

تحديد التكاليف الاستثمارية المتوقعة للمشروع capital Investment Requirements (كل الارقام \$)

1- التكاليف الثابتة Fixed Cost

➤ تكلفة شراء المصنع 100,000

➤ معدات والآت 250,000

➤ اثاث مكتبي ومعدات للمكاتب 20,000

➤ وسائل نقل 50,000

(اجمالي = 420,000)

2- مصروفات ما قبل الافتتاح Pre-opening expenses:

➤ التقنية التكنولوجية 10,000

➤ التدريب 6162

➤ مصروفات اخرى 55,576

➤ لمواجهة اي زيادة في الاسعار في الفترة ما بين اعداد الدراسو وبدء تنفيذ المشروع تم اجتناب مبلغ 1% من اجمالي التكاليف الثابتة.

(اجمالي = 75,938)

3- رأس المال العامل working capital

➤ تكلفة المواد الخام 1,966,909

➤ متحصلات لدى العملاء 707,482 (accounts receivables)

➤ بضاعة تم الانتهاء من تصنيعها وتغليفها وجاهزة للبيع 707,482

➤ مديونية على الشركة للموردين 1,072,482 (accounts payable)

(اجمالي = 2,309,014 = 1,966,909 - 707,482 + 1,072,859 + 1,966,909)

اجمالي التكلفة = التكاليف الثابتة + مصروفات ما قبل الافتتاح + رأس المال العامل

$2,309,014 + 75,938 + 420,000 =$

4- النفقات العامة

- اجور للعمالة غير المباشرة 62,500
- صيانة 1% من اجمالي التكاليف الثابتة
- دعاية و اعلان نسبة 1% من اجمالي الارباح
- تكاليف المرافق العامة utilities تقسم كالآتي: كهرباء 60,000 – امدادات مياه 3,000 – بنزين 4,000، تكاليف اخرى 3,000
- تأمين على المباني والمعدات 20,000
- ايجار ارض لبناء المصنع 2,000
- لمواجهة اي زيادة في الاسعار في الفترة ما بين اعداد الدراسة وبدء شراء المواد الخام (الملابس المستعملة) تم اجتناب مبلغ 1% من اجمالي تكاليف المواد الخام
- تم تقدير الاهلاك في السنة الثالثة (السعة الكاملة لتشغيل المصنع) full capacity ليبلغ 48,094

$$\text{اجمالي النفقات العامة} = (62,500 + (420,00 * 1\%) + (17,155,814 * 1) + 60,000 + 3,000) + 48,094 + (1,966,909 * 1) + 2,000 + 20,000 + (4,000 + 3,000) = 154,569$$

ملاحظة: اجمالي الاربح تم احتسابه في النقطة الخاصة به برجاء الرجوع اليه.

5- اجمالي تكاليف الانتاج

ان حساب اجمالي التكلفة يتطلب وجود كافة المعلومات عن اجمالي المواد الخام والاجور المباشرة والنفقات العامة

- اجمالي تكلفة المواد الخام 1,966,909
- الاجور المباشرة 53,000
- اجمالي النفقات العامة 154,569

$$\text{اجمالي تكاليف الانتاج} = 1,966,909 + 53,000 + 154,569 = 2,174,478$$

6- مصادر التمويل

سيتم الاعتماد على التمويل الذاتي للمشروع

تحديد صافي ارباح المشروع المتوقعة Net Sales Revenue

الاسعار للقطعة الواحدة للملابس	الاطفال	النساء	الرجال
	\$3	\$10	\$15

وبالرجوع الى التنبؤ بالطلب كنا قد حسبنا الطلب الكلي المتوقع على السلعة

$$\text{الطلب الكلي المتوقع 2023} = 30,900 * 0.0667 = 2,060,000$$

$$\text{الطلب الكلي المتوقع 2024} = 31,827 * 0.0667 = 2,122,000$$

$$\text{الطلب الكلي المتوقع 2025} = 32,782 * 0.0667 = 2,185,000$$

السنة الثالثة	السنة الثانية	السنة الاولى	الارباح للمزيج الانتاجي
2,949,750	2,360,290	1,770,218	ملابس للاطفال
7,647,500	6,119,271	4,589,453	ملابس للرجال
6,555,000	5,245,090	3,933,817	ملابس للنساء
17,152,250	13,724,651	10,293,488	اجمالي الارباح

اعداد قوائم الدخل الخاصة بالمشروع prepare the financial statements

1- اعداد القوائم المالية

يتم اعداد كافة القوائم المالية للحكم على مدى جدوى اقامة المشروع والحكم على ربحيته وتتمثل اهم القوائم المالية في: قائمة الدخل Income Statement، قائمة الاصول balance sheet وقائمة التدفقات النقدية cash flow statement

2- حساب نسب التحليل النسبي ratio analysis

تعد النسب الخاصة بقياس مدى ربحية المشروع او الشركة من اهم النسب المستخدمة في اعداد الدراسة المالية حيث توضح هذه النسب مدى قدرة الشركة على تحقيق الأرباح من عملياتها. وتتضمن الأمثلة على نسب الربحية كل من: هامش الربح Profit margin، والعائد على الاصول Return on assets، والعائد على حقوق الملكية Return on equity، والعائد على رأس المال المستخدم Return on capital employed، ونسبة الهامش الإجمالي Gross margin ratio

التقرير النهائي

لابد بعد الانتهاء من اعداد دراسة الجدوى بكافة مراحلها – التسويقية، الفنية، الاقتصادية، والمالية – ان يتم تقديم ملخص سريع عن ايجابيات المشروع واهميته للمجتمع ومدى ربحيته. هذا بالاضافة الي توضيح المخاطر المتوقعة واليات مواجهتها وتقليل فرص حدوثها. واخيرا يتم الخروج باهم توصيات الدراسة.

نموذج مصغر للتقرير النهائي

يهدف المشروع الى اعادة تدوير الملابس المستعملة لانتاج منها ملابس جديدة بأسعار تنافسية تناسب طبقات الدخل المحدودة. تتبع فكرة المشروع من اهمية الخدمة المجتمعية وخلق مفاهيم جديدة لدى المجتمع لتحقيق التكافل الاجتماعي، وذلك من خلال اعادة تدوير الملابس المستعملة بصورة مبتكرة ومميزة من خلال تصميمات جذابة وبأسعار تنافسية في السوق المصري. نهدف الى تقديم منتج مختلف ذو تصميمات جذابة بأسعار تنافسية تؤهلنا من دخول السوق المصري كاول شركة محلية تعيد تدوير الملابس المستعملة بأسعار تنافسية مما يسمح لنا بان نحصل على اكبر نصيب في السوق في هذا المجال. تعتمد هذه الاسر في الاساس لسد احتياجاتها من الملابس على المعارض الخيرية او على تبرعات مؤسسات المجتمع المدني. من هنا تأتي اهمية المشروع حيث انه سيعتمد على توفير احتياجات هذه الاسر طوال العام بأسعار منخفضة وتنافسية مما سيجعل شراء الملابس الجديدة المعاد تدويرها امر في استطاعتهم من خلال انشاء مصنع في السادس من اكتوبر لانتاج الملابس والعديد من المتاجر التجارية في الاماكن التي يتمركز فيها الفئة المستهدفة وهم محدودي الدخل.

واثبتت دراسة الجدوى المالية بما لا يدع مجالا للشك ربحية المشروع حيث بلغت قيمة صافي الدخل net income في العام الثالث (السعة الانتاجية الكاملة) ما يقرب من مليون دولار (بعد اعداد قائمة الدخل)، كما اثبتت نسب التحليل النسبي ارتفاع هامش الربح Profit margin، والعائد على الاصول Return on assets، والعائد على حقوق الملكية Return on equity، والعائد على رأس المال المستخدم Return on capital employed، ونسبة الهامش الإجمالي Gross margin ratio بنسب بلغت

اما فيما يخص المخاطر المتوقعة مواجهتها فنتمثل في دخول منافسة من المجتمع المدني تقدم نفس الفكرة بتكلفة اقل من خلال التبرعات مما قد يترتب عليه طرح المنتج مجانا او بأسعار رمزية، الا اننا نعتد على بذل مجهود اكبر في التصميمات والالوان واختيار اماكن عرض لمنتجاتنا في كافة الاماكن التي يسهل الوصول اليها بالمواصلات العامة

