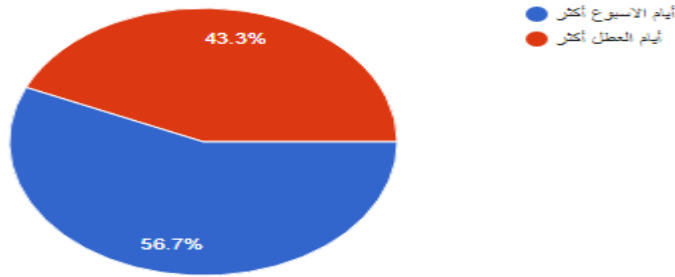
- في حال السؤال الامهات والاباء عن جذب الاشكال الابداعية في الوجبات الغذائية أجاب بنسبة ٩٢,٣% بنعم وبنسبة ٧,٧% بلا.



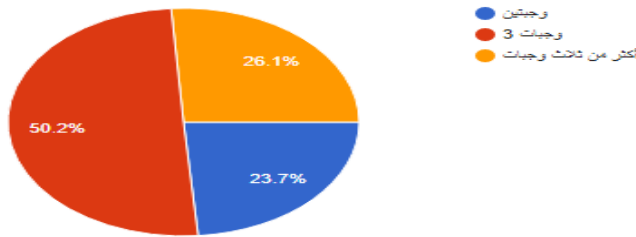
- عند السؤال عن تفضيل الاشتراك في وجبة أجاب بنسبة ٤٠,٥% بأن يفضلون الاشتراك بوجبة الإفطار وبنسبة ١٦,٦% يفضلون الاشتراك بوجبة الغداء وبنسبة ٨,٥% يفضلون الاشتراك بوجبة العشاء وبنسبة ٣٤,٤% يفضلون الاشتراك بجميع الوجبات.



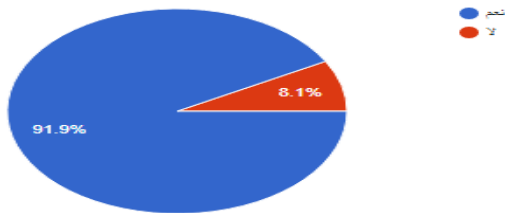
- عند السؤال عن استهلاكهم للوجبات في أيام الاسبوع أو أيام العطل أجاب بنسبة ٥٦,٥% بأنهم يفضلون استهلاك الوجبات في أيام الاسبوع أكثر وبنسبة ٤٣,٥% يفضلون استهلاك الوجبات في أيام العطل أكثر.



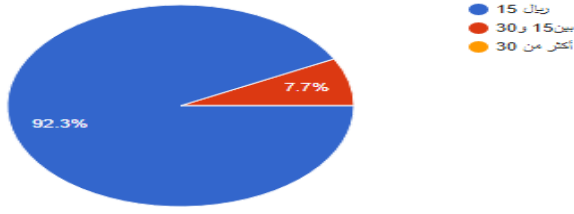
- عند السؤال عن عدد الوجبات التي يستهلكها الطفل خلال اليوم أجاب بنسبة ٥٠,٤% بأنهم يستهلكون ٣ وجبات وبنسبة ٢٦,٢% يستهلكون أكثر من ٣ وجبات وبنسبة ٢٣,٤% يستهلكون وجبتين فقط.



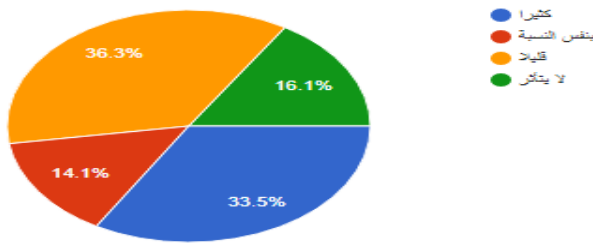
- في حال السؤال عن السعر وهل يشكل عائقا في شراء المنتج أجاب بنسبة ٩١,٩% بنعم وبنسبة ٨,١% بلا.



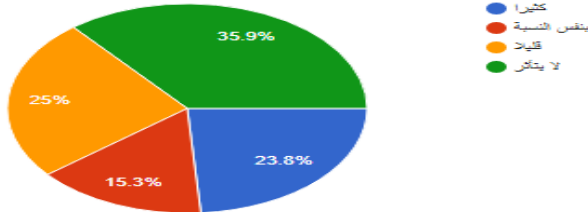
- في حال السؤال عن التفضيل في السعر للوجبة أجاب بنسبة ٩٢,٣% بأنهم يفضلون أن يكون سعرها ١٥ ريال وبنسبة ٧,٧% يفضلون أن يكون سعرها بين ١٥ و ٣٠.



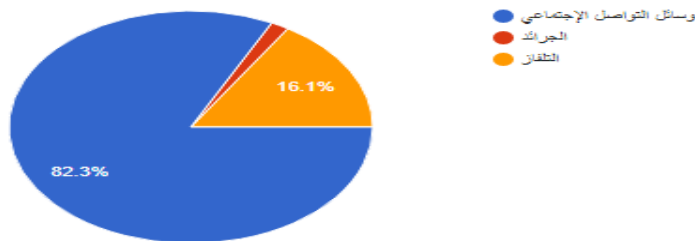
- في حال السؤال لو حصلت على خصم ١٠% عند اشتراكك في وجبة الإفطار هل سيؤثر ذلك في قرار اشتراكك لباقي الوجبات أجاب بنسبة ٣٦% بقليلًا وبنسبة ٣٣,٦% بكثيرًا وبنسبة ١٦,٢% لا يتأثر وبنسبة ١٤,٢% بنفس النسبة.



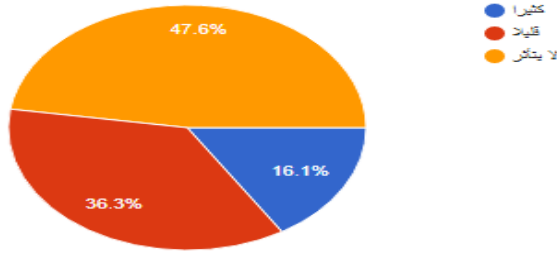
- في حال سؤال إذا حصلت على علاوة في راتبك بنسبة ١٠% هل سيزيد من رغبتك في شراء المنتج أجاب بنسبة ٣٦% بأنه لا يتأثر وبنسبة ٢٥,١% بأنه سيتأثر قليلا وبنسبة ٢٣,٩% بأنه سيتأثر كثيرا وبنسبة ١٥% بأنه سيتأثر بنفس النسبة.



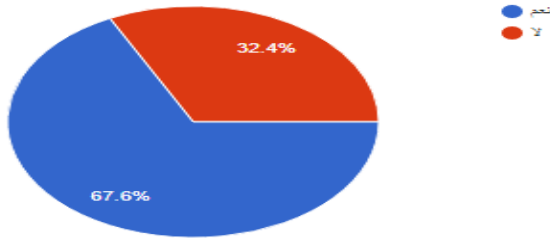
- في حال السؤال عن وسيلة الاعلان المفضلة أجاب بنسبة ٨٢,٣% بأنهم يفضلون وسائل التواصل الاجتماعي وبنسبة ١٦,١% بأنهم يفضلون التلفاز وبنسبة ١,٦% يفضلون الجرائد.



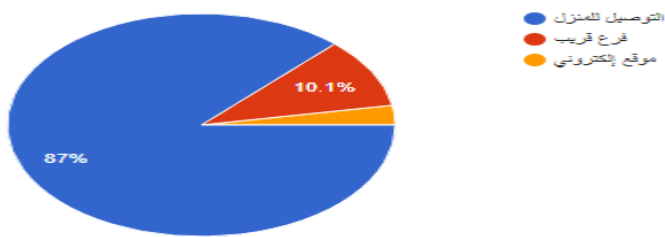
- عند السؤال عن انتقال الوسيلة الاعلانية من وسائل التواصل الاجتماعي إلى التلفاز! هل سيزيد الطلب على المنتج أجاب بنسبة ٤٧,٦% بأنه لا يتأثر وبنسبة ٣٦,٣% بأنه يتأثر قليلا وبنسبة ١٦,١% بأنه يتأثر كثيرا.



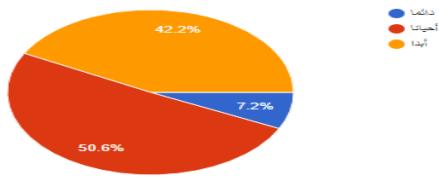
- في حال السؤال عن لو كان الإعلان عن طريق وسائل التواصل الاجتماعي يكون أقرب للطفل أجاب بنسبة ٦٧,٦% بنعم وبنسبة ٣٢,٤% بلا.



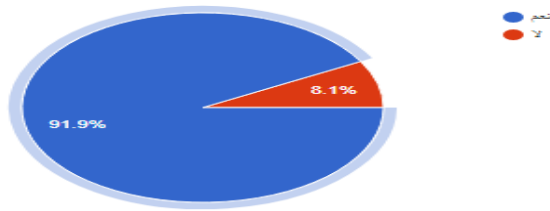
- عند السؤال عن الطريقة في استلام الوجبة أجاب بنسبة ٨٧% بأنهم يرغبون التوصيل للمنزل وبنسبة ١٠,١% بأنهم يرغبون باستلامها عن طريق فرع قريب وبنسبة ٢,٨% يفضلون الموقع الالكتروني.



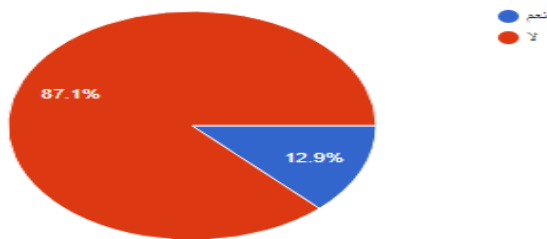
- في حال السؤال عن تفضيل شراء الوجبات من موقع على الانترنت أجاب بنسبة ٥٠,٦% بأحيانا وبنسبة ٤٢,٢% بأبدا وبنسبة ٧,٢% بدائما.



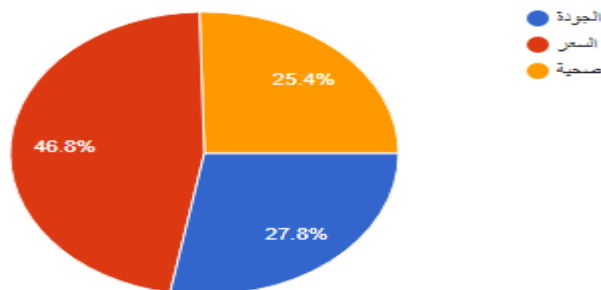
- عند السؤال عن توفر بديل صحي لشركة كاكو في المدارس فهل سوف يتم الاستغناء عنها أجاب بنسبة ٩١,٩% بنعم وبنسبة ٨,١% بلا.



- في حال السؤال عما إذا كانت الشركات الحالية تقدم أغذية مرضية وتلبي الاحتياجات الصحية للأطفال أجاب بنسبة ٨٧,١% بلا وبنسبة ١٢,٩% بنعم.



- عند السؤال عما يميز الشركات الحالية المنافسة أجاب بنسبة ٤٦,٨% بأنهم يتميزون بالسعر وبنسبة ٢٧,٨% بأنها ذات جودة ٢٥,٤% بأن الوجبات صحية.



التنبؤ بالطلب المتوقع:

تقدير حجم الطلب المتوقع من خلال تحديد نمو الطلب المتوقع:

■ معدل النمو السكاني:

توضح الهيئة العامة للإحصاء ان معدل النمو السكاني ٢,٣%.

■ معدل النمو الراجع لتغير الدخل:

عند ارتفاع الدخل بنسبة ١٠% فان ٢٥,١% سيتأثر قليلا شراؤهم للمنتج وهذا يعني أن معدل النمو الراجع لتغير الدخل غير مرن أي ما يساوي ٠,٥.

$$٠,٥ = (١٠\% * ٠,٥)$$

■ معدل النمو الراجع لتغير السعر:

عند انخفاض السعر بنسبة ١٠% فان ٣٣,٦% سيتأثر كثيرا شراؤهم للمنتج أي أن مرونة الطلب الراجع لتغير السعر ذو مرونة عالية.

$$٠,١٥ = (١٠\% * ١,٥)$$

■ معدل نمو الطلب الراجع لزيادة الانفاق الاعلاني:

عند السؤال عن وسيلة الاعلان المفضلة أجاب بنسبة ٨٢,٣% بأنهم يفضلون وسائل التواصل الاجتماعي أي عالي المرونة إذ تساوي تقريبا ١,٥. أما عند السؤال عن انتقال الوسيلة الاعلانية من وسائل التواصل الاجتماعي إلى التلفاز! هل سيزيد الطلب على المنتج أجاب بنسبة ٤٧,٦% بأنه لا يتأثر شراؤهم أي منخفض المرونة بالتالي لن يكون هناك تغير في الانفاق الاعلاني.

السنة	الوزن النسبي	مرونة الطلب للإعلان	معدل نمو الطلب الراجع للإعلان
١	١	١,٥	١٥٠%
٢	٠,٥	١,٥	٧٥%
٣	٠,٣٣	١,٥	٤٩,٥%

معدل النمو السنوي في الطلب = Ft

$$Ft = (r + Xp + Xi + Xa) = (2.3 + 0.15 + 0.05 + 0) = 2.5$$

حجم الطلب المتوقع: (عدد الأطفال في الرياض * نسبة الراغبين بالمنتج)

$$DT=1782648*93.9\%=1673906.472$$

$$D_{t-1}=D_t (1+F_t)$$

$$D_{t-1}=1673906.472*(1+2.5) =5858672.652$$

$$D_{t-2}=5858672.652*(1+2.5) =20505354.28$$

$$D_{t-3}=20505354.28*(1+2.5) =71768739.98$$

حجم المبيعات المتوقعة:

- (السنة ١) $1/n * D_t = 1/7 * 1673906.472 = 239129.496$
- (السنة ٢) $= 1/7 * 5858672.652 = 836953.236$
- (السنة ٣) $= 1/7 * 20505354.28 = 2929336.326$
- (السنة ٤) $= 1/7 * 71768739.98 = 10252677.14$

السعر المتوقع:

سيتم تحديد السعر المتوقع بالسعر السائد في السوق نظرا لكون المشروع ينتمي لعامل المنافسة الكاملة أو الشبه كاملة والسعر السائد في السوق مقارب ل ٢٠ ريال لكن بعد النظر في نتائج الاستبيان وجدنا أن ٩٢,٣ % من العينة تم اختيار سعر أقل وهو ١٥ ريال بالتالي السعر المتوقع للمنتج سيتراوح بين ١٥ و ٢٠ ريال.

ثالثاً: دراسة الجدوى الفنية

دراسة الجدوى الفنية

وصف المشروع:

- اسم المشروع: وجبة صحية سعيدة " happy healthy meal "
- عنوان المشروع:
- البريد الإلكتروني: healthy.meal@gmail.com

تصنيف المشروع:

- من الناحية الإنتاجية: جديد
- التخصص: صناعي

الأفق الزمني:

الفترة	بداية	نهاية	طول الفترة
فترة الإنشاء	٢٠١٨/١	٢٠١٨/٤	٤ شهر
فترة الإنتاج	٢٠١٨/٤	٢٠٢١/٤	٣ سنوات

منتجات المشروع:

م	المنتجات	بداية الإنتاج	نهاية الإنشاء	الطاقة الاسمية السنوية (عدها)
١	وجبات للأطفال	٢٠١٨/٤	٢٠٢١/٤	٣٢٥،٣٣٣،٢٦٠
٢	حلويات خالية من السكر	٢٠١٨/٤	٢٠٢١/٤	٣٢٥،٣٣٣،٢٦٠

الشركاء المؤسسون:

م	جنسية الشريك	الاسم	حصة التأسيس
١	سعودي	رزان الطوالة	٨٠,٠٠٠
٢	سعودي	روان الحربي	٨٠,٠٠٠
٣	سعودي	فيء التمران	٨٠,٠٠٠
٤	سعودي	نورة العيدي	٨٠,٠٠٠
٥	سعودي	نورة الحربي	٨٠,٠٠٠

مراحل إنشاء المشروع:

الجدول الزمني لإنشاء المشروع

المرحلة	يناير	فبراير
الإجراءات لاستئجار المحل		
استخراج التراخيص		
شراء وتركيب الآلات		

موقع المشروع:

اختيار الموقع الملائم للمشروع:

طبيعة المشروع:

يقوم المشروع بتقديم وجبات يومية للأطفال تحتوي على أشكال إبداعية ومصممه العلب على أن تكون بحسب الشخصية الكرتونية التي يفضلها الطفل فيحتاج المشروع لمحل يتم فيه عمل الوجبات ويحتاج الآلات مثل (أفران وثلاجات).

طبيعة المناخ:

من العوامل المؤثرة على الوجبات هي درجة الحرارة العالية في المنطقة، لكن سوف يتم اختيار مكان مناسب ذو تكييف فلن يؤثر ذلك على أنواع الغذاء.

موقع المشروع:

بيانات مرحلة التصفية الأولى

المواقع المتاحة				المعايير
(د) محل في جنوب الرياض حي الشفاء	(ج) محل في غرب الرياض حي البديعه	(ب) محل في شمال الرياض حي النخيل	(أ) محل في شرق الرياض حي النسيم	مدى توفر المرافق العامة (كهرباء، ماء)
٥	٥	٥	٥	مدى توفر الطرق والمواصلات
٥	٥	٥	٥	مدى توفر القوى العاملة
٤	٤	٥	٥	مدى توفر الخدمات الاجتماعية (المدارس، المستشفيات، ...)
١	١	١	١	مدى توفر الصناعات المكملة
٣	٣	٥	٤	مدى توفر شبكات الصرف الصحي وامكانية صرف المخلفات فيها
٢٣	٢٣	٢٦	٢٥	المجموع

*الموقع المقترح للمشروع محل يقع في حي النخيل تم استئجارها بسعر رمزي، حيث أن موقع في شمال الرياض ملائم من حيث تكاليف نقل منتجات وخدمات المشروع، بالإضافة إلى سهولة الحصول على المواد الأولية.

اختيار الفن الإنتاجي الملائم.

١- طاقة المشروع: سنقوم بتقديم ثلاث وجبات يوميا (إفطار - غداء - عشاء) مع إمكانية الاشتراك الشهري. سيتم إتاحة الطلب عن طريق موقع الكتروني وتوفير خدمة التوصيل للمنزل.

٢- نوعية المواد المتوفرة: نظرا لتوفر الأدوات محليا، بالتالي سيتم شراء المواد من السوق الداخلي.

٣- درجة توفر العمالة ونوعيتها: سوف يتم الاعتماد على العمالة المحلية تماشيا مع رؤية ٢٠٣٠ وتنفيذا لقرار وزارة العمل بوجوب تشغيل كوادر سعودية الجنسية.

٤- هيكل السوق: سنوجه خدماتنا داخليا في السوق المحلي وتحديدا في مدينة الرياض في الوقت الحالي ونتطلع لانتشار وتوزيع المنتجات على بقية مدن المملكة العربية السعودية وتصديره للخارج.

٥- الاسم التجاري: تم اختيار "وجبة صحية سعيدة" اسما تجاريا للمشروع وتم تصميم علامة له



٦- شروط الحصول على التكنولوجيا: سنستخدم التكنولوجيا الحديثة اللازمة لإنتاج المأكولات الصحية، وتشكيل علب التغليف على الشخصيات الكرتونية بالشراء من المباشر من الموردين المتوفرين محليا بالسعر المناسب مع وجود ضمان للاستخدام.

٧- الأثر البيئي للتكنولوجيا: لا تضر التكنولوجيا المستخدمة لإنتاج الوجبات بالبيئة حيث لا تتصاعد منها أي دخنه وليس لها مخلفات ضارة في البيئة.

تحديد متطلبات المشروع من العناصر الأساسية:

الآلات والمعدات:

عدد الات الفرن لعمل الخبز = عدد الوجبات في اليوم / الطاقة الإنتاجية للفرن

$$430 / 220 = 1.954 \text{ آلة}$$

عدد الات الفرن الكهربائي لطهي الطعام = عدد الوجبات في اليوم / الطاقة الإنتاجية للفرن.

$$430 / 80 = 5.375 \text{ الآلة.}$$

عدد الات الطباعة على كراتين الوجبات = عدد الوجبات في اليوم / الطاقة الإنتاجية لالة الطباعة.

$$430 / 220 = 1.954 \text{ الآلة.}$$

عدد الات تغليف الأطعمة = عدد الوجبات في اليوم / الطاقة الإنتاجية لالة التغليف

$$430 / 220 = 1.954 \text{ الآلة.}$$

العمالة:

عدد عمال الإنتاج المباشرين = حجم الإنتاج * الوقت اللازم لإنتاج الوحدة الواحدة / عدد ساعات العمل.

$$430 * 1 / 8 = 54 \text{ عمال مباشرين.}$$

عدد العمال الغير مباشرين: نحتاج إلى عامل نظافة و مندوبين توصيل ومشرف ومحاسب.

متطلبات المشروع من العمالة:

الوظيفة	الوردية	عدد العمال		
		محلي	أجنبي	اجمالي
مندوب توصيل	2	2	0	2
محاسب	2	1	0	1
عامل نظافة	2	0	1	1
عامل لتشغيل الآلة الخبز	2	0	2	2
عامل للتغليف	2	0	1	1
مشرف	1	1	0	1
المجموع				8

أجور العمالة:

الوظيفة	عدد	معدل اجر سنوي		اجور ثابتته في الشهر			اجمالي السنة	
		محلي	أجنبي	المجموع	محلي	أجنبي	محلي	المجموع
مندوب توصيل	2	5%		3,150	3000		37,800	37,800
محاسب	1	5%		3,150	3000		37,800	37,800
عامل نظافة	1	3%		1,030	1000	12,360	12,360	
خباز	1	3%		1,545	1500	18,540	18,540	
طباخ	1	3%		1,545	1500	18,540	18,540	
مشرف	1	5%		3,150	3000	37,800	37,800	
عامل تغليف وتجهيز	1	3%		1,030	1000	12,360	12,360	
المجموع	8			17,750	12000	61,800	151,200	213,000

جدول تقدير الأجور والمرتبات خلال العمر الاقتصادي للمشروع

السنة	أجور العمال عند الطاقة الكاملة	مرتبات الموظفين عند الطاقة الكاملة	الأجور + المرتبات عند الطاقة الكاملة	نسبة التشغيل المتوقعة	اجمالي الأجور والمرتبات المتوقعة
1	61.800	151.200	213	55%	117.15
2	1.854	7.56	9.414	60%	5.648
3	0.05562	0.378	0.43362	65%	0.282
4	0.0001668	0.0189	0.0190668	70%	0.013
5	0.000050058	0.000945	0.000995058	75%	0.000746
6	0.00000150174	0.00004725	0.00004875	80%	0.000039
الاجمالي					123.094

المواد الخام والامدادات:

جدول احتياجات المشروع من المواد

م	بند	خصائص نوعية البند	كميات			سعر الوحدة	المصدر
			مطلوب	متاح	%		
١	المواد الخام: - طحين أبيض - طحين أسمر - معكرونة - اسباغتي - سكر - ملح - خميرة - أرز - فانيليا - لجاج - بيض - خضار متنوعة - فواكة متنوعة	- عبوة دقيق بحجم ١ كجم في صناديق تحوي ١٠ عبوات بسعة حجم ١٠*(١٠كجم). - عبوة دقيق بحجم ١كجم في صناديق تحوي ١٠ عبوات بسعة حجم ١٠. - مكرونة عبوة رقم ٣٨ بحجم ٥٠٠جم ٢٠x . - عبوة اسباغتي بحجم ٤٠٠جم*٢٠. - سكر أبيض بحجم ١٠ كيلو . - ملح ساسا عبوة بحجم ٧٥٠ جرام . - خميرة فوررية عبوة بحجم ١٢٥ جرام . - رز بسمتي أبيض بحجم ٢٠ كيلو. - فانيليا بونرة عبوة بحجم ٢٠ جرام في صندوق يحوي ١٢ عبوة (١٢*٢٠). - لجاج بحجم ٩٠٠ جرام للحبة. - صندوق من البيض يحتوي على ٣٠ حبة. - خضار متنوعة بحجم (كيلوجرام لكل نوع ويحتوي الكيلو على ٦ حبات. - فواكه منوعه بحجم ١ كيلوجرام لكل نوع ويحتوي الكيلو على ٦ حبات .	١٠	١٠	100	٥	- شركة مطاحن النقيق والمخابز الكويتية.
			١٠	١٠	100	٥	-شركة مطاحن النقيق والمخابز الكويتية .
			١٠	١٠	100	٣	- شركة مطاحن النقيق والمخابز الكويتية .
			١	١	100	٢٤	- شركة مطاحن النقيق والمخابز الكويتية .
			١	١	١٠٠	٤	- شركة مطاحن النقيق والمخابز الكويتية .
			٢	٢	١٠٠	٥	- مجموعة صافولا . - شركة التوزيعي للتجارة.
			٢	٢	١٠٠	١٤٤	- شركة لوسافر . - شركة الحثيم . - شركة العلالى . - شركة الوطنية للدواجن.
			٥	٥	١٠٠	٢	- شركة سنجكو للدواجن.
			١١	١١	١٠٠	١٥	- شركة سنجكو للدواجن.
			١٨٩	١٨٩	١٠٠	١٣	- أسواق بندة - أسواق بندة
			١٨٩	١٨٩	١٠٠	٦	- أسواق بندة - أسواق بندة

٢	منتجات مصنعة: - جبنة سائلة. - جبنة موزاريلا - جبنة شرائح - حليب بأنواعه - لبن - عصائر بأنواعها - بهارات	-عبوة جبنة شيدر قابله للدهن بحجم ٢٠٠ جرام. - عبوة جبنة موزاريلا بحجم ١ كيلو جرام . - عبوة جبنة شرائح بحجم ٢٠٠ جرام . -حليب المراعي كامل الدسم، التعبئة: عبوة ٢٠٠ مللتر ، ٨عبوات داخل الصندوق. - لبن المراعي كامل الدسم، التعبئة: عبوة لترين ، ١٢عبوات داخل الصندوق. - عصير المراعي عبوة بحجم ٢٠٠ مللتر ، ٢٤ عبوة داخل الصندوق. - بهارات عربية عبوة بحجم ٢٠٠ جرام.	٣	٣	١٠٠	٩	- شركة المراعي
			١	١	١٠٠	٣٩	- شركة المراعي
			١٠	١٠	١٠٠	٧,٥	- شركة بوك
			١٨٩	١٨٩	١٠٠	١	-شركة المراعي
			١٣٠	١٣٠	١٠٠	١	- شركة المراعي
			١١١	١١١	١٠٠	١	- شركة المراعي
			١	١	١٠٠	١٢	- شركة اسناد.
٣	مواد مساعدة: - ملاعق وأشواك - وسكاكين - ومصاصات - ورق لللف - الساندويشات - مناديل - قفازات - صندوق للوجبة - صندوق للوجبة - حبر للطابعة الحرارية بلون أسود. - حبر ملون	- ربطة ملاعق بلاستيك كبيرة بداخلها ٥٠ ملعقة. - ورق لللف الساندويشات، ١٠٠٠ حبة في العبوة. - مجموعة بلاستيكية من البلاستيك الغير قابل للكسر ١٠٠٠ وحدة من كل نوع داخل الصندوق. - مناديل بحجم ٢٠سم*٢٠سم، ١٠٠ حبة داخل الصندوق. - قفازات موج بحجم ١٠٠، ١٠٠ حبة في الصندوق. - صندوق للوجبة من ورق الكرافت في كرتون مكون من ١٠٠٠ قطعة. - صندوق للوجبة مطبوع مربع في كرتون مكون من ٥٠٠٠ قطعة. - حبر للطابعة الحرارية بلون أسود. - حبر ملون	١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥	- شركة سافي
			١	١	١٠٠	٩٨	- شركة سافي
			١٠٠	١٠٠	١٠٠	٥	- شركة الحكير
			١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٨,٥	- شركة الحكير
			٢٠٠	٢٠٠	١٠٠	٢٠,٥	- شركة الموج.
			١٨٩	١٨٩	١٠٠	٤	- موقع علي بابا.
			٢٤١	٢٤١	١٠٠	٢	- موقع علي بابا.
			٢	٢	١٠٠	٨٠	- موقع سوق كوم
			٢	٢	١٠٠	٢٥٩	- موقع سوق كوم

				المنافع:		٤
- الشركة السعودية للكهرباء.	٣٠٠	١٠٠	٣٠٠	٣٠٠		- كهرباء
- الشركة الوطنية للمياه.	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠		- مياه
- محل فاير مازن.	٨٠	١٠٠	٢	٢	- طفايات حريق بحجم ٦ كيلو.	- تأمين ضد الحريق
- محطة وقود.	٣٠	١٠٠	٢	٢		- وقود
- محطة معالجة مياه الصرف الصحي.	٠	١٠٠	٠	٠	- قيمة صرف الوقود لسيارة التوصيل.	- صرف صحي

جدول تكاليف المواد حسب الاحتياجات المتوقعة باليوم

المواد الخام	مواد مصنعة	مواد مساعدة	منافع	الإجمالي
٥٣٨٦	٥٨٣	٨٧٦٨	٢٣٣,٣	١٤٩٧٠,٣

الأثاث والنقل:

النوع	الكمية	المواصفات	المصدر	ت. الوحدة الوحدة	الاجمالي
باب سيكوريث "رجاج"	١	الارتفاع ٢ م والعرض ١,٥ م	موقع سوبر صيانة- شركة تركيب ابواب سيكوريث	سعر المتر شامل التوصيل والتركيب ٤٥٠ ريال	١٥٧٥ ريال.
فرن كهربائي لطهي الطعام	٣	شركة لونا-٨٠ لتر	Souq.com	439 ريال	١٣١٧ ريال.
فرن بعينين	٢	شركة نيبوتيك	Souq.com	١٥٩ ريال	٣١٨ ريال
فرن حراري	٢	نظام توربين يجعل الفرن مناسب لخبز مختلف انواع العجين	Equip.com	9989 ريال.	١٩٩٧٨ ريال
وحدة تكييف- سبلت	٢	سامسونج-١٢٠٠٠ بس يو تي تشغيل حارا بارد	X- سايت	١٣٢٩ ريال	٢٦٥٨ ريال
كمبيوتر مكتبي	٢	شركة ديل	Souq.com	١٨٥٠ ريال	٣٧٠٠ ريال
طابعة حرارية	٢	طابعة حرارية لنقل الصور على المنتجات المسطحة.	Souq.com	٢٦٥٠ ريال	٥٣٠٠ ريال
جهاز تغليف الأطعمة	2		Souq.com	٦٧٥ ريال	1350 ريال
فريزر مستقيم	١	١٣,٧ قدم - سعة ٣٨٧ لتر -اللون ابيض - شركة وانسا	X- سايت	١٢٩٩ ريال	١٢٩٩ ريال
ثلاجة	١	٢١ قدم -شركة وستجهاوس -اللون ابيض	X- سايت	٣٤٩٩ ريال	٣٤٩٩ ريال
مكتب خشبي	١	مكتب + ادراج	Souq.com	١٤٩ ريال	١٤٩ ريال
رفوف	٤	رفوف أدوار لوضع الوجبات بعد التجهيز ٢٥kg	Souq.com	١١٠ ريال	٤٤٠ ريال
مطبخ	١	مطبخ ألومنيوم	الخليجيون للمطابخ	٣٥٠٠ ريال	٣٥٠٠ ريال
طقم قدور جرانيت	٢	١٤ قطعة	اكسترا	٢٩٩ ريال	٥٩٨ ريال
مكنسة كهربائية محمولة	١	شركة فيلبس - لون اسود	Souq.com	١٤٩ ريال	١٤٩ ريال
سيارة	٢	هيونداي جراند: 10 2016GL دفعة أولى ميسرة - قسط شهري ٥٩٨ ريال لمدة سنتين.	وكالة الوعلان	٣٨ ألف ريال.	٧٦ ألف ريال خلال سنتين

التقييم البيئي للمشروع:

دراسة البيئة المحيطة بالموقع			الوصف	البند
إنتاجية العامل	قبول العمال للعمل	تكاليف المشروع		
بما أن المكان مجهز بشكل جيد فسترتفع إنتاجية العامل.	توفر المكان المجهز بالتكييف في الصيف وبالتدفئة شتاء.	ترتفع في الصيف نتيجة الاحتياج للتكييف.	تتفاوت درجات الحرارة في الصيف من ٣٠-٤٥ درجة مئوية. في الشتاء بين ٢-٢٥ درجة مئوية.	درجة الحرارة
قد تدخل عليه السرور مما يزيد طاقته الانتاجية.	قد تدخل عملية السرور على العامل مما تدفعه للعمل بالمشروع.	قد تعيق الامطار عملية توصل الوجبات مما يتسبب برفع التكاليف.	يصل معدل الامطار سنوياً في الرياض إلى ١١١,١ ملم. وهي تنعدم في الصيف وتكثر في الشتاء.	الامطار
بما أن العمل سيكون في مكان مغلق فذلك لن يؤثر على إنتاجية العامل.	بما أن العامل يعمل في مكان مغلق فلن يتأثر بالرياح والأترية.	الرياح والأترية تؤثر سلباً على عملية النقل مما يتسبب برفع التكاليف.	توجد أحياناً رياح تصاحبها أترية وذلك في فصل الصيف فقط.	الرياح والأترية
بما أن المكان مغلق لن تؤثر.			من الساعة ٦:٣٠ صباحاً حتى ٦ مساءً	أشعة الشمس
لن تؤثر نتيجة انخفاضها.			الرطوبة منخفضة وهي بمعدل (١٠-١٣) %	الرطوبة

تقدير العمر الاقتصادي للمشروع:

العمر الإنتاجي للمشروع:

وهو الفترة الزمنية التي يمكن من خلالها مزاوله المشروع لنشاطه الانتاجي والخدمي فالمتوقع أن يستمر الانتاج لمدة ١٠ سنوات.

العمر الاقتصادي للمشروع:

وهي فترة استغلال المشروع وتحقيق جدواه الاقتصادي بما يحقق معدلات العائد المرغوب فيها والمخططة حيث سيكون العمر الاقتصادي له ٦ سنوات.

العمر الإنتاجي	العمر الاقتصادي	العوامل
لا يتأثر	يتأثر	تقدم المنتجات لتغير الأذواق
لا يتأثر	يتأثر	التقدم التكنولوجي
لا يتأثر	يتأثر	طرق الإنتاج
لا يتأثر	يتأثر	انخفاض الإنتاجية وارتفاع التكاليف

رابعاً: دراسة الجدوى المالية

تقدير تكاليف المشروع:

تكاليف الاستثمار

١- التكاليف الرأسمالية للمشروع:

التكاليف الرأسمالية في المشروع	
إجمالي التكاليف الرأسمالية:	
البيان	القيمة (ريال)
قيمة الأرض	0
تكاليف الإنشاءات	0
تكاليف الأثاث والمفروشات	5,853
تكاليف الآلات والمعدات	39,568
تكاليف السيارات	76,000
مصاريف التأسيس	3,200
أصول أخرى	0
الإجمالي	124,621

- مصاريف التأسيس 3500 ريال: تتضمن تكاليف دراسات الجدوى وتكاليف استخراج التراخيص.

تكاليف دراسة جدوى = 3000 ريال، تكاليف استخراج تراخيص = 200 ريال

- تكاليف السيارات 76,000 ريال: عبارة عن تكلفة لسيارتين قيمة السيارة الواحدة 38000 ريال.

حساب نسبة الاستهلاك والصيانة:					
الأصول	القيمة (مال)	نسبة الصيانة	تكلفة الصيانة (مال)	نسبة الاستهلاك	تكلفة الاستهلاك (مال)
قيمة الأرض	0	0.0%	0	0.0%	0
تكاليف الإنشاءات	0	0.0%	0	3.0%	0
تكاليف الأثاث والمفروشات	5,853	12.1%	708	10.0%	585
تكاليف الآلات والمعدات	39,568	5.0%	1,978	10.0%	3,957
تكاليف السيارات	76,000	5.0%	3,800	15.0%	11,400
مصاريف التأسيس	3,200	0.0%	0	20.0%	640
أصول أخرى	0				
الإجمالي	124,621		6,487		16,582

٢- رأس المال العامل:

حساب معدل العائد الداخلي وصافي القيمة الحالية للمشروع (القيمة بالريال)					
البيان	السنوات				
	2019	2018	2017	2016	2015
معدلات التشغيل	100%	100%	90%	80%	70%
التدفقات النقدية الخارجة:					
التكاليف الرأسمالية					124,621
رأس نقاد العامل					250,802
تكاليف التشغيل عند الإعلانات	952,242	952,242	951,139	950,035	948,932
إجمالي التدفقات الخارجة (صنوع التكاليف الاستثمارية)	952,242	952,242	951,139	950,035	948,932
					375,423

بلغ إجمالي التكاليف الرأسمالية ١٢٤٦٢١ وهي موزعة بين ٥,٨٥٣ تكاليف للأثاث والمفروشات و ٣٩,٥٦٨ تكاليف للآلات والمعدات و ٧٦,٠٠٠ تكاليف للسيارات و ٣٢٠٠ مصاريف للتأسيس.

بلغ إجمالي رأس المال العامل ٢٥٠٨٠٢ وهي موزعة بين ٣١٠٠٠ للإيجارات و ٣٧٨٠٠ للرواتب و ١٥٤٥٠ للأجور و ٤٤٣٠٠ المصروفات الإدارية والعمومية و ١٢٨ للمنافع العامة و ٥٥٠١ للمواد الأولية و ١١٥,٠٠٢ لمواد التعبئة والتغليف و ١٦٢٢ للصيانة.

قوائم التحليل المالي للمشروع

تحليل التدفقات النقدية

تدفقات خارجة:

أ- تكاليف الاستثمار:

التكاليف الاستثمارية للمشروع

البيان	القيمة (ريال)	النسبة من التكاليف
التكاليف الرأسمالية	١٢٤,٦٢١	%٣٣,٢
رأس المال العامل	٢٥٠,٨٠٢	%٦٦,٨
إجمالي التكلفة الاستثمارية	٣٧٥,٤٢٣	%١٠٠,٠

مصادر التمويل

البيان	النسبة المئوية	القيمة (ريال)
رأس المال المدفوع (تمويل ذاتي)	%١٠٠,٠	٣٧٥,٤٢٣
قروض	%٠,٠	٠
الإجمالي	%١٠٠,٠	٣٧٥,٤٢٣

ب- تكاليف التشغيل:

عناصر التكاليف	القيمة (ريال)	نسبة التكاليف الثابتة	التكاليف الثابتة (ريال)	نسبة التكاليف المتغيرة	التكاليف المتغيرة (ريال)
الإيجارات	٦٢,٠٠٠	%١٠٠	٦٢,٠٠٠	%٠	٠
الزولتب	١٥١,٢٠٠	%١٠٠	١٥١,٢٠٠	%٠	٠
الأجر	٦١,٨٠٠	%١٠٠	٦١,٨٠٠	%٠	٠
المصروفات الإدارية والعمومية	١٧٧,١٩٩	%١٠٠	١٧٧,١٩٩	%٠	٠
مصاريف التسويق	٠	%٠	٠	%٠	٠
المنافع العامة (مياه، كهرباء، بنزين)	٥١٠	%١٠٠	٥١٠	%٠	٠
المواد الأولية	٢٢,٠٠٥	%١٠٠	٢٢,٠٠٥	%٠	٠
مواد التعبئة والتغليف	٤٦٠,٠٠٦	%١٠٠	٤٦٠,٠٠٦	%٠	٠
الصيانة	٦,٤٨٧	%١٠٠	٦,٤٨٧	%٠	٠
الإهلاكات	١٦,٥٨٢	%١٠٠	١٦,٥٨٢	%٠	٠
إجمالي تكاليف التشغيل	٩٥٧,٧٨٩		٩٥٧,٧٨٩		١١,٠٣٦

تدفقات داخلة:

الإيرادات:

البيان	حجم المبيعات اليومية	عدد أيام العمل السنوية	حجم المبيعات السنوية	السعر (ريال)	الإيرادات السنوية (ريال)
وجبة الإفطار	١٨٩	٣٦٥	٦٨,٩٨٥	٧	٤٨٢,٨٩٥
وجبة الغداء+ العشاء	٢٤١	٣٦٥	٨٧,٩٦٥	١٠	٨٧٩,٦٥٠
الإجمالي	٤٣٠				١,٣٦٢,٥٤٥

أقر وزير التجارة والاستثمار معايير جديدة لاحتساب وتعريف المنشآت الصغيرة والمتوسطة وفق إيرادات المؤسسة. حيث أن المنشآت متناهية الصغر هي التي تكون إيراداتها من صفر إلى ٣ ملايين ريال، والمنشآت الصغيرة هي التي تكون إيراداتها أكثر من ٣ ملايين إلى ٤٠ مليون ريال، والمنشآت المتوسطة من ٤٠ إلى ٢٠٠ مليون ريال، أما المنشآت الكبيرة فهي التي تتعدى إيراداتها حاجز ٢٠٠ مليون ريال. بالتالي ووفقاً لهذه التصنيفات فإن مشروعنا يُعد من المنشآت متناهية الصغر حيث تبلغ إيراداتنا ١,٣٦٢,٥٤٥ ريال.

تحليل قائمة الدخل:

البيان	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	المتوسط العام
الإيرادات	٩٥٣,٧٨٢	١,٠٩٠,٠٣٦	١,٢٢٦,٢٩١	١,٣٦٢,٥٤٥	١,٣٦٢,٥٤٥	١,١٩٩,٠٤٠
مصاريف التشغيل	٩٦٥,٥١٤	٩٦٦,٦١٧	٩٦٧,٧٢١	٩٦٨,٨٢٤	٩٦٨,٨٢٤	٩٦٧,٥٠٠
أرباح التشغيل (الإيرادات-مصاريف التشغيل)	١١,٧٣٢-	١٢٣,٤١٩	٢٥٨,٥٧٠	٣٩٣,٧٢١	٣٩٣,٧٢١	٢٣١,٥٤٠
الزكاة ٢,٥% من الأرباح	٢٩٣-	٣,٠٨٥	٦,٤٦٤	٩,٨٤٣	٩,٨٤٣	٥,٧٨٨

٢٢٥,٧٥١	٣٨٣,٨٧٨	٣٨٣,٨٧٨	٢٥٢,١٠٥	١٢٠,٣٣٣	١١,٤٣٩-	صافي الأرباح (اجمالي الربح - الزكاة)
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--

الإيرادات:

تتزايد الإيرادات بمعدل ثابت خلال الثلاث سنوات الأولى بمقدار ١٣٦,٢٥٤ ثم تثبتت عند ١,٣٦٢,٥٤٥ في السنتين الأخيرة من فترة المشروع. أما المتوسط العام للإيرادات فقد بلغ ١,١٩٩,٠٤٠.

مصاريف التشغيل:

تتزايد مصاريف التشغيل بمعدل ثابت للثلاث سنوات الأولى بمقدار ١١٠,٣ ثم تثبتت عند ٩٦٨,٨٢٤ في آخر سنتين من فترة المشروع. والمتوسط العام لمصاريف التشغيل بلغ ٥٠٨,٥٢٧.

أرباح التشغيل وصافي الأرباح:

تتزايد أرباح التشغيل وصافي الأرباح بمعدل ثابت للثلاث سنوات الأولى من فترة تشغيل المشروع كما تكون ثابتة في آخر سنتين. بلغ المتوسط العام لأرباح التشغيل ٢٣١,٥٤٠. أما صافي الأرباح فقد بلغ المتوسط العام ٢٢٥,٧٥١.

تحليل الاستثمار:

١/ معيار فترة الإسترداد:

		التكاليف الاستثمارية	
			فترة استرداد الاستثمارات
			=
		صافي الأرباح + الاستهلاكات	
		375,423	
			=
سنة من بدء التشغيل	0.9		
		411,219	

٩٠% هي الفترة التي يستطيع المشروع في نهايتها تغطية تكاليف الاستثمار ، أي ٩ شهور.

٢ / معيار العائد على الاستثمار:

	صافي الأرباح	
	$100 \times _ =$	العائد على الاستثمار
	التكاليف الاستثمارية	
	394,637	
105.1%	$= 100 \times _ =$	
	375,423	

العائد على الاستثمار هو ١٠٥,١% وهو لم يأخذ بالاعتبار المكاسب الكلية خلال العمر الإقتصادي .

٣ / معيار صافي معدل العائد المتوسط :

$$V = \frac{1/n[\sum NR - I]}{I}$$

$$V = \frac{1/5[404756 - 375423]}{375423} = 0.0106 = 1.06\%$$

بعد استبعاد أثر تكاليف الإستثمار الأوليه ظهر صافي العائد بنسبة ١,٥٦%

٤ / معيار صافي القيمة الحالية:

	10%	معامل الخصم
442,202.90 ر.س.	442,203	صافي القيمة الحالية NPV
3.3	3.3	IPV

صافي القيمة الحالية ٤٤٢٢٠٣ وهي قيمة موجب وبالتالي فإن المشروع مجدي من الناحية التجارية.

٥ / نسبة المنافع/ التكاليف:

$$\frac{B}{C} = \frac{\sum [NR/(1+r)]}{\sum [I/(1+r)]}$$

$$= \frac{1404326.029}{124621} = 11,2687$$

- وتعني هذه النتيجة أن القيمة الحالية للإيراد الكلي المتوقع تحقيقه من كل مبلغ قيمته الحالية ريال واحد في صورة تكاليف ١,٢٦ ريال .

- نسبة المنافع إلى التكاليف أكبر من ١.٠ يعني أن المنافع يمكن أن ترتفع بنسبة ١١٢٦% قبل أن يتحول المشروع من رابح إلى خاسر.

٦/ معيار معدل العائد الداخلي:

38.1%	38.1%	معدل العائد الداخلي IRR
-------	-------	-------------------------

بما أن معدل العائد الداخلي أكبر من تكلفة الأموال ١٠% اذا نقبل المشروع لأنه مجدي ماليا.

٧/ معيار تحليل التعادل:

نقطة التعادل = التكاليف الثابتة/ (الإيرادات – التكاليف المتغيرة)

$$=957789/(1362545-11036)$$

$$=70.86\%$$

المشروع يحقق ربحا بعد العمل بنسبة ٧٠,٨٦% من الطاقة التشغيلية القصوى.

تحليل الحساسية

الهدف من تحليل الحساسية تحديد درجة تأثر المشروع وربحيته بالتغيرات غير المواتية في بعض المتغيرات الأساسية.

معدل الخصم:

للمشروع 5 شركاء يساهم كل منهم بمبلغ قدره 80000 ريال سعودي، هذا يعني لا حاجة للقروض.

السنة	الإيرادات المتوقعة	التكاليف المتوقعة	صافي العائد	معدل الخصم ١٠%	معدل الخصم ٢٥%	صافي القيمة الحالية عند ١٠%	صافي القيمة الحالية عند ٢٥%
0	0	203,380	-203,380	1	1	-203380	-203380
1	576940	341,287	235,653	0.91	0.8	214444.23	188522.4
2	659360	341,825	317,535	0.83	0.64	263554.05	203222.4
3	741780	342,363	399,417	0.75	0.51	299562.75	203702.67
4	824200	342,901	481,299	0.68	0.41	327283.32	197332.59

158828.67	298405.38	0.33	0.62	481,299	342,901	824200	5
748228.73	1199869.73						المجموع

ولو افترضنا انه تم أخذ قرض وكان العمر الاقتصادي للمشروع خمسة سنوات، وقد ارتفع معدل الخصم من 10% الى 25% .

*بما ان صافي القيمة الحالية عند خصم 10% يساوي 1199869.73 وعند خصم 25% لا يزال موجب ويساوي 748228.73 فإن المشروع لا يزال مربح.

*قياس درجة الحساسية لتغيير معدل الخصم من 10% إلى 25%:

$$\frac{10-25}{10+25} \div \frac{1199869.73 - 748228.73}{1199869.73 + 748228.73} = -1.8$$

نستنتج أن:

- تشير الإشارة السالبة إلى نوع العلاقة العكسية.
- بما ان ناتج المرونة < 1 إذا فانه يعني ارتفاع حساسية ربحية المشروع للتغير في معدل الخصم.
- هذا يعني أن ارتفاع سعر الخصم بنسبة 1% يصاحبه ارتفاع في صافي القيمة الحالية بنسبة % 1.8.

حساسية الربحية للتغيرات في الإيرادات والتكاليف

أثر التغير على صافي العائد

السنة	قبل التغيير			بعد التغيير		
	صافي العائد	التكاليف الكلية	الإيراد الكلي	صافي العائد	التكاليف الكلية	صافي العائد
٠	-203380	203380	0	-223718	223718	-203380
١	235653	341287	519246	201524.3	375415.7	177959
٢	317535	341825	593424	283352.5	376007.5	251599
٣	399417	342363	667602	365180.7	376599.3	325239

364588.9	447008.9	398879	377191.1	741780	481299	342901	824200	٤
364588.9	447008.9	398879	377191.1	741780	481299	342901	824200	٥

تحليل الحساسية بعد خصم ١٠%

السنة	معامل الخصم ١٠%	القيمة الحالية قبل التغير	صافي القيمة الحالية بعد انخفاض الإيرادات	صافي القيمة الحالية بعد ارتفاع التكاليف	صافي القيمة الحالية بعد تغير كلاهما
٠	1	-203380	-203380	-223718	-223718
١	0.91	4.2321444	1161942.69	183387.113	130885.573
٢	0.83	263554.05	208827.17	235182.575	180455.695
٣	0.75	299562.75	243929.25	273885.525	218252.025
٤	0.68	327283.32	271237.72	303966.052	247920.452
٥	0.62	298405.38	247304.98	277145.518	226045.118
القيمة الحالية		1199869.73	1929861.81	1049848.783	779840.863

حساب المرونات

مرونة الربحية للتغير في الإيراد:

$$61\% = 1199869.73 \div (1199869.73 - 1929861.81)$$

$$\text{مرونة الربحية للإيراد} = 61\% \div 10\% = 6.1$$

وهذا يعني إذا انخفض الإيراد الكلي للمشروع بنسبة ١٠% يؤدي إلى انخفاض ربحية بنسبة ٦١%. وهذا يشير إلى درجة حساسية كبيرة.

مرونة الربحية للتغير في التكاليف:

$$12.5\% = 1199869.73 \div (1199869.73 - 1049848.783)$$

$$\text{مرونة الربحية للتكاليف} = 12.5\% \div 10\% = 1.25$$

وهذا يعني أن ارتفاع التكاليف بنسبة ١% يؤدي إلى انخفاض ربحية المشروع بنسبة ١٢,٥%.
وهذا يشير إلى درجة حساسية التكاليف أقل منها للإيراد.

المرونة الربحية لتغير كليهما:

$$\% ٣٥ = 1199869.73 \div (1199869.73 - 779840.863)$$

$$\% ٣,٥ = \% ١٠ \div \% ٣٥ = \text{إن المرونة الربحية لتغير كليهما}$$

وهذا يعني أن ارتفاع التكاليف الكلية بنسبة ١% وانخفاض الإيراد الكلي بنسبة ١% يؤدي إلى نقص ربحية المشروع بنسبة ٣٥% وهذا يشير إلى درجة حساسية كبيرة للتغير في الإيراد والتكاليف معا.

التغير في فترة الانشاء

تدفقات الإيراد والتكاليف بعد تأخر إنشاء المشروع مدة عام:

سنوات	الإيراد الكلي	التكاليف الكلية	صافي العائد	معامل الخصم (١٠%)	القيمة الحالية
٠	صفر	١٠١٦٩٠	١٠١٦٩٠-	١	١٠١٦٩٠-
١	صفر	١٠١٦٩٠	١٠١٦٩٠-	٠,٩١	٩٢٥٣٧,٩-
٢	٥٧٦٩٤٠	٣٤١٢٨٧	٢٣٥٦٥٣	٠,٨٣	١٩٥٥٩١,٩٩
٣	٦٥٩٣٦٠	٣٤١٨٢٥	٣١٧٥٣٥	٠,٧٥	٢٣٨١٥١,٢٥
٤	٧٤١٧٨٠	٣٤٢٣٦٣	٣٩٩٤١٧	٠,٦٨	٢٧١٦٠٣,٥٦
٥	٨٢٤٢٠٠	٣٤٢٩٠١	٤٨١٢٩٩	٠,٦٢	٢٩٨٤٠٥,٣٨
					٨٠٩٥٢٤,٢٨
					صافي القيمة الحالية

*زيادة نسبة انشاء المشروع بنسبة ١٠٠% (من سنة إلى سنتين) يؤدي إلى انخفاض صافي

القيمة الحالية من ١١٩٩٨٦٩,٧٣ إلى ٨٠٩٥٢٤,٢٨ بنسبة ٣٢%

مرونة صافي القيمة الحالية للتأخير هي: $(۱۱۹۹۸۶۹,۷۳ - ۸۰۹۵۲۴,۲۸) \div$

$$۱۱۹۹۸۶۹,۷۳ = ۳۲\%$$

$۳۲\% \div ۱۰۰\% = ۰,۳۲ =$ وتعبر هذه النسبة عن درجة حساسية منخفضة (غير مرنة).

تقدير حدود الحساسية

بيانات تقويم جدوى المشروع

المتغير	قيمة
القيمة الحالية للمنافع	۱۴۰.۴۳۲,۶۰۲۹
القيمة الحالية للتكاليف	۱۲۴۶۲۱
معدل تكلفة الأموال	۱۰%
معدل العائد الداخلي	۳۸,۱%

نسبة المنافع / للتكاليف تساوي $(۱۲۴۶۲۱ \div ۱۴۰.۴۳۲,۶۰۲۹) = ۱,۲۶$ وهذا يعني أن التكاليف ممكن ان ترتفع بنسبة ۱۰,۲۶% قبل أن يتحول المشروع من رابح إلى خاسر . وبالحصول على مقلوب نسبة المنافع/ التكاليف (مقلوب أقل من ۱ وهذا يعني أن المنافع يمكن أن تتخفض بنسبة ۹۱,۱۳% قبل أن يتحول المشروع من رابح إلى خاسر.

وعند مقارنة معدل تكلفة الأموال ۱۰% مع معدل العائد الداخلي ۳۸,۱% نجد أن ۳۸,۱% تمثل الحد الأقصى وبعدها يتحول المشروع إلى خاسر.

خامسا: الدراسة الاجتماعية

الربحية الاجتماعية للمشروع:

الربحية الاجتماعية = الربحية الاقتصادية + فائض المستهلك

(الإيراد الكلي بالسعر الحقيقي) - (التكاليف الكلية بالسعر الحقيقي) + 0.5 حجم المبيعات

المتوقعة للمشروع X الفرق بين السعر قبل تقديم منتج المشروع وبعد التقديم

$$8 * 78.475 + (957.789) \div (98.4) - (1362.545) \div (98.4) =$$

$$627.8 + 9.733 - 13.847 =$$

$$631.914 =$$

الأثار التنموية للمشروع:

التطبيق	المعايير	الأثار
قيمة المخرجات - قيمة المدخلات = الإيرادات - تكاليف التشغيل = ٩٥٧٧٨٩ - ١٣٦٢٥٤٥ = = ٤٠٤٧٥٦ =	معيار القيمة المضافة	١ - نمو مستقر للدخل القومي
يوفر المشروع (8) وظيفة	معيار العمالة	٢ - التوظيف
هناك عدالة إلى حد ما إذ يأخذ العامل الأجنبي تقريبا ١٥٠٠ ريال مع علاوة سنوية ٣% أما العامل المحلي يأخذ ٣٠٠٠ ريال بما	معيار التوزيع	٣ - العدالة الاجتماعية

<p>يتناسب مع الحد الأدنى للأجور في المملكة مع علاوة سنوية ثابتة ٥%.</p>		
<p>لا يوجد لدينا في بداية المشروع صادرات للخارج لكن يمكن التوسع بفتح فروع في المستقبل في الخارج</p> <p>- نستهلك جزء بسيط من المستلزمات من الخارج لكن يمكن استبدالها في المستقبل بمستلزمات محلية.</p>	<p>الأثر الصافي على الاحتياطي النقدي</p>	<p>٤- توفير العملات الأجنبية</p>

إنجازات أعضاء المشروع