

كشك أيس كريم

اسم المشروع:

الفكرة:

إقامة كشك لبيع الأيس كريم داخل مركز تجاري أو مركز ترفيهي.

خصائص ومدخلات المشروع:

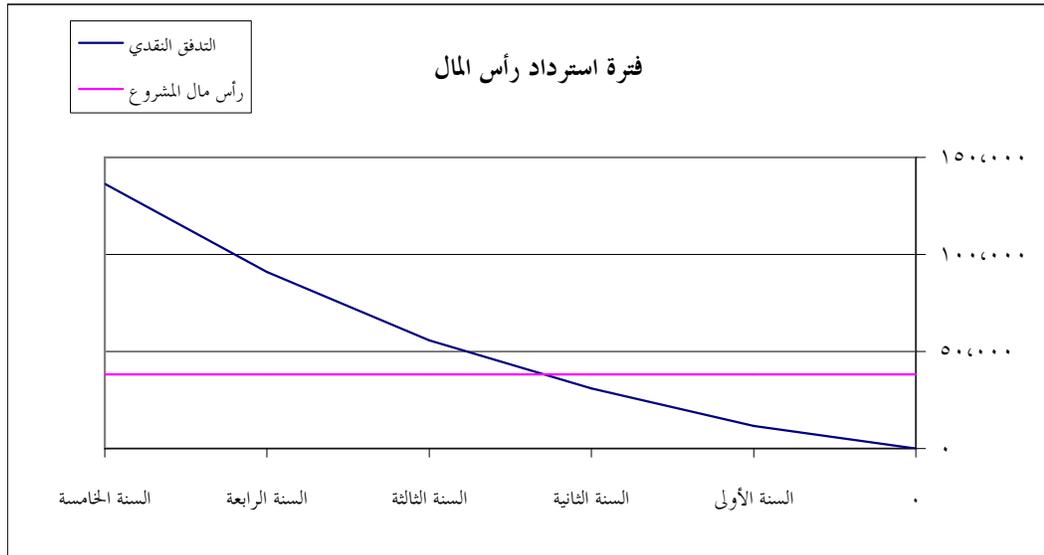
كشك، ثلاجة عرض وتخزين	الألات والمعدات
مساحة صغيرة داخل سوق أو مركز ترفيهي	الموقع
صاحب المشروع	القوة العاملة
أيس كريم، بسكوت أو كاسات بلاستيك	المواد الخام (السلع)
كهرباء	المرافق والتسهيلات

مخرجات المشروع:

أيس كريم	المنتج/ الخدمة
	المنفعة الاجتماعية والاقتصادية:

أهم الخصائص المالية:

١١,٢٠٠	تكلفة الأصول الثابتة	٣٨,٢٢٢	تكلفة المشروع
٢,٠٠٠	مصرفات التأسيس	٢٥,٠٢٢	رأس المال العامل
٩,٠٩٠			الربح المتوقع في السنة الأولى
٢٣,٧٨%			معدل العائد على الاستثمار:



الافتراضات التي بنيت عليها الدراسة والمطلوب من المستثمر

الافتراضات:

- ١- تم افتراض برنامج للإيراد مبني على دراسة مصغرة للسوق ومن سؤال أصحاب الاختصاص.
- ٢- تم افتراض نسب الإيراد الشهري والسنوي في قائمة الدخل بناءً على توقعات شخصية موضحة في أعلى قائمة
- ٣- تم افتراض أن البيع بالنقد في قائمة التدفقات النقدية.

المطلوب:

- ١- تحديث البيانات الخاصة بالتكاليف والأسعار.
- ٢- عمل دراسة تسويقية مصغرة خاصة في مجال التعرف على المنافسة من ناحية:
 - نوع المنافسة (الأسعار، الجودة، طريقة الدفع، الموقع، خدمة ما بعد البيع، مواعيد التسليم، الكمية).
 - شدة المنافسة (ضعيفة، قوية، لا توجد).
 - المزايا التنافسية للمشروع (ماذا يميز المشروع عن غيره؟)
- ٣- عمل دراسة فنية مصغرة (التقنية المستخدمة، الأيدي العاملة، خصائص الموقع،...).

قائمة الإيرادات والتكاليف

القيمة بالريال

برنامج الإيرادات

المنتج/الخدمة	الكمية الشهرية	قيمة الوحدة	إجمالي الإيراد الشهرية	إجمالي الإيراد السنوي
كاسات أو بسكوت آيس كرم	٣,٥٠٠	٤٤٠	١,٤٤,٠٠٠	١,٦٨,٠٠٠
إجمالي الإيرادات			١,٤٤,٠٠٠	١,٦٨,٠٠٠

التكاليف

تكاليف الخامات (أو قيمة المشتريات)

البند	الكمية الشهرية	تكلفة الوحدة	إجمالي التكلفة الشهرية	إجمالي التكلفة السنوية
آيس كرم (برميل ٥ لتر)	٨٨	٤٥,٠٠٠	٣,٩٣٨	٤٧,٢٥٠
كاسات بلاستيك وبسكوت	٣,٥٠٠	٠,٢٥	٨٧٥	١٠,٥٠٠
الإجمالي			٤,٨١٣	٥٧,٧٥٠

الرواتب والأجور

الوظيفة	العدد	الراتب الشهري	إجمالي الرواتب الشهرية	إجمالي الرواتب السنوية
عامل (صاحب المشروع)	١	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
الإجمالي			٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠

الإيجارات

الأصل	قيمة الإيجار السنوية	قيمة الإيجار الشهري	ملاحظات
مساحة (٣ * ٢)	٣٥,٠٠٠	٢,٩١٧	شامل الكهرباء
الإجمالي	٣٥,٠٠٠	٢,٩١٧	

المصاريف الإدارية

البند	التكلفة السنوية	التكلفة الشهرية	ملاحظات
رسوم تراخيص	١,٢٠٠	١٠٠	
الإجمالي	١,٢٠٠	١٠٠	

تكاليف الصيانة وقطع

البند	التكلفة السنوية	التكلفة الشهرية
صيانة عامة	١,٢٠٠	١٠٠
الإجمالي	١,٢٠٠	١٠٠

البند	التكلفة الشهرية	التكلفة السنوية
تكاليف الخامات (أو قيمة المشتريات)	٤,٨١٣	٥٧,٧٥٠
الرواتب والأجور	٢,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
الإيجارات	٢,٩١٧	٣٥,٠٠٠
المصاريف الإدارية	١٠٠	١,٢٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١٠٠	١,٢٠٠
المجموع	٩,٩٢٩	١١٩,١٥٠
إحتياطي (٥%) من إجمالي تكاليف التشغيل	٤٩٦	٥,٩٥٨
إجمالي التكاليف التشغيلية + الإحتياطي	١٠,٤٢٦	١٢٥,١٠٨

تكاليف التشغيل
(ماعد الإهلاك)

قائمة الأصول والخصوم التفصيلية

الأصول المتداولة

طريقة الحساب (فرضية)	التكلفة	البند	الأصول المتداولة (رأس المال العامل)
٥% من تكاليف التشغيل السنوية	٦,٢٥٥	نقدية	
٥% من تكاليف التشغيل السنوية	٦,٢٥٥	ذمم	
.	.	مدينون	
١٠% من تكاليف التشغيل السنوية	١٢,٥١١	مخزون بأنواعه	
.	.	أصوم متداولة أخرى	
	٢٥,٠٢٢	الإجمالي	

الأصول الثابتة

الألات والمعدات

ملاحظات	قيمة الإهلاك السنوية	نسبة الإهلاك السنوي	إجمالي التكلفة	السعر	الكمية	البند
	٨٠٠	%١٠	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	١	ثلاجة عرض للأيس كريم
	١٢٥	%٢٥	٥٠٠	٥٠٠	١	معدات يدوية
	٢٥٠	%١٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	١	توصيلات كهربائية وإضاءة
	١١٧٥		١١,٠٠٠			الإجمالي

الأثاث

ملاحظات	قيمة الإهلاك السنوية	نسبة الإهلاك	إجمالي التكلفة	السعر	الكمية	البند
	٤٠	%٢٠	٢٠٠	٢٠٠	١	كرسي
	٤٠		٢٠٠			الإجمالي

الاهلاك الشهري	الاهلاك السنوي	التكلفة	البند	الأصول الثابتة
٩٨	١,١٧٥	١١,٠٠٠	الألات والمعدات	
٣	٤٠	٢٠٠	الأثاث	
١٠١	١,٢١٥	١١,٢٠٠	الإجمالي	

مصرفوات التأسيس

التكلفة	البند
٢,٠٠٠	مصرفوات تأسيس أخرى
٢,٠٠٠	الإجمالي

القيمة	البند	رأس المال المستثمر
٢٥,٠٢٢	أصول متداولة	
١١,٢٠٠	أصول ثابتة	
٢,٠٠٠	مصرفوات تأسيس	
٣٨,٢٢٢	المجموع	

القيمة	تفصيل	البند	الخصوم وحقوق الملكية
٨,٢٢٢	قيمة التمويل	تمويل شخصي	
٣٠,٠٠٠	قيمة القرض	قرض حسن	
٣	عدد سنوات السداد	قرض بنك تجاري	
	قيمة القرض		
٥	عدد سنوات السداد		
	نسبة الخدمة التجاري		

قائمة الدخل المتوقع للسنة الأولى

السنة ١	١٢	١١	١٠	٩	٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١	الشهر	
-	%٨٠	%٨٠	%٨٠	%٧٠	%٧٠	%٧٠	%٦٥	%٦٥	%٦٠	%٦٠	%٥٥	%٥٠	الطاقة الإنتاجية	
١١٢٤٧٠٠	١١٢٠٠	١١٢٠٠	١١٢٠٠	٩٤٨٠٠	٩٤٨٠٠	٩٤٨٠٠	٩٤١٠٠	٩٤١٠٠	٨٤٤٠٠	٨٤٤٠٠	٧٤٧٠٠	٧٤٠٠٠	الإيرادات	
١٤١٢٧	١١٢	١١٢	١١٢	٩٨	٩٨	٩٨	٩١	٩١	٨٤	٨٤	٧٧	٧٠	(خصم الترويج ومردودات)	
١٤١٢٧	١١٢	١١٢	١١٢	٩٨	٩٨	٩٨	٩١	٩١	٨٤	٨٤	٧٧	٧٠	(عمولات البيع)	
١١٠٤٤٤٦	١٠٤٩٧٦	١٠٤٩٧٦	١٠٤٩٧٦	٩٤٦٠٤	٩٤٦٠٤	٩٤٦٠٤	٨٤٩١٨	٨٤٩١٨	٨٤٢٣٢	٨٤٢٣٢	٧٤٥٤٦	٦٤٨٦٠	صافي الإيرادات	
													التكاليف	
٣٨٤٧٤١	٣٤٨٥٠	٣٤٨٥٠	٣٤٨٥٠	٣٤٣٦٩	٣٤٣٦٩	٣٤٣٦٩	٣٤١٢٨	٣٤١٢٨	٢٤٨٨٨	٢٤٨٨٨	٢٤٦٤٧	٢٤٤٠٦	تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	
٢٤٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	الرواتب والأحور	
٣٥٤٠٠٠	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	الإيجارات	
١٤٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	المصاريف الإدارية	
١٤٢٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	تكاليف الصيانة وقطع الغيار	
١٤٢١٥	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	١٠١	إهلاك الأصول	
١٠١٠٣٥٦	٩٤٠٦٨	٩٤٠٦٨	٩٤٠٦٨	٨٤٥٨٧	٨٤٥٨٧	٨٤٥٨٧	٨٤٣٤٦	٨٤٣٤٦	٨٤١٠٥	٨٤١٠٥	٧٤٨٦٥	٧٤٦٢٤	إجمالي التكاليف	
٩٤٠٩٠	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٠١٧	١٤٠١٧	١٤٠١٧	٥٧٢	٥٧٢	١٢٧	١٢٧	٣١٩-	٧٦٤-	إجمالي ربح التشغيل	
.	رسوم خدمة بنكية
٩٤٠٩٠	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٠١٧	١٤٠١٧	١٤٠١٧	٥٧٢	٥٧٢	١٢٧	١٢٧	٣١٩-	٧٦٤-	صافي الربح قبل الزكاة	
													الزكاة	
٩٤٠٩٠	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٩٠٨	١٤٠١٧	١٤٠١٧	١٤٠١٧	٥٧٢	٥٧٢	١٢٧	١٢٧	٣١٩-	٧٦٤-	صافي الربح	

قائمة الدخل المتوقع لخمس سنوات

السنة	١	٢	٣	٤	٥
الطاقة الإنتاجية	-	%٨٥	%٩٠	%٩٥	%١٠٠
الإيرادات	١١٢,٧٠٠	١٤٢,٨٠٠	١٥١,٢٠٠	١٥٩,٦٠٠	١٦٨,٠٠٠
(خصم الترويج ومردودات)	١٠,١٢٧	١٠,٤٢٨	١٠,٥١٢	١٠,٥٩٦	١٠,٦٨٠
(عمولات البيع)	١٠,١٢٧	١٠,٤٢٨	١٠,٥١٢	١٠,٥٩٦	١٠,٦٨٠
صافي الإيرادات	١١٠,٤٤٦	١٣٩,٩٤٤	١٤٨,١٧٦	١٥٦,٤٠٨	١٦٤,٦٤٠
التكاليف					
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٣٨,٧٤١	٤٩,٠٨٨	٥١,٩٧٥	٥٤,٨٦٣	٥٧,٧٥٠
الرواتب والأجور	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
الإيجارات	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
المصاريف الإدارية	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠	١٠,٢٠٠
إهلاك الأصول	١٠,٢١٥	١٠,٢١٥	١٠,٢١٥	١٠,٢١٥	١٠,٢١٥
إجمالي التكاليف	١٠١,٣٥٦	١١١,٧٠٣	١١٤,٥٩٠	١١٧,٤٧٨	١٢٠,٣٦٥
إجمالي ربح التشغيل	٩,٠٩٠	٢٨,٢٤٢	٣٣,٥٨٦	٣٨,٩٣١	٤٤,٢٧٥
رسوم خدمة بنكية
صافي الربح قبل الزكاة	٩,٠٩٠	٢٨,٢٤٢	٣٣,٥٨٦	٣٨,٩٣١	٤٤,٢٧٥
الزكاة					
صافي الربح	٩,٠٩٠	٢٨,٢٤٢	٣٣,٥٨٦	٣٨,٩٣١	٤٤,٢٧٥

صافي الربح/ التكاليف الاستثمارية	%٢٣,٧٨	%٧٣,٨٩	%٨٧,٨٧	%١٠١,٨٥	%١١٥,٨٤
----------------------------------	--------	--------	--------	---------	---------

صافي الربح/ الإيراد السنوي المتوقع	%٨,٢٣	%٢٠,١٨	%٢٢,٦٧	%٢٤,٨٩	%٢٦,٨٩
------------------------------------	-------	--------	--------	--------	--------

ميزانية عمومية افتتاحية

إجمالي	إجمالي فرعي	خصوم وحقوق الملكية	إجمالي	إجمالي فرعي	أصول
		خصوم متداولة:			أصول متداولة:
		قروض ودائنون		٦,٢٥٥	نقدية
		موردون		٦,٢٥٥	مدينون وعملاء
				١٢,٥١١	مخزون خامات وبضائع
				٠	أصول متداولة أخرى
٠		مجموع الخصوم المتداولة	٢٥,٠٢٢		مجموع الأصول المتداولة
		خصوم طويلة الأجل:			أصول ثابتة:
	٣٠,٠٠٠	قروض طويلة الأجل		٢٠٠	أثاث
		خصوم طويلة أخرى		١١,٠٠٠	آلات ومعدات
٣٠,٠٠٠		مجموع الخصوم طويلة الأجل		٠	مباني ومنشآت
٣٠,٠٠٠		مجموع الخصوم		٠	أرض
	٨,٢٢٢	حقوق الملكية (رأس المال)		٢,٠٠٠	أصول ثابتة أخرى
٨,٢٢٢				١٣,٢٠٠	مجموع الأصول الثابتة
٣٨,٢٢٢		مجموع الخصوم وحقوق الملكية	٣٨,٢٢٢		مجموع الأصول

قائمة التدفقات النقدية المتوقع للسنة الأولى

الشهر	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢
رصيد النقدية أول الشهر	٦,٢٥٥	٥,٥٩٢	٥,٣٧٥	٥,٦٠٣	٥,٨٣١	٦,٥٠٤	٧,١٧٧	٧,٤٦٢	٧,٧٤٨	٨,٠٣٣	٩,٢٠٩	١٠,٣٨٥
التدفقات الداخلة												
المقبوضات النقدية	٦,٨٦٠	٧,٥٥٦	٨,٢٣٢	٨,٢٣٢	٨,٩١٨	٨,٩١٨	٩,٦٠٤	٩,٦٠٤	٩,٦٠٤	١٠,٩٧٦	١٠,٩٧٦	١٠,٩٧٦
قروض												
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١٣,١١٥	١٣,١٣٨	١٣,٦٠٧	١٣,٨٣٥	١٤,٧٤٩	١٥,٤٢٢	١٦,٧٨١	١٧,٠٦٦	١٧,٣٥٢	١٩,٠٠٩	٢٠,١٨٥	٢١,٣٦١
التدفقات النقدية الخارجة												
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٢,٤٠٦	٢,٦٤٧	٢,٨٨٨	٢,٨٨٨	٣,١٢٨	٣,١٢٨	٣,٣٦٩	٣,٣٦٩	٣,٣٦٩	٣,٨٥٠	٣,٨٥٠	٣,٨٥٠
الرواتب والأجور	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
الإيجارات	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧	٢,٩١٧
المصاريف الإدارية	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
سداد القروض	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
مدفوعات نقدية أخرى												
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	٧,٥٢٣	٧,٧٦٤	٨,٠٠٤	٨,٠٠٤	٨,٢٤٥	٨,٢٤٥	٨,٣١٩	٨,٣١٩	٨,٣١٩	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠	٩,٨٠٠
رصيد النقدية آخر الشهر	٥,٥٩٢	٥,٣٧٥	٥,٦٠٣	٥,٨٣١	٦,٥٠٤	٧,١٧٧	٧,٤٦٢	٧,٧٤٨	٨,٠٣٣	٩,٢٠٩	١٠,٣٨٥	١١,٥٦١

* مع افتراض أن البيع بالنقد وليس بالآجل

قائمة التدفقات النقدية المتوقع لخمس سنوات

السنة	١	٢	٣	٤	٥
رصيد النقدية أول السنة	٦,٢٥٥	١١,٥٦١	٣١,٠١٧	٥٥,٨١٨	٩٠,٩٦٤
التدفقات الداخلة					
المقبوضات النقدية	١١٠,٤٤٦	١٣٩,٩٤٤	١٤٨,١٧٦	١٥٦,٤٠٨	١٦٤,٦٤٠
قروض	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١١٦,٧٠١	١٥١,٥٠٥	١٧٩,١٩٣	٢١٢,٢٢٦	٢٥٥,٦٠٤
التدفقات النقدية الخارجة					
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٣٨,٧٤١	٤٩,٠٨٨	٥١,٩٧٥	٥٤,٨٦٣	٥٧,٧٥٠
الرواتب والأجور	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
الإيجارات	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
المصاريف الإدارية	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠
سداد القروض	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	٥,٠٠٠	٠
مدفوعات نقدية أخرى	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	١٠٥,١٤١	١٢٠,٤٨٨	١٢٣,٣٧٥	١٢١,٢٦٣	١١٩,١٥٠
رصيد النقدية آخر السنة	١١,٥٦١	٣١,٠١٧	٥٥,٨١٨	٩٠,٩٦٤	١٣٦,٤٥٤