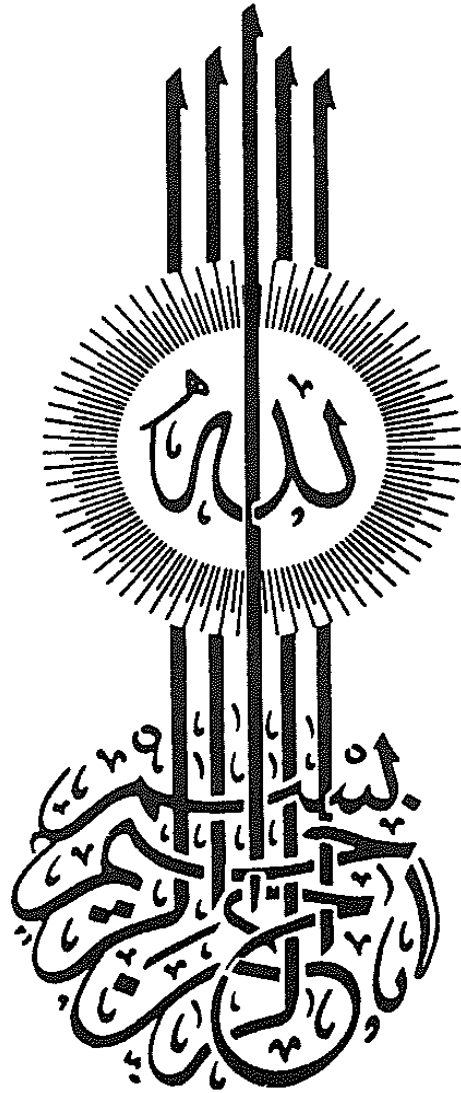




فهرس المحتويات

الموضوع	الصفحة
القسم الأول: الدراسة السوقية	٩
١-١ تمهيد	١١
٢-١ أهمية الدراسة ومبرراتها	١٣
٣-١ أهداف الدراسة	١٤
٤-١ المؤشرات الاقتصادية للمملكة العربية السعودية	١٤
١-٤-١ النمو السكاني	١٥
٢-٤-١ معدل دخل الفرد السنوي	١٦
٥-١ دراسة الطلب على منتجات المشروع	١٩
١-٥-١ العوامل المؤثرة في حجم الطلب على منتجات المشروع	٢٠
٢-٥-١ تقدير حجم الطلب الحالي على منتجات المشروع على مستوى منطقة الرياض	٢٣
٦-١ دراسة العرض	٢٦
١-٦-١ تقديرات العرض الحالي	٢٦
٢-٦-١ معدلات النمو في العرض	٢٦
٣-٦-١ تقديرات العرض المستقبلي	٢٦
٧-١ خطة المبيعات السنوية والزيادة في المبيعات	٢٨
القسم الثاني: الدراسة الفنية	٢٩
١-٢ تمهيد	٣١
٢-٢ فكرة المشروع	٣١
٣-٢ المستلزمات الرأسمالية للمشروع	٣٢
١-٣-٢ الأراضي والمباني	٣٢
٢-٣-٢ الأثاث والتجهيزات المكتبية	٣٢
٣-٣-٢ الآلات والمعدات	٣٣
٤-٣-٣ وسائل النقل	٣٤
٥-٣-٢ مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل	٣٤
٦-٣-٢ إجمالي رأس المال الثابت	٣٥
٤-٢ مستلزمات التشغيل	٣٦
١-٤-٢ الطاقة الانتاجية للمكينات	٣٦
٢-٤-٢ المواد الخام الداخلة في الانتاج ومصدرها	٣٦
٣-٤-٢ المهارات الفنية التي يحتاجها العاملون	٣٩
٤-٤-٢ الهيكل الإداري والعمالة الفنية والأجور	٣٩
٥-٢ مراحل التصنيع	٤٠
٦-٢ احتياجات المشروع من المنافع العامة	٤١
٧-٢ الإهلاك السنوي	٤١
٨-٢ إجمالي المصروفات السنوية	٤١

الموضوع	الصفحة
القسم الثالث: الدراسة المالية والاجتماعية	٤٣
١-٣ تمهيد	٤٥
٢-٣ التكاليف التأسيسية للمشروع	٤٥
٣-٣ التكاليف الرأسمالية للمشروع	٤٦
١-٣-٣ تكلفة القرض	٤٦
٢-٣-٣ تكلفة الأرض والبناء	٤٦
٣-٣-٣ تكلفة الآلات والمعدات	٤٦
٤-٣-٣ تكلفة الأثاث والتجهيزات المكتبية	٤٧
٥-٣-٣ وسائل النقل والسيارات	٤٧
٦-٣-٣ قيمة الاهلاك السنوي للتكاليف الرأسمالية	٤٨
٤-٣ تكاليف التشغيل	٤٨
١-٤-٣ تكاليف التشغيل الثابتة	٤٨
٢-٤-٣ تكاليف التشغيل المتغيرة	٤٩
٥-٣ التكاليف الاستثمارية للمشروع	٥٠
١-٥-٣ قيمة التكلفة الاستثمارية للمشروع	٥٠
٦-٣ مصادر تمويل المشروع	٥١
٧-٣ المؤشرات المالية للمشروع	٥٣
١-٧-٣ المبيعات السنوية المتوقعة	٥٣
٢-٧-٣ قائمة الأرباح والخسائر:	٥٤
٣-٧-٣ قائمة الميزانية العمومية المتوقعة	٥٥
٤-٧-٣ قائمة التدفقات النقدية المتوقعة :	٥٦
٥-٧-٣ قائمة المؤشرات الاقتصادية :	٥٧
٨-٣ المؤشرات المالية والاقتصادية للمشروع المقترح:	٥٨
٩-٣ تحليل حساسية المشروع المقترح:	٥٨
١-٩-٣ انخفاض الإيرادات السنوية بنسبة ١٠%	٥٩
٢-٩-٣ ارتفاع التكاليف المباشرة بنسبة ١٠% عن ما هو مقدر لها	٦٠
١٠-٣ الجدوى الاجتماعية من المشروع المقترح:	٦١
القسم الرابع: الخاتمة	٦٣
١-٤ النتائج	٦٥
٢-٤ التوصيات	٦٩

فهرس الجداول

رقم الجدول	عنوان الجدول	الصفحة
جدول (١)	عدد السكان في السعودية للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)	١٥
جدول (٢)	متوسط دخل الفرد في المملكة للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)	١٧
جدول (٣)	متوسط دخل الفرد المقدّر للسنوات (٢٠٢٠-٢٠١١)	١٨
جدول (٤)	عدد ونسب منشآت قطاع المطاعم والإعاشة في الرياض لسنة ٢٠١٠	٢١
جدول (٥)	المراكز التجارية الرئيسية في الرياض	٢٢
جدول (٦)	حجم الطلب التاريخي على منتجات المشروع (وحدة) على مستوى منطقة الرياض	٢٣
جدول (٧)	تقدير حجم الطلب المستقبلي على منتجات المشروع	٢٥
جدول (٨)	المطابع الفنية في منطقة الرياض ومتوسط الطاقة الانتاجية لها	٢٦
جدول (٩)	تقدير العرض المستقبلي من منتجات المشروع في منطقة الرياض	٢٧
جدول (١٠)	خطة المبيعات والزيادة فيها	٢٨
جدول (١١)	الالات والمعدات التي يحتاجها المشروع	٣٣
جدول (١٢)	تكاليف وسائل النقل والمعدات	٣٤
جدول (١٣)	رأس المال الثابت	٣٥
جدول (١٤)	الطاقة الانتاجية المتوقعة لخطوط الانتاج	٣٦
جدول (١٥)	الكميات من المواد الخام اللازمة للإنتاج	٣٨
جدول (١٦)	العمالة اللازمة	٣٩
جدول (١٧)	إجمالي المصروفات (السنة الأولى)	٤١
جدول (١٨)	الالات والمعدات التي يحتاجها المشروع	٤٦
جدول (١٩)	تكاليف وسائل النقل والمعدات	٤٧
جدول (٢٠)	تكلفة مصاريف الإستهلاك السنوية	٤٨
جدول (٢١)	التكاليف الثابتة	٤٨
جدول (٢٢)	تكاليف التشغيل (المتغيرة)	٤٩
جدول (٢٣)	تفصيل تكاليف المنافع العامة	٤٩
جدول (٢٤)	رأس المال المستثمر (الثابت والعامل)	٥٠
جدول (٢٥)	المبيعات السنوية المتوقعة والإيرادات	٥٣
جدول (٢٦)	قائمة الأرباح والخسائر خلال ١٠ سنوات	٥٤
جدول (٢٧)	الميزانية العمومية	٥٥
جدول (٢٨)	التدفقات النقدية المتوقعة	٥٦
جدول (٢٩)	المؤشرات الاقتصادية	٥٧
جدول (٣٠)	تحليل الحساسية لانخفاض الإيرادات بنسبة ١٠%	٥٩
جدول (٣١)	تحليل الحساسية لارتفاع التكاليف بنسبة ١٠%	٦٠

فهرس الأشكال

رقم الشكل	عنوان الشكل	الصفحة
شكل (١)	عدد السكان في السعودية للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)	١٦
شكل (٢)	متوسط الدخل الفردي في السعودي للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)	١٨
شكل (٣)	متوسط الدخل الفردي في السعودي للفترة (٢٠٢٠-٢٠١١)	١٩
شكل (٤)	عدد ونسب منشآت قطاع المطاعم والإعاشة في الرياض لسنة ٢٠١٠	٢١
شكل (٥)	متوسط حجم الطلب على منتجات المشروع على مستوى الرياض للسنوات (٢٠١١-٢٠٠٩)	٢٤
شكل (٦)	التكاليف النسبية لوسائل النقل في المشروع	٣٤
شكل (٧)	رأس المال الثابت	٣٥
شكل (٨)	إجمالي المصروفات المباشرة وغير المباشرة	٤٢

القسم الأول

الدراسة السوقية

تعد الجمعيات التعاونية في العصر الحاضر من قنوات التعاون التي حث الاسلام عليها وأمر بها، قال تعالى: (وَتَعَاوَنُوا عَلَى الْبِرِّ وَالتَّقْوَىٰ وَلَا تَعَاوَنُوا عَلَى الْإِثْمِ وَالْعُدْوَانِ وَاتَّقُوا اللَّهَ إِنَّ اللَّهَ شَدِيدُ الْعِقَابِ) (سورة المائدة، الآية ٢)، ويمكن تعريف الجمعيات التعاونية على أنها مؤسسات ذات أهداف اقتصادية واجتماعية تؤلف بصورة اختيارية من قبل أشخاص لهم أغراض واحتياجات متشابهة يسهمون في رأس مالها، ويديرونها بطريقة شورية ولكل واحد منهم صوت واحد في إدارتها مهما كانت مساهمته فيها، ويتعاملون معها ويحصل كل منهم على نصيبه من ناتجها بنسبة تعامله معها، وعضويتها مفتوحة لجميع الراغبين في الانتساب إليها من الذين لهم نفس الأعمال والمصالح المشتركة.

وهناك مجموعة من المبادئ الأساسية للتعاون قررها مؤتمر الحلف التعاوني الدولي الذي انعقد في مانشستر عام ١٩٩٥ م ، تشكل الخطوط التوجيهية التي تتيح للتعاونيات وضع قيمها موضع التطبيق العملي والتي يجب أن تلتزم بها جميع الجمعيات التعاونية في العالم وبعدهم التزام أي جمعية بأحد هذا المبادئ على الأقل تفقد الجمعية صفتها التعاونية.

- المبدأ الأول: العضوية الطوعية المتاحة للجميع . Voluntary membership، وينص هذا المبدأ على أن التعاونيات منظمات طوعية، مفتوحة أمام جميع الأشخاص الراغبين في الاستفادة من خدماتها والقادرين على الاضطلاع بالمسؤوليات التي تقع على كاهل المنتمين لها دون تمييز من منظور الجنس أو الوضع الاجتماعي أو العرق أو الدين.

- المبدأ الثاني: ديمقراطية الإدارة والمراقبة. Democratic management and control، وينص هذا المبدأ على أن التعاونيات منظمات ديمقراطية يديرها أعضاؤها الذين يشاركون في صياغة السياسات

وصنع القرارات، ويتساوى الأعضاء في التعاونيات الصغيرة في حقوق التصويت وفق قاعدة (صوت واحد للعضو الواحد) وتسود الديمقراطية أيضاً في تنظيم تعاونيات المستويات الأخرى.

- المبدأ الثالث: المشاركة الاقتصادية من جانب الأعضاء. **Economic Participation**، يساهم الأعضاء على أساس من العدل في رأس مال تعاونياتهم ويتمتعون بحق المراقبة بصورة ديمقراطية، ويشكل جزء على الأقل من رأس المال ملكية مشتركة للتعاونية في العادة، ولا ينال الأعضاء سوى تعويض محدود في حال وجوده من رأس المال المكتتب به كشرط العضوية، ويخصص الأعضاء الفوائد لأي من الأغراض التالية:

- تكوين احتياطي يكون جزء منه على الأقل غير قابل للتوزيع.

- توزيع نسبة من الأرباح على الأعضاء تبعاً لنسبة تعاملهم مع الجمعية التعاونية.

- دعم أنشطة أخرى يقرها الأعضاء.

- المبدأ الرابع: الاستقلال الذاتي **Autonomy** التعاونيات منظمات للتعاون الذاتي، تتمتع باستقلال ذاتي ويدير شئونها أعضاؤها، وهي تعقد الاتفاقات مع المنظمات الأخرى بما فيها الحكومات، أو تسعى للحصول على التمويل من مصادر خارجية، بشكل يضمن الرقابة الديمقراطية من جانب الأعضاء والاستقلال الذاتي للتعاونية.

- المبدأ الخامس: التعليم والتدريب والإعلام. **Education, training and information**، توفر التعاونيات لأعضائها وممثلها المنتخبين والقائمين على شئون إدارتها ومستخدميها التعليم والتدريب اللازمين للقدرة على الإسهام الفعال في تنميتها، وهي تمد جمهوراً واسعاً من الشباب وقادة الرأي بشكل خاص بالمعلومات عن التعاون وفوائده.

- المبدأ السادس: التعاون بين التعاونيات . Cooperation among cooperatives . تنشط التعاونيات في ما بينها داخل تنظيمات محلية وقطرية وإقليمية ودولية تحسناً للخدمات الموفرة لأعضائها وتدعياً للحركة التعاونية.

- المبدأ السابع: الالتزام بتنمية المجتمعات المحلية . Commitment to the development of local communities تسهم التعاونيات بنشاط في التنمية المستدامة لمجتمعاتها المحلية عبر سياسات يقرها أعضاؤها.

ويمكن القول أن دراسة الجدوى السوقية هي جزء من دراسة الجدوى تتم لتحديد مدى تجاوب السوق لفكرة المشروع الجديد، أي أنها تهدف لتحديد احتمالات تجاوب السوق لفكرة المنتج الجديد أو الخدمة الجديدة التي يسعى المشروع لتقديمها. وبناء على تلك الدراسة يتم اتخاذ القرار المناسب أما بالاستمرارية في دراسة جدوى المشروع إذا كانت النتائج ايجابية وذلك بالانتقال إلى دراسة إمكانية تنفيذ الفكرة فنياً أي أن مخرجات الدراسة السوقية في هذا الوضع تمثل الأساس لدراسة الجدوى للمشروع وما يليها من دراسات فنية ومالية .

وقبل القيام بأي مشروع لجمعية تعاونية لا بد من التعرف على احتياجات المستفيدين وخصائص واهتمامات الشريحة أو الشرائح المجتمعية التي سوف تشتري السلعة أو تستفيد من هذه الخدمة، للاستفادة من ذلك عند تصميم المزيج التسويقي للمنتج أو الخدمة، الأمر الذي يعطي للمشروع مكاناً متميزاً ، كما أنه لا بد من تحديد حجم الطلب على السلعة أو الخدمة التي سيقوم المشروع بتقديمها بشكل جمعية تعاونية، واكتشاف شرائح سوقية أو احتياجات أو اتجاهات جديدة داخل السوق لم تكن معروفة من قبل، وهنا يأتي دور الدراسة السوقية التي تتمثل في عملية جمع وتحليل المعلومات بشكل مستمر حول احتياجات المجتمع

والسوق والبيئة المحيطة به، مما يساعد في فهم السوق ووضع خطط عمل ناجحة، وإطلاق منتجات جديدة أو خدمات بالشكل الأقرب إلى الاحتياج المجتمعي.

ولقد شجعت وزارة الشؤون الاجتماعية ومازالت تشجع إقامة مثل هذه الجمعيات التعاونية من خلال مجموعة من الحوافز والمساهمات المالية والإدارية. ومن هنا فقد جاءت هذه الدراسة بهدف التعرف على الجدوى الاقتصادية من تأسيس جمعية تعاونية لإقامة مطبعة فنية.

تتميز المملكة العربية السعودية باقتصاد قوي ذو حجم مغري جداً بالمقارنة مع الدول المجاورة من حيث كبر حجم المساحة وكثرة السكان وحجم الناتج المحلي الإجمالي وما يتعلق بذلك من القوة الشرائية والادخارية والاستثمارية العالية للفرد، مما يزيد الطلب على السلع والخدمات، ولا شك أن مقومات الاقتصاد السعودي وركائزه المتينة وسياسة الاقتصاد الحر التي انتهجتها الدولة منذ البداية كلها عوامل تسهم في تحقيق النمو الاقتصادي.

وعليه فقد تقرر إقامة مطبعة فنية لإنتاج الأكياس الورقية وعلب الوجبات السريعة وعلب العطور والهدايا بالإضافة إلى طباعة البروشورات والمجلات والكتب، وفق تكنولوجيا متطورة وجديدة تضيف على المشروع قيمة جديدة تضاف للاقتصاد الوطني وتساهم في تشغيل الأيدي العاملة.

٢-١ أهمية الدراسة ومبرراتها

تأتي أهمية هذه الدراسة من أهمية تحفيز القطاع الأهلي لإقامة جمعية تعاونية في مجال الحرف والمهن تؤسس لإنشاء مطبعة فنية تقوم على إنتاج مجموعة من المنتجات التي يحتاجها السوق المحلي بجودة عالية وأثمان منخفضة، تساهم في سد حاجة السوق من هذه المنتجات محلياً والتخفيف من الاستيراد، والمساهمة في تشغيل الأيدي العاملة الوطنية، بالإضافة إلى مجموعة من النتائج الاقتصادية الإيجابية على مستوى المجتمع المحلي وعلى المستوى الوطني بشكل عام.

إن دراسة جدوى إنشاء جمعية تعاونية في مجال الحرف والمهن لإقامة مطبعة فنية تنتج الأكياس الورقية وعلب الوجبات السريعة وعلب الهدايا والعطور، بالإضافة إلى البروشورات والمجلات والكتب، لسد جزء من حاجة السوق المحلي، يؤدي إلى مجموعة من النتائج الايجابية من ضمنها المساهمة في الناتج القومي، وتشغيل الأيدي العاملة الوطنية ، والريح المادي وتحسين الوضع الإقتصادي لأعضاء هذه الجمعية، بالإضافة إلى المساهمة في دعم التعاون والتكافل المجتمعي.

ومما سبق يمكن تلخيص أهمية الدراسة ومبرراتها من خلال النقاط التالية :

- ١- سد جزء من حاجة المجتمع المحلي للطلب على منتجات المشروع المتمثل في إنشاء مطبعة فنية تقوم على انتاج الأكياس الورقية وعلب الوجبات السريعة وعلب الهدايا والعطور، بالإضافة إلى البروشورات والمجلات والكتب .
- ٢- تشجيع وتحفيز الاستثمارات الوطنية، والمساهمة في الناتج المحلي الإجمالي.
- ٣- التشجيع على التكافل وبث روح التعاون بين أفراد المجتمع وخلق علاقة استراتيجية بينهم.
- ٤- المساعدة في التقليل من البطالة وتشغيل الأيدي العاملة.
- ٥- الحد من ارتفاع الاسعار على المنتجات المشابهة لمنتجات المشروع والمستوردة من الخارج.

٣-١ أهداف الدراسة

تهدف هذه الدراسة إلى ما يلي:

- ١- التحقق من الجدوى الاقتصادية في إمكانية إقامة جمعية تعاونية لإنشاء مطبعة فنية لإنتاج المواد التالية:

- علب الوجبات السريعة، وعلب العطور والهدايا.

- الأكياس الورقية بمختلف أحجامها.

- البروشورات بمختلف مواصفاتها الفنية.

- المجلات والكتب الملونة

٢- التعرف على أهم النتائج الاقتصادية التي يمكن أن تحققها الجمعية التعاونية في مجال إنشاء مطبعة فنية.

٣- التعرف على أهم النتائج المجتمعية التي يمكن أن تحققها الجمعية التعاونية في مجال إنشاء مطبعة فنية.

وذلك من خلال تحليل واقع حجم الطلب على منتجات المشروع وحجم العرض والتحقق من وجود سوق متاحة أمام منتجات المشروع المقترح في المملكة العربية السعودية بشكل عام ومنطقة الرياض بشكل خاص باعتبارها موطن المشروع المقترح .

٤-١ المؤشرات الاقتصادية للمملكة العربية السعودية

هناك مجموعة من المؤشرات الاقتصادية في المملكة والتي لها تأثير مباشر أو غير مباشر في ما يخص الطلب بشكل عام، ويمكن إجمال المؤشرات الاقتصادية فيما يلي:

١-٤-١ النمو السكاني

في العرف الاقتصادي فإن عدد السكان من المتغيرات المهمة والرئيسية في قياس اتجاه الطلب على سلعة أو خدمة معينة، حيث تشير الدلالات الاقتصادية إلى أنه كلما ارتفع عدد السكان فإن الطلب العام سيتزايد، وعند قراءة وتفسير الأرقام المتعلقة بأعداد السكان في المملكة العربية السعودية يلاحظ أن معدلات النمو السكاني تزايد بشكل ملحوظ، إذ يبين الجدول رقم (١) أنه في سنة ٢٠٠٠ كان عدد سكان المملكة (٢٠,٤٨) مليون نسمة، ليرتفع عددهم خلال عشر سنوات، أي في سنة ٢٠١٠ إلى (٢٧,٥٦) مليون نسمة بزيادة قدرها (٧) ملايين نسمة تقريباً وبنسبة نمو كلية وصلت إلى (٣٥%) تقريباً، وهي نسبة نمو

مرتفعة جداً في مقاييس النمو السكاني، حيث كانت نسبة النمو السنوية تتراوح ما بين (٢%-٣%). إن هذا النمو السكاني الكبير سيرافقه نمواً في الطلب بشكل عام، بنسب مختلفة ولكنه في نفس الاتجاه.

جدول رقم (١)

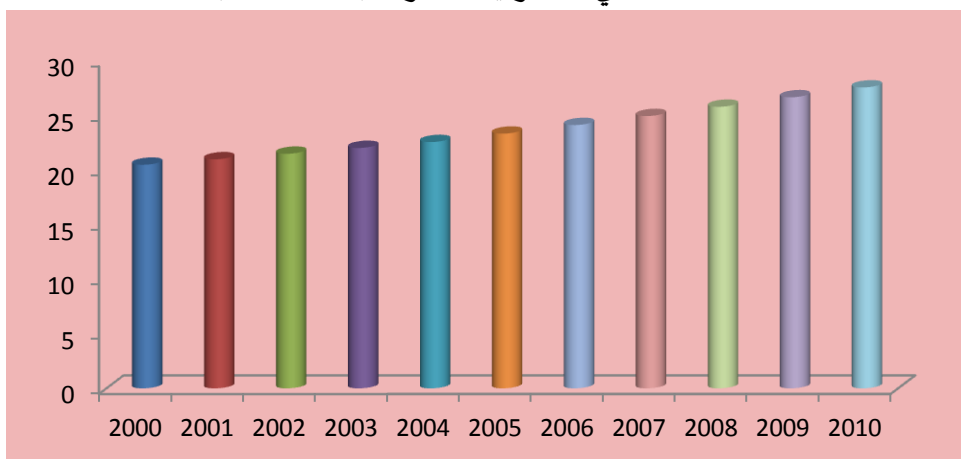
عدد السكان في السعودية للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)

السنة	السكان (مليون نسمة)
٢٠٠٠	٢٠,٤٨
٢٠٠١	٢٠,٩٨
٢٠٠٢	٢١,٤٩
٢٠٠٣	٢٢,٠٢
٢٠٠٤	٢٢,٥٦
٢٠٠٥	٢٣,٣٣
٢٠٠٦	٢٤,١٢
٢٠٠٧	٢٤,٩٤
٢٠٠٨	٢٥,٧٩
٢٠٠٩	٢٦,٦٦
٢٠١٠	٢٧,٥٦

المصدر: مصلحة الإحصاءات العامة والمعلومات - وزارة الإقتصاد والتخطيط.

شكل (١)

عدد السكان في السعودية للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)



ويتوقع خبراء التنمية والسكان ارتفاع عدد السكان خلال السنوات العشرة المقبلة بنسبة قد تزيد عن ٣٥%، ليصبح عدد السكان في سنة ٢٠٢٠ تقريباً (٣٨) مليون نسمة، وهذا النمو سيتبعه بالضرورة نمو في الطلب الكلي بشكل عام، وفي نفس الاتجاه.

١-٤-٢ معدل دخل الفرد السنوي.

كل فرد في المجتمع له دخله الخاص الذي يشبع له حاجاته الإقتصادية والإجتماعية ويطلق على هذا الدخل إسم الدخل الفردي، ومن مجموع دخول الأفراد يتكون الدخل القومي، وتقتضي دراسة توزيع الدخل تحديد مفهوم الدخل بدقة ووضوح مما يضمن سلامة مقارنة بيانات توزيع الدخل سواء كانت تلك المقارنة بين فترات زمنية أو بين فئات سكانية أو بين بلدان مختلفة.

يعرف الدخل عادة بما يحققه الفرد أو الأسرة خلال فترة سنة واحدة حيث أن هذه الفترة تغطي جزءاً كبيراً من التذبذب في الدخل. ولما كان الهدف الرئيس عادة من دراسة توزيع الدخل هو في الواقع تقدير توزيع السكان حسب مستويات الرفاهية التي يتمتعون بها ينبغي أن يغطي مفهوم الدخل كل مل يحققه الأسرة من دخول مباشرة نقدية أو عينية ودخول غير مباشرة تحصل عليها بشكل سلع وخدمات تقدم لها من قبل الدولة أو من مؤسسات خاصة لا تبتغي الربح مجاناً أو بأسعار مخفضة.

وبين الجدول رقم (٢) أن متوسط الدخل الفردي في المملكة العربية السعودية قد ارتفع خلال الفترة من (٢٠٠٠) ولغاية (٢٠١٠)، بشكل ملحوظ، إذ كان في سنة ٢٠٠٠ (٣٤٥١١) ريال، ووصل في سنة ٢٠١٠ إلى (٥٩١٣٧)، ويمكن القول أن الدخل من المتغيرات الرئيسية التي تؤثر على الطلب بشكل ايجابي، فكلما زاد الدخل فإن الطلب بشكل عام سيزيد تبعاً لذلك.

جدول رقم (٢)

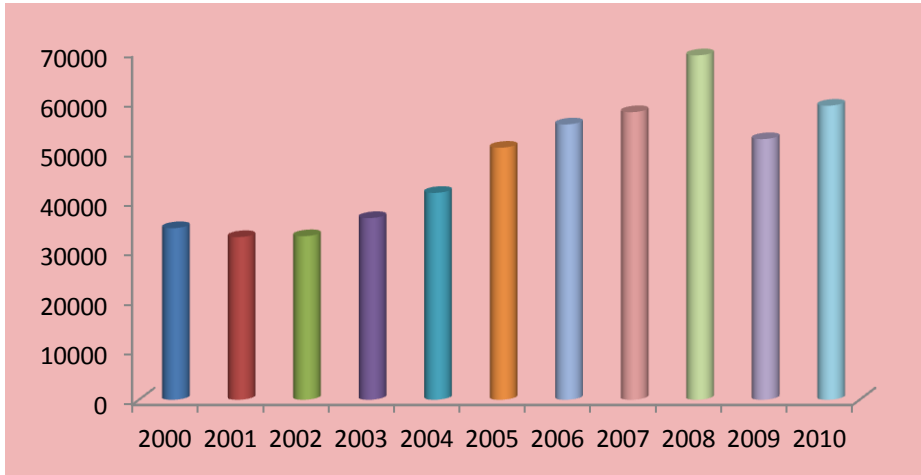
متوسط دخل الفرد في المملكة للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)

السنة	متوسط دخل الفرد (ريال)
٢٠٠٠	٣٤٥١١
٢٠٠١	٣٢٧١٣
٢٠٠٢	٣٢٨٩٦
٢٠٠٣	٣٦٥٣٨
٢٠٠٤	٤١٦٠٧
٢٠٠٥	٥٠٦٨٩
٢٠٠٦	٥٥٣٧٠
٢٠٠٧	٥٧٨٣٩
٢٠٠٨	٦٩٢٦٥
٢٠٠٩	٥٢٤١٩
٢٠١٠	٥٩١٣٧

المصدر: مصلحة الإحصاءات العامة والمعلومات - وزارة الإقتصاد والتخطيط.

شكل (٢)

متوسط الدخل الفردي في السعودي للسنوات (٢٠١٠-٢٠٠٠)



وقد تم تقدير متوسط دخل الفرد للسنوات العشر القادمة (٢٠٢٠-٢٠١١) بالاعتماد على دخله للسنوات من (٢٠١٠-٢٠٠٠)، وباستخدام معادلات التنبؤ المستندة إلى انخفاض الخطأ المعياري والتحديد

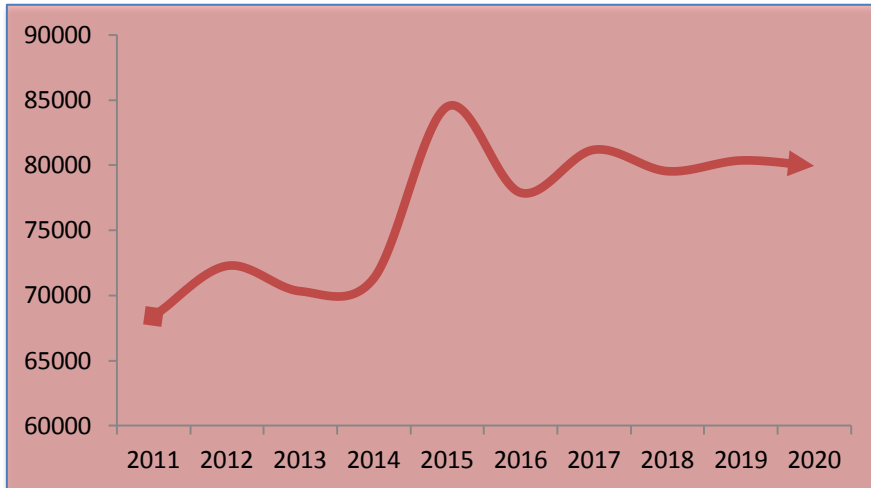
اللوغريتي، ويبين الجدول رقم (٣) متوسط دخل الفرد المتوقع في المملكة العربية السعودية خلال السنوات (٢٠٢٠-٢٠١١).

جدول رقم (٣)
متوسط دخل الفرد المقدر للسنوات (٢٠٢٠-٢٠١١)

السنة	متوسط دخل الفرد المقدر (ريال)
٢٠١١	٦٨٣٥٣
٢٠١٢	٧٢٢٣٥
٢٠١٣	٧٠٢٩٤
٢٠١٤	٧١٢٦٤
٢٠١٥	٨٤٤٤٣
٢٠١٦	٧٧٨٥٤
٢٠١٧	٨١١٤٨
٢٠١٨	٧٩٥٠١
٢٠١٩	٨٠٣٢٥
٢٠٢٠	٧٩٩١٣

المصدر: إعداد فريق الدراسة بالاعتماد على تقديرات مصلحة الإحصاءات العامة والمعلومات.

شكل (٣)
متوسط الدخل الفردي في السعودي للفترة (٢٠٢٠-٢٠١١)



ومن خلال الجدول السابق والشكل (٣) يلاحظ ارتفاع متوسط الدخل الفردي بشكل عام لمستويات غير مسبقة، حيث يتوقع أن يصل متوسط الدخل الفردي في نهاية الفترة (٢٠٢٠) إلى (٧٩٩١٣) ريال، ومع افتراض بقاء العوامل الأخرى ثابتة حسب النظرية الاقتصادية، فإن زيادة هذا الدخل سيتبعه بالضرورة زيادة في الطلب بشكل عام.

٥-١ دراسة الطلب على منتجات المشروع

تشكل دراسة الطلب على منتجات المشروع وبيئة عمل المشروع عنصراً أساسياً من الدراسة لما لها من تأثير مباشر على عمله لأنها سوف تعمل ضمن إطار هذه البيئة المحيطة، ويستهدف المشروع قيد البحث بدرجة أولى القطاعات التالية:

- قطاع المطاعم ومعيدي الوجبات السريعة، وذلك بانتاج علب الوجبات السريعة.
- قطاع الأسواق التجارية الكبرى (بنده...العثيم...كارفور...وغيرها) من خلال انتاج البروشورات بمختلف مواصفاتها الفنية.
- قطاع سوق الاكسسوارات والعطور والهدايا، من خلال انتاج علب العطور والهدايا.
- قطاع المؤسسات المختلفة ودور النشر، وذلك باصدار المجلات والكتب.

١-٥-١ العوامل المؤثرة في حجم الطلب على منتجات المشروع

- أولاً: عدد السكان والزيادة السكانية المضطردة :

عدد السكان في المملكة في ازدياد مستمر وكما هو الحال في الدول النامية، يصل معدل الزيادة السكانية إلى ٣,٢% سنوياً نتيجة لعوامل كثيرة منها الهجرة السكانية إلى المدينة من جهة وقدم العرب والأجانب من أجل العمل من جهة أخرى , ووفقاً للنتائج الأولية للتعداد العام للسكان والمساكن لعام

٢٠١٠ م الصادر عن مصلحة الإحصاءات العامة والمعلومات تشير النتائج الأولية الى بلوغ سكان المملكة حوالي ٢٧,٥٥٩,٩٧٧ نسمة .

- ثانياً: ازدياد عدد مطاعم الوجبات السريعة

حظي قطاع المطاعم بشكل عام ومطاعم الوجبات السريعة على وجه الخصوص باهتمام خاص من الدولة نظراً لما يختص به من تقديم للغذاء الذي يعتبر من اهم مقومات استمرار الحياة، وطبقاً لبيانات الغرفة التجارية الصناعية بالرياض فإن عدد المنشآت التي تقوم بتأمين المواد الغذائية الأولية وتجهيز وإعداد الوجبات الغذائية وتقديمها لمرتاديها بلغ عددها ٢٧٠٥ منشأة، تأتي المطاعم في مقدمتها من حيث الحجم، حيث بلغ عدد المطاعم في مدينة الرياض نحو (١٢١٤) مطعم، وجاءت منشآت الإعاشة في المرتبة الثانية من حيث الحجم وبعدها بلغ (٧٨٤)، ويلهما محلات الوجبات السريعة وبعدها (٤٥٦) محلاً، وكما هو موضح في الجدول رقم (٤) والشكل (٤)

جدول (٤)

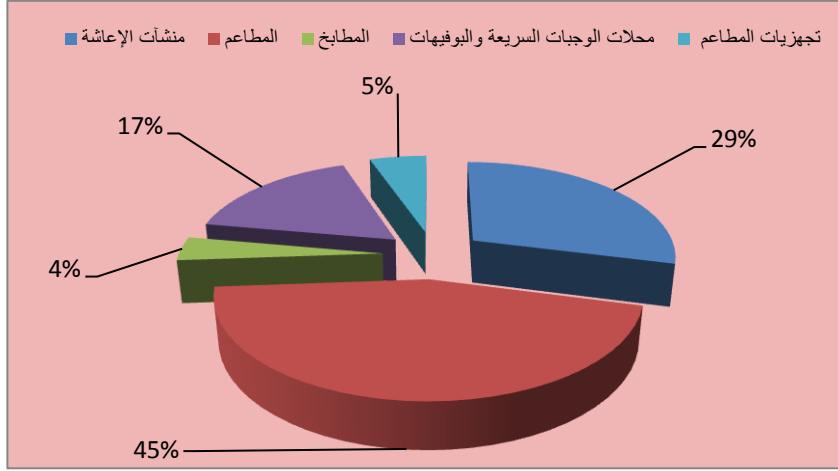
عدد ونسب منشآت قطاع المطاعم والإعاشة في الرياض لسنة ٢٠١٠

البيان	العدد	النسبة %
منشآت الإعاشة	٧٨٤	٢٩,٠ %
المطاعم	١٢١٤	٤٤,٩ %
المطابخ	١٠٧	٤,٠ %
محلات الوجبات السريعة والبوفيات	٤٥٦	١٦,٩ %
تجهيزات المطاعم	١٤٤	٥,٣ %
الأجمالي	٢٧٠٥	١٠٠ %

* المصدر: الغرفة التجارية بالرياض

شكل (٤)

عدد ونسب منشآت قطاع المطاعم والإعاشة في الرياض لسنة ٢٠١٠



ومن خلال الجدول الذي يوضح أعداد المطاعم في الرياض يمكن القول أن هذا العدد الكبير من المطاعم ومحلات الوجبات السريعة بحاجة إلى العديد من العلب الورقية التي يتم وضع الوجبات فيها، وهذا ما يشير إلى أن الطلب سيرتفع على منتجات المطابخ الفنية وفيما يتعلق بإنتاج علب الوجبات السريعة.

- ثالثاً: ازدياد عدد مراكز التسوق الرئيسية والمجمعات التجارية

يوضح الجدول رقم (٥) عدد المراكز التجارية الرئيسية في الرياض لسنة ٢٠١١

جدول رقم (٥)

المراكز التجارية الرئيسية في الرياض

اسم المركز التجاري
اسواق ابو فيصل المركزية
اسواق احمد عبدالعزيز سعد العجمي
اسواق الرياض المركزية
اسواق السدحان
السعودية للتعمير
الشركة العربية للتسويق (اليورومارشية)
شركة اسواق الجزيرة المحدودة

شركة التميمي - قسم الاطعمة - سوق مركزي الرياض
شركة السدحان التجارية
شركة العزيزية بنده المتحدة
شركة العمرو التجارية
مجمع الصعاق التجاري
مركز العمودي التجاري
معارض الظهران الدولية المحدودة
موسسة المستودعات الدولية العربية السعودية للتجارة (ساس)
موسسة رامتان لتنظيم وتسويق المعارض

* المصدر: الغرفة التجارية بالرياض

وقد أظهرت دراسة تحليلية حديثة لقطاع المجمعات والمراكز التجارية في مدينة الرياض حاجة المدينة إلى المزيد من هذا النشاط التجاري لتغطية كافة المناطق غير المشمولة بهذه الخدمات ولزيادة القدرة التنافسية للقطاع بصفة عامة، كما دعت إلى التركيز على الأحياء ذات الكثافة السكانية عند الرغبة في إنشاء المزيد من المجمعات والمراكز التجارية.

إن ازدياد النشاط التجاري لمراكز التسوق الرئيسية وارتفاع عددها، سيؤدي حتماً إلى زيادة الطلب على أحد منتجات المطابع الفنية وهو انتاج البروشورات، حيث تقوم هذه الشركات ومراكز التسوق بعرض خدماتها ومنتجاتها وما تبعه عن طريق الطباعة على البروشورات بالأحجام المختلفة.

٢-٥-١ تقدير حجم الطلب الحالي على منتجات المشروع على مستوى منطقة الرياض:

بناءً على المسح الميداني الذي قام به فريق الدراسة، وجد أن الطلب على ما ينتجه المشروع ارتفع خلال السنوات (٢٠٠٩-٢٠١١) وبمتوسط (٢,٥٣٢,٨٦٦,٢١١) وحدة من علب الوجبات السريعة، و(١٥١,٩٧١,٩٧٣) وحدة من علب العطور والهدايا، و (٥٠٦,٥٧٣,٢٤٢) وحدة من الأكياس الورقية، و(٦٠٧,٨٨٧,٨٩١) وحدة من البروشورات، و (٧,١٢٣,٦٨٦) وحدة من المجلات والكتب، وقد كانت هذه التقديرات من المتوسطات للسنوات (٢٠١١-٢٠٠٩) مجمعة.

ويوضح الجدول رقم (٦) تقديرات الفريق الباحث لحجم الطلب التاريخي على منتجات المشروع،

وذلك على مستوى منطقة الرياض، وخلال السنوات (٢٠٠٩-٢٠١١).

ويلاحظ أن أكبر حجم للطلب على منتجات المشروع كان لمنتج علب الوجبات السريعة، حيث بلغ

متوسط حجم الطلب عليها خلال السنوات (٢٠١١-٢٠٠٩) (٢٠١١،٨٦٦،٢١١ و٢،٥٣٢،٨٦٦ وحدة)، وأقل طلب تقديري

كان لطباعة المجلات والكتب، حيث بلغ متوسط حجم الطلب عليها خلال السنوات (٢٠١١-٢٠٠٩)

(٧،١٢٣،٦٨٦ وحدة)

جدول رقم (٦)

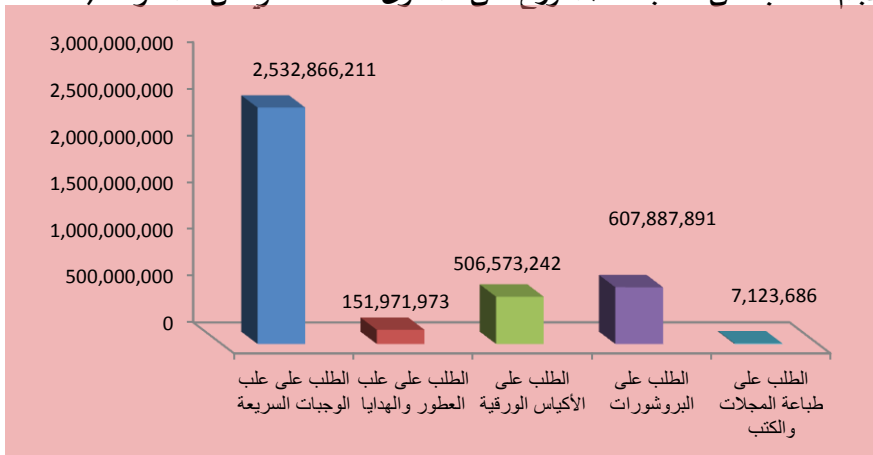
حجم الطلب التاريخي على منتجات المشروع (وحدة) على مستوى منطقة الرياض

السنوات	الطلب على علب الوجبات السريعة	الطلب على علب العطور والهدايا	الطلب على الأكياس الورقية	الطلب على البروشورات	الطلب على طباعة المجلات والكتب
٢٠٠٩	٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٧٥٠,٠٠٠
٢٠١٠	٢,٤٥٠,٦٦٦,٤٠٠	١٤٧,٠٣٩,٩٨٤	٤٩٠,١٣٣,٢٨٠	٥٨٨,١٥٩,٩٣٦	٦,٨٩٢,٤٩٩
٢٠١١	٢,٧٤٧,٩٣٢,٢٣٤	١٦٤,٨٧٥,٩٣٤	٥٤٩,٥٨٦,٤٤٧	٦٥٩,٥٠٣,٧٣٦	٧,٧٢٨,٥٥٩
المتوسط	٢,٥٣٢,٨٦٦,٢١١	١٥١,٩٧١,٩٧٣	٥٠٦,٥٧٣,٢٤٢	٦٠٧,٨٨٧,٨٩١	٧,١٢٣,٦٨٦

المصدر: تقديرات الفريق الباحث .

شكل (٥)

متوسط حجم الطلب على منتجات المشروع على مستوى منطقة الرياض للسنوات (٢٠١١-٢٠٠٩)



- أولاً: معدلات النمو في الطلب

بناء على مجموعة من المعطيات من المسح الميداني والبيانات التاريخية لمؤثرات الطلب على

منتجات المشروع قام الفريق الباحث بتقدير معدلات النمو في الطلب كما يلي:

- قدرت معدلات النمو في الطلب على علب الوجبات السريعة بـ(٥%) سنوياً.
- قدرت معدلات النمو في الطلب على علب العطور والهدايا بـ(٣%) سنوياً.
- قدرت معدلات النمو في الطلب على الأكياس الورقية بـ(٦%) سنوياً.
- قدرت معدلات النمو في الطلب على البروشورات بـ(٧%) سنوياً.
- قدرت معدلات النمو في الطلب على طباعة المجلات والكتب بـ(٢%) سنوياً.

- ثانياً: تقدير حجم الطلب المستقبلي على منتجات المشروع على مستوى الرياض:

فيما سبق تم تقدير حجم الطلب التاريخي على منتجات المشروع خلال السنوات الماضية في

المملكة. وفي الجدول رقم (٧) تم احتساب حجم الطلب المستقبلي للسنوات العشر القادمة بالإعتماد على

معدلات النمو .

جدول رقم (٧)

تقدير حجم الطلب المستقبلي على منتجات المشروع

السنوات	الطلب على علب الوجبات السريعة	الطلب على علب العطور والهدايا	الطلب على الأكياس الورقية	الطلب على البروشورات	الطلب على طباعة المجلات والكتب
٢٠١٢	٢,٨٨٥,٣٢٨,٨٤٦	١٦٩,٨٢٢,٢١٢	٥٨٢,٥٦١,٦٣٤	٧٠٥,٦٦٨,٩٩٨	٧,٨٨٣,١٣٠
٢٠١٣	٣,٠٢٩,٥٩٥,٢٨٨	١٧٤,٩١٦,٨٧٨	٦١٧,٥١٥,٣٣٢	٧٥٥,٠٦٥,٨٢٧	٨,٠٤٠,٧٩٣
٢٠١٤	٣,١٨١,٠٧٥,٠٥٢	١٨٠,١٦٤,٣٨٥	٦٥٤,٥٦٦,٢٥٢	٨٠٧,٩٢٠,٤٣٥	٨,٢٠١,٦٠٩
٢٠١٥	٣,٣٤٠,١٢٨,٨٠٥	١٨٥,٥٦٩,٣١٦	٦٩٣,٨٤٠,٢٢٧	٨٦٤,٤٧٤,٨٦٦	٨,٣٦٥,٦٤١
٢٠١٦	٣,٥٠٧,١٣٥,٢٤٥	١٩١,١٣٦,٣٩٦	٧٣٥,٤٧٠,٦٤٠	٩٢٤,٩٨٨,١٠٦	٨,٥٣٢,٩٥٤

السنوات	الطلب على علب الوجبات السريعة	الطلب على علب العطور والهدايا	الطلب على الأكياس الورقية	الطلب على البروشورات	الطلب على طباعة المجلات والكتب
٢٠١٧	٣,٦٨٢,٤٩٢,٠٠٨	١٩٦,٨٧٠,٤٨٨	٧٧٩,٥٩٨,٨٧٩	٩٨٩,٧٣٧,٢٧٤	٨,٧٠٣,٦١٣
٢٠١٨	٣,٨٦٦,٦١٦,٦٠٨	٢٠٢,٧٧٦,٦٠٢	٨٢٦,٣٧٤,٨١٢	١,٠٥٩,٠١٨,٨٨٣	٨,٨٧٧,٦٨٥
٢٠١٩	٤,٠٥٩,٩٤٧,٤٣٨	٢٠٨,٨٥٩,٩٠٠	٨٧٥,٩٥٧,٣٠٠	١,١٣٣,١٥٠,٢٠٥	٩,٠٥٥,٢٣٩
٢٠٢٠	٤,٢٦٢,٩٤٤,٨١٠	٢١٥,١٢٥,٦٩٧	٩٢٨,٥١٤,٧٣٨	١,٢١٢,٤٧٠,٧١٩	٩,٢٣٦,٣٤٣
المتوسط	٣,٤٥٦,٣١٩,٦٣٣	١٨٩,٠١١,٧٨١	٧٢٤,٣٩٨,٦٢٦	٩١١,١٩٩,٩٠٥	٨,٤٦٢,٥٥٦

المصدر: تقديرات الفريق الباحث .

٦-١ دراسة العرض

١٦-١-١ تقديرات العرض الحالي

تم تقدير العرض الحالي من خلال الاطلاع على عدد مصانع المطابع الفنية ذات المنتجات المماثلة لمنتجات المشروع المقترح في منطقة الرياض بشكل عام، ومتوسط الطاقة الانتاجية لكل مطبعة، حيث يلاحظ أن عدد المطابع الفنية في الرياض بلغ في سنة ٢٠١١ (٨٩) مطبعة.

ويوضح الجدول رقم (٨) عدد هذه المطابع وطاقتها الانتاجية المتوقعة من المنتجات المختلفة:

جدول (٨)

المطابع الفنية في منطقة الرياض ومتوسط الطاقة الانتاجية لها

السنوات	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
عدد المطابع*	٨٠	٨٤	٨٩
علب الوجبات السريعة	١٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١,٦٠٠,٠٠٠	٢١٣,٦٠٠,٠٠٠
علب العطور والهدايا	١١,٥٢٠,٠٠٠	١٢,٠٩٦,٠٠٠	١٢,٨١٦,٠٠٠
الأكياس الورقية	٣٨,٤٠٠,٠٠٠	٤٠,٣٢٠,٠٠٠	٤٢,٧٢٠,٠٠٠
البروشورات	٤٦,٠٨٠,٠٠٠	٤٨,٣٨٤,٠٠٠	٥١,٢٦٤,٠٠٠
طباعة المجلات والكتب	٨,٦٤٠,٠٠٠	٩,٠٧٢,٠٠٠	٩,٦١٢,٠٠٠
معدلات النمو السنوية	-	%٥,٠	%٦,٠

* مقدرة حسب بنك المعلومات في الغرفة التجارية/الرياض

٢-٦-١ معدلات النمو في العرض

من خلال الجدول (٨) اتضح أن متوسط النمو السنوي خلال السنوات الثلاث للمنتجات المماثلة

لمنتجات المشروع في منطقة الرياض، هو (٥,٥%)، وهي نسبة نمو جيدة.

٣-٦-١ تقديرات العرض المستقبلي

بناء على متوسط النمو السنوي من الطاقة الانتاجية للمطابع التي تنتج المنتجات المماثلة للمشروع

المقترح في منطقة الرياض بالإضافة إلى النمو في عدد المطابع، تم تقدير العرض المستقبلي من انتاج الأكياس

وعلب الوجبات السريعة وعلب العطور والهدايا والبروشورات والمجلات والكتب في منطقة الرياض كما هو

موضح في الجدول (٩)

جدول (٩)

تقدير العرض المستقبلي من منتجات المشروع في منطقة الرياض

السنوات	العرض من علب الوجبات السريعة	العرض من علب العطور والهدايا	العرض من الأكياس الورقية	العرض من البروشورات	العرض من طباعة المجلات والكتب
٢٠١٢	٢,٢٥٣,٤٨٠,٠٠٠	١٣٥,٢٠٨,٨٠٠	٤٥٠,٦٩٦,٠٠٠	٥٤٠,٨٣٥,٢٠٠	١٠١,٤٠٦,٦٠٠
٢٠١٣	٢,٣٧٧,٤٢١,٤٠٠	١٤٢,٦٤٥,٢٨٤	٤٧٥,٤٨٤,٢٨٠	٥٧٠,٥٨١,١٣٦	١٠٦,٩٨٣,٩٦٣
٢٠١٤	٢,٥٠٨,١٧٩,٥٧٧	١٥٠,٤٩٠,٧٧٥	٥٠١,٦٣٥,٩١٥	٦٠١,٩٦٣,٠٩٨	١١٢,٨٦٨,٠٨١
٢٠١٥	٢,٦٤٦,١٢٩,٤٥٤	١٥٨,٧٦٧,٧٦٧	٥٢٩,٢٢٥,٨٩١	٦٣٥,٠٧١,٠٦٩	١١٩,٠٧٥,٨٢٥
٢٠١٦	٢,٧٩١,٦٦٦,٥٧٤	١٦٧,٤٩٩,٩٩٤	٥٥٨,٣٣٣,٣١٥	٦٦٩,٩٩٩,٩٧٨	١٢٥,٦٢٤,٩٩٦
٢٠١٧	٢,٩٤٥,٢٠٨,٢٣٥	١٧٦,٧١٢,٤٩٤	٥٨٩,٠٤١,٦٤٧	٧٠٦,٨٤٩,٩٧٦	١٣٢,٥٣٤,٣٧١
٢٠١٨	٣,١٠٧,١٩٤,٦٨٨	١٨٦,٤٣١,٦٨١	٦٢١,٤٣٨,٩٣٨	٧٤٥,٧٢٦,٧٢٥	١٣٩,٨٢٣,٧٦١
٢٠١٩	٣,٢٧٨,٠٩٠,٣٩٦	١٩٦,٦٨٥,٤٢٤	٦٥٥,٦١٨,٠٧٩	٧٨٦,٧٤١,٦٩٥	١٤٧,٥١٤,٠٦٨
٢٠٢٠	٣,٤٥٨,٣٨٥,٣٦٨	٢٠٧,٥٠٣,١٢٢	٦٩١,٦٧٧,٠٧٤	٨٣٠,٠١٢,٤٨٨	١٥٥,٦٢٧,٣٤٢

المصدر: تقديرات فريق الدراسة

٧-١ خطة المبيعات السنوية والزيادة في المبيعات

تم اقتراح ان تكون المبيعات السنوية بما يقارب (٥٧,٦٠٠,٠٠٠) وحدة من إجمالي المنتجات، على أن يتم الانتاج بطاقة انتاجية تصل إلى ٦٠% من حجم الإنتاج الكلي، وفي السنة الثانية ترتفع إلى ٨٠%، وفي السنة الثالثة وما بعدها تصل إلى ١٠٠% من حجم الانتاج الكلي المقترح، وكما هو موضح في الجدول التالي:

جدول (١٠)

خطة المبيعات والزيادة فيها

حجم المبيعات المقدر	نسبة الانتاج	السنة	
١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	علب الوجبات السريعة
١٩,٢٠٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	
٢,٨٨٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	علب العطور والهدايا
٣,٨٤٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
٤,٨٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	
٧,٢٠٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	الأكياس الورقية
٩,٦٠٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	
٥,٧٦٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	البروشورات
٧,٦٨٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
٩,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	
٤,٣٢٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	طباعة المجلات والكتب
٥,٧٦٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
٧,٢٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	
٣٤,٥٦٠,٠٠٠	٦٠%	السنة الأولى	جميع المنتجات
٤٦,٠٨٠,٠٠٠	٨٠%	السنة الثانية	
٥٧,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السنة الثالثة	

القسم الثاني

الدراسة الفنية

١-٢ تمهيد

تعنى الدراسة الفنية في مدى إمكانية إقامة المشروع أم لا من الناحية الفنية، وتستند في ذلك إلى مجموعة من المعايير والمحددات، حيث تبدأ الدراسة الفنية بالحديث عن فكرة المشروع والموقع المقترح لإقامته، واستعراض المستلزمات الرأسمالية لإقامة المشروع من حيث المباني والأراض، ووسائل النقل، والأثاث والتجهيزات المكتبية وتجهيزات الفصول والتجهيزات ومصاريف التأسيس وما قبل التشغيل، بالإضافة إلى مستلزمات التشغيل من رواتب واجور سنوية والمنافع العامة، وغيرها.

٢-٢ فكرة المشروع.

تقوم الفكرة الرئيسية للمشروع على تأسيس جمعية تعاونية تهدف إلى إنشاء مطبعة فنية (لوازم طباعة) تنتج مجموعة من المنتجات بطاقات سنوية مختلفة، وهذه المنتجات هي:

- الأكياس الورقية المطبوعة

- وعلب الوجبات السريعة

- علب العطور والهدايا.

- المجلات والبروشورات والكتب الملونة.

من خلال العمل لوردية واحدة يوميا و ٣٠٠ يوم عمل بالسنة , على ان يبدأ بحوالي ٦٠% من

الطاقة الانتاجية بالسنة الاولى , ويرتفع بالسنة الثانية الى ٨٠%, ثم ١٠٠% بالسنة الثالثة وما بعدها , لكي

يتمكن من التعريف بالمنتجات وبناء اسم بالسوق وبالتالي تكوين نصيبه السوقى الخاص به .

منتجات المشروع قيد الانشاء سوف تكون في كافة مراحل الإنتاج خاضعة ومطابقة للمواصفات

العالمية بنسبة كبيرة والمواصفات الخاصة السعودية بنسبة ١٠٠%, وبما يتناسب مع حاجة السوق حسب

أرقى وأجود المواصفات والمقاييس وستخضع كافة المنتجات للاختبارات المختلفة حتى يتم التأكد من جودة المنتجات وضمانها، وعلى أيدي خبراء ومختصين.

والمنتجات النهائية تم ذكرها سابقاً، والمتمثلة بالأكياس الورقية التي يتم إجراء الطباعة المختلفة عليها من أسماء محلات ومؤسسات وشركات وجهات حكومية أو غير حكومية، بالإضافة إلى انتاج علب العطور وإجراء الطباعة المختلفة عليها الملونة والعادية، وعلب الوجبات السريعة للمطاعم المختلفة، كما أن المشروع سيقدم خدمة طباعة المجلات والبروشورات للجهات المختلفة، إضافة إلى الكتب الملونة والعادية.

٣-٢ المستلزمات الرأسمالية للمشروع

١-٣-٢ الاراضي والمباني:-

سيتم استئجار أرض المشروع من الدولة بمساحة تقدر بحوالي (٢٠٠٠ م٢) بتكلفة (١٠٠ ريال/م٢) سنوياً، وعليه تقدر تكلفة استئجار الارض سنوياً حوالي (٢٠٠٠٠٠ ريال) سعودي .
كما تقدر إجمالي قيمة أعمال المباني وتسوية الموقع للمشروع بحوالي (١٥٠٠٠٠) ريال سنوياً , وتشمل اعمال المباني هناكر صالات الانتاج والمستودعات ومكتب الادارة ... الخ .

٢-٣-٢ الأثاث والتجهيزات المكتبية:-

قدرت حاجة المشروع من الأثاث والمفروشات والأدوات المكتبية والأجهزة الكهربائية و الكمبيوترات والبرامج اللازمة للمشروع بحوالي (٣٠٠٠٠) ريال سعودي .

٢-٣-٣ الآلات والمعدات

تحتاج المطبعة الفنية إلى مجموعة من المعدات والآلات لتشغيلها، وقد تم الاستئناس بآراء الخبراء والشركات العاملة في نفس المجال بأنواع هذه الآلات وأسعارها، والتي يوضحها الجدول رقم (١٥) تتضمن الآلات والمعدات للمشروع، وقد قدرت تكلفة هذه الآلات ب (٤,٠٨٠,٠٠٠) ألف ريال.

جدول رقم (١١)

الآلات والمعدات التي يحتاجها المشروع

الرقم	اسم الماكينة ومواصفاتها	سنة صنعها	حالتها	السعر (ألف ريال)
١	مكيينة هيدل برج (١٠٠x٧٠) ٥ لون+ ورنيش	٢٠٠٠	مجددة	٨٥٠
٢	مكيينة هيدل برج (٧٤x٥٠) ٤ لون	٢٠٠٠	مجددة	٦٥٠
٣	مكيينة هيدل برج (١٠٠x٧٠) ٢ لون	١٩٩٥	مجددة	٢٠٠
٤	مكيينة هيدل برج (٣٦x٥٢) ٤ لون	٢٠٠٠	مجددة	٤٨٠
٥	مقص ورق بولارد مقاس ١١٥ عدد ٢	٢٠٠٥	مجدد	٢٤٠
٦	مكيينة تكسير داي كت مقاس (١٠٠x٧٠) للأكياس	٢٠٠٣	مجددة	١٣٠
٧	مكيينة تكسير داي كت مقاس (٧٠ x ٥٠) للعلب	٢٠٠٣	مجددة	٧٠
٨	خط دبوس للمجلات	٢٠٠٣	مجدد	٢٥٠
٩	خط تغرية للعلب والأكياس	٢٠٠٣	مجدد	٢٠٠
١٠	مكيينة فرز (CBT) مقاس (١٠٠x٧٠)	٢٠١٢	جديدة	٦٨٠
١١	مكيينة سلفان حراري	٢٠١٢	جديد	٧٠
١٢	مكيينة بصمة مقاس (٧٠ x ٥٠)	٢٠١٢	جديدة	٧٠
١٣	خط برش للكتاب	٢٠٠٣	مجدد	١٩٠
المجموع الكلي للأسعار				٤٠٨٠

٤-٣-٣ وسائل النقل :

تحتاج المطبعة إلى سيارة نقل (دينا) واحدة، ورافعة شوكية (فوركلفت) وثلاث سيارات سيدان

(أكسنت)، ويوضح الجدول رقم (١٢) تكلفة وسائل النقل والسيارات

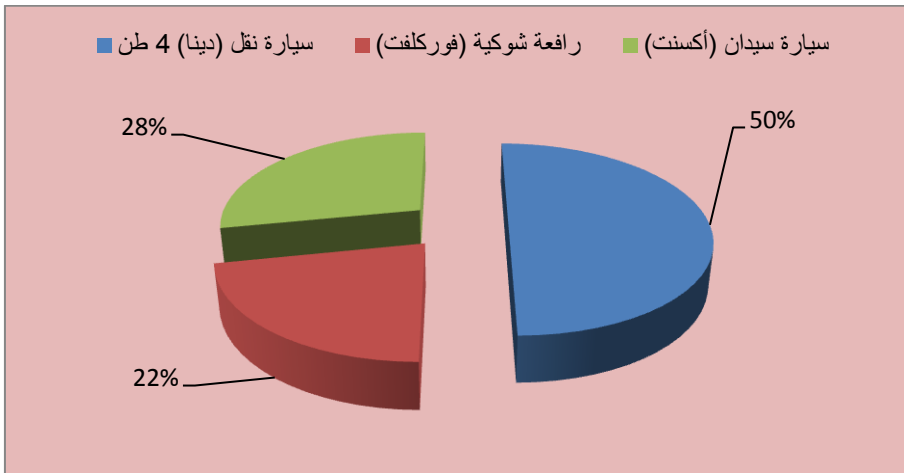
جدول رقم (١٢)

تكاليف وسائل النقل والمعدات

الرقم	وسيلة النقل	العدد	السعر الإفرادي (الف ريال)	السعر الإجمالي (ألف ريال)
١	سيارة نقل (دينا) ٤ طن	١	٨٠	٨٠
٢	رافعة شوكية (فوركلفت)	١	٣٥	٣٥
٣	سيارة سيدان (أكسنت)	٣	٤٥	١٣٥
	المجموع الكلي	٥	١٦٠	٢٥٠

شكل (٦)

التكاليف النسبية لوسائل النقل في المشروع



٥-٣-٢ مصاريف التأسيس وما قبل التشغيل

قدرت حاجة المشروع من مختلف مصاريف التأسيس ب(٥٠.٠٠٠) ريال سعودي، كما قدرت فترة

إطفاء المصاريف التأسيسية على أساس نسبة ٥٠%، على سنتين، بحيث تكون قيمة الإطفاء في السنة

الأولى (٢٥.٠٠٠) ريال، وفي السنة الثانية (٢٥.٠٠٠) كذلك.

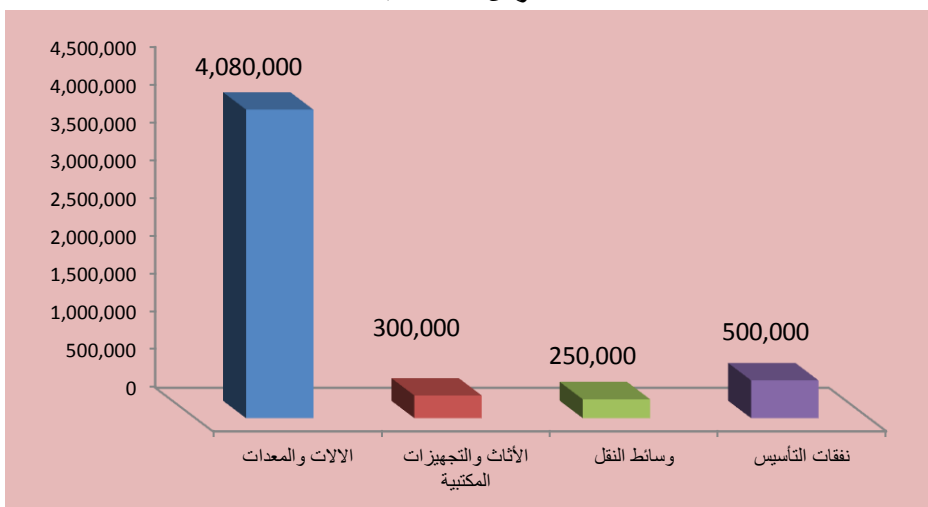
٦-٣-٢ إجمالي رأس المال الثابت

وفق التقديرات السابقة فإن رأس المال الثابت المتضمن : (تكلفة المعدات والالات- تكلفة الأثاث والتجهيزات المكتبية- وسائل النقل) ومصاريف ما قبل التأسيس بلغت حوالي (٥,١٣٠,٠٠٠) ريال، كما يوضحها الجدول التالي:

جدول (١٣)
رأس المال الثابت

البيان	القيمة (ريال)
الالات والمعدات	٤,٠٨٠,٠٠٠
الأثاث والتجهيزات المكتبية	٣٠٠,٠٠٠
وسائل النقل	٢٥٠,٠٠٠
نفقات التأسيس	٥٠٠,٠٠٠
الإجمالي	٥,١٣٠,٠٠٠

شكل (٧)
رأس المال الثابت



٤-٢ مستلزمات التشغيل

١-٤-٢ الطاقة الانتاجية للماكينات

تم الاعتماد على أن تكون ساعات العمل ٨ ساعات يومياً، وبواقع ٣٠٠ يوم في السنة، وبالتالي فإنه سيتم احتساب الطاقة الانتاجية التقديرية لخطوط الانتاج بناء على ذلك، وكما هو موضح في الجدول رقم (١٤)

جدول رقم (١٤)

الطاقة الانتاجية المتوقعة لخطوط الانتاج

الرقم	خط الانتاج	الطاقة الانتاجية/ ساعة	الطاقة الانتاجية/ يوم	الطاقة الانتاجية/ سنة
١	صناعة الأكياس الورقية والطباعة عليها	١٠٠٠	٨٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
٢	صناعة علب الهدايا والعطور	١٠٠٠	٨,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠
٣	صناعة علب الوجبات السريعة	٢٠٠٠	١٦,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠
٤	طباعة المجلات والبروشورات	١٠٠	٨٠٠	٢٤٠,٠٠٠
٥	طباعة الكتب العادية والملونة	٥٠	٤٠٠	١٢٠,٠٠٠

٢-٤-٢ المواد الخام الداخلة في الانتاج ومصدرها

١- النوعيات المستخدمة ومصدر المواد الخام

- الورق الكرتوني: وتستخدم هذه النوعية من الورق في تجهيز الأكياس الورقية والطباعة عليها، وكذلك علب الهدايا والعطور وعلب الوجبات السريعة. ويمكن الحصول عليها من تجار محليين.

- الأحبار، وهو أحد مكونات الطباعة على الورق وعلب الهدايا، ويمكن الحصول عليه من وكلاء الشركات العالمية في السعودية، أو يمكن الاتفاق مع الشركات المصنعة لهذه الأحبار للاستيراد المباشر منها.
- الغراء، وهي مادة للصق مكونات المنتجات، كعلب الهدايا وأكياس الورق لتظهر في مظهرها النهائي، ويتم الحصول عليه من التجار المحليين.
- الدبابيس، وتستخدم في تدبيس المجلات والبروشورات والكتب في بعض الأحيان ، يتم الحصول عليها من التجار المحليين.
- خامة السلفان، وهي عبارة عن مادة شفافة يتم تغليف الكتب والمجلات والبروشورات بها، لتعطيها الشكل اللامع الأملس، وتحافظ على نظافة وجمال الأغلفة المختلفة. ويمكن الحصول عليها من التجار المحليين.
- إضافات الأخرى، وهي مواد إضافية متنوعة تتضمن نثرات مختلفة يحتاجها العاملون في اخراج المنتج بصورته النهائية.

٢- الكميات التي تحتاجها انتاج وحدة واحدة

إن اختلاف منتجات المشروع من حيث النوع والكمية يؤدي حتماً إلى اختلاف الكميات وأنواعها والتي تحتاجها كل وحدة من المنتجات، لذا تم تقدير الكميات التي تحتاجها المنتجات كل منتج على حدة وبطريقة المتوسط ، وكما هو موضح في الجدول رقم (١٥)

جدول (١٥)

الكميات من المواد الخام اللازمة للإنتاج

اسم المنتج	المواد الخام	الكمية اللازمة لإنتاج (١٠٠٠٠) وحدة	الكمية اللازمة لإنتاج وحدة واحدة
الأكياس الورقية	ورق خام	١٠ طن	٠,٠٠٠١ طن
	حبر	٢٠٠ كجم	٠,٠٠٠٢ كجم
	غراء	١٠٠ كجم	٠,٠٠٠١ كجم
	سلفان	٥٠٠٠ م	٠,٠٠٠٥ م
	حبل	١٠٠٠٠٠ حبل	١ حبل
علب الهدايا والعطور	ورق خام	٣ طن	٠,٠٠٠٠٣ طن
	حبر	١٢٠ كجم	٠,٠٠٠١٢ كجم
	غراء	١٥ كجم	٠,٠٠٠١٥ كجم
	غلاف سلفان	١٠٠٠ م	٠,٠٠٠١ م
علب الوجبات السريعة (علب الهمبرجر)	ورق خام	٢ طن	٠,٠٠٠٠٢ طن
	حبر	١٠٠ كجم	٠,٠٠٠١ كجم
	غراء	١٠ كجم	٠,٠٠٠٠١ كجم
علب الوجبات السريعة (علب وجبات الأطفال)	ورق خام	٣ طن	٠,٠٠٠٠٣ طن
	حبر	١٢٠ كجم	٠,٠٠٠١٢ كجم
	غراء	١٥ كجم	٠,٠٠٠١٥ كجم
علب الوجبات السريعة (متوسطة الحجم)	ورق خام	٥ طن	٠,٠٠٠٠٥ طن
	حبر	١٢٠ كجم	٠,٠٠٠١٢ كجم
	غراء	١٥ كجم	٠,٠٠٠١٥ كجم
طباعة البروشورات (A٤)	ورق خام	٢ طن	٠,٠٠٠٠٢ طن
	حبر	٤٠ كجم	٠,٠٠٠٠٤ كجم
طباعة البروشورات (A٣)	ورق خام	٤ طن	٠,٠٠٠٠٤ طن
	حبر	٨٠ كجم	٠,٠٠٠٠٨ كجم
طباعة البروشورات (A٥)	ورق خام	١ طن	٠,٠٠٠٠١ طن
	حبر	٢٠ كجم	٠,٠٠٠٠٢ كجم
طباعة الكتب / ملزمة*	ورق خام داخلي	١٠ طن	٠,٠٠٠٠١ طن
	ورق غلاف خارجي	٢ طن	٠,٠٠٠٠٢ طن
	دبوس	٥ كجم	٠,٠٠٠٠٥ كجم
	غلاف سلفان	١٥٠٠ م	٠,٠٠٠١٥ م

* الملزمة تساوي ١٦ ورقة من أي قطع

٢-٤-٣ المهارات الفنية التي يحتاجها العاملون

بالنسبة لمطبعة تنتج المنتوجات التي تم ذكرها سابقاً، فلا بد من توفر مجموعة من العمالة الفنية

الماهرة والمدرّبة على عمل الماكينات والمعدات التي يحتاجها المشروع.

ومن ضمن المهارات التي يحتاجها العاملون:

- القدرة على تشغيل ومتابعة خطوط انتاج الأكياس الورقية وعلب العطور والهدايا وعلب الوجبات السريعة.
- القدرة على القيام بتنسيق المجلات والبروشورات وإخراجها بالصورة النهائية المطلوبة.
- معرفة آلية خط الانتاج، والامام بمبادئ الصيانة الأولية والأمان له.
- القدرة التصرف في المواقف المختلفة.

٢-٤-٤ الهيكل الإداري والعمالة الفنية والأجور

يحتاج المشروع إلى مجموعة من العمالة الفنية لديهم معرفة في عملية الانتاج وعمل التشغيل

وغيرها، بالاضافة إلى الإدارة، ويوضح الجدول التالي ذلك:

جدول رقم (١٦)

العمالة اللازمة

المسمى الوظيفي	النوع	العدد	الراتب الشهري	اجمالي الراتب الشهري	اجمالي الراتب السنوي /ريال
مدير المطبعة	اداري	١	٨٠٠٠	٨٠٠٠	٩٦٠٠٠
عمالة ادارية	اداري	٢	٤٠٠٠	٨٠٠٠	٩٦٠٠٠
عمالة بيعية	اداري	٢	٣٥٠٠	٧٠٠٠	٨٤٠٠٠
عمالة فنية	فني	١٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠
عمالة مهرة	فني	١٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠
المجموع		٢٥	١٩٥٠٠	٦٣٠٠٠	٧٥٦٠٠٠

٥-٢ مراحل التصنيع

١ - عملية الانتاج وسير العمل

بما أن منتجات المشروع مختلفة وغير متجانسة فهي تمر بمراحل مختلفة كل منتج يختلف انتاجه عن المنتج الآخر، ولكن وبشكل عام فإن عملية انتاج الأكياس الورقية وعلب الهدايا والعطور بالاضافة إلى علب الوجبات السريعة تمر بالمراحل العامة التالية:

- المرحلة الأولى : مرحلة الفحص والتجهيز، حيث يتم قص الورق حسب نوع المنتج وتجهيزه بالشكل المناسب، ليصل إلى المرحلة الثانية.

- المرحلة الثانية: مرحلة الانتاج ، حيث يتم الانتاج حسب الطلب من أكياس ورقية وعلب هدايا وعطور وعلب وجبات سريعة وحسب المواصفات المطلوبة.

- المرحلة الثالثة: مرحلة التشطيب والتخزين، وفي هذه المرحلة يتم اخراج المنتج بشكله النهائي وتغليفه وتخزينه، لحين نقله إلى العميل .

أما بالنسبة لطباعة المجلات والبروشورات والكتب، فهي تمر بنفس المراحل تقريبا، كما يلي:

- المرحلة الأولى : مرحلة التنسيق والتجهيز، حيث يتم تنسيق المواد التي يتم طباعتها والتأكد من سلامة الألوان المستخدمة فيها.

- المرحلة الثانية: مرحلة الطباعة والتغليف، وفي هذه المرحلة يتم طباعة المواد بشكل مجلات أو بروشورات، وتغليفها التغليف المناسب لها، ولتظهر في المرحلة الأخيرة كما يجب أن تكون.

- المرحلة الثالثة: مرحلة الإخراج النهائي والتخزين، وفي هذه المرحلة يتم اخراج المنتج بشكله النهائي وتغليفه وتخزينه، لحين نقله إلى العميل .

٦-٢ احتياجات المشروع من المنافع العامة

قدرت تكلفة المنافع العامة للمشروع من كهرباء ومواد تنظيف وصيانة بحوالي (١٠٠,٠٠٠) ريال

سنوياً تقريباً

٧-٢ الإهلاك السنوي

قدرت الاستهلاكات السنوية للمشروع بحوالي (١٣١,٩٠٠) ريال

٨-٢ إجمالي المصروفات السنوية

قدرت إجمالي مستلزمات التشغيل المباشرة وغير المباشرة بحوالي ١,٣٣٨,٣٨٠ ريال وفق التقديرات الأولية،

وكمايلي:-

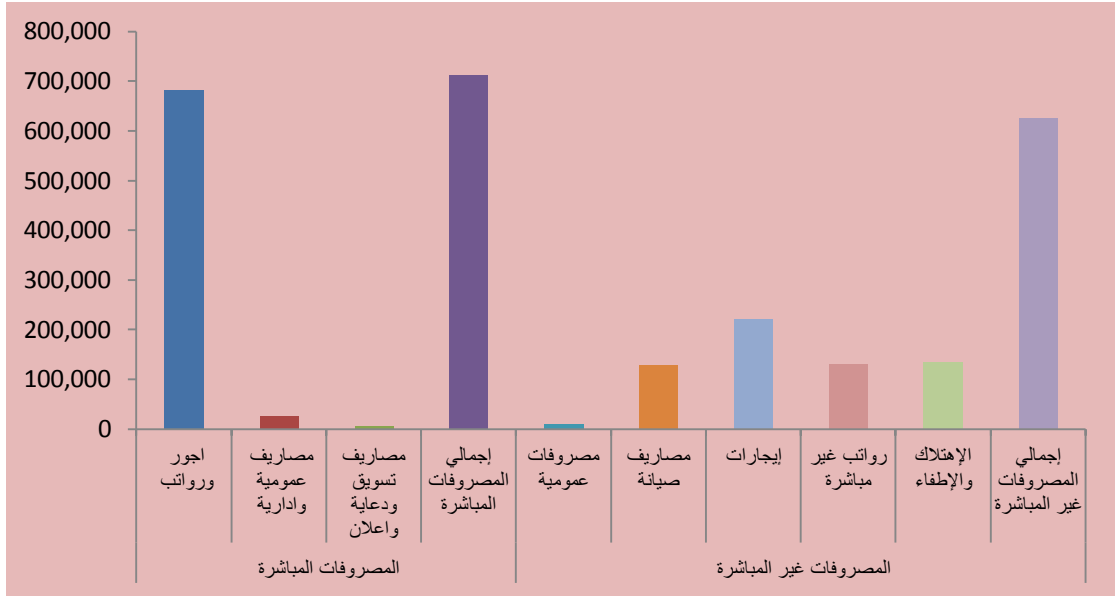
جدول (١٧)

إجمالي المصروفات (السنة الأولى)

المصروفات المباشرة	القيمة
أجور ورواتب	٦٨١,٦٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	٢٦,٠٠٠
مصاريف تسويق ودعاية وإعلان	٥,٠٠٠
إجمالي المصروفات المباشرة	٧١٢,٦٠٠
المصروفات غير المباشرة	
مصروفات عمومية	١٠,٩٠٠
مصاريف صيانة	١٢٩,٠٤٠
إيجارات	٢٢٠,٠٠٠
رواتب غير مباشرة	١٣٠,٨٠٠
الإهلاك والإطفاء	١٣٥,٠٤٠
إجمالي المصروفات غير المباشرة	٦٢٥,٧٨٠
إجمالي المصروفات	١,٣٣٨,٣٨٠

شكل (٨)

إجمالي المصروفات المباشرة وغير المباشرة



ومن الجدول السابق والرسم البياني، يلاحظ أن إجمالي المصروفات المباشرة بلغت (٧١٢,٦٠٠) ريال سعودي، وقد شكلت ما نسبته (٥٣%) من إجمالي المصروفات السنوية، بينما بلغت المصروفات غير المباشر (٦٢٥,٧٨٠)، ونسبة (٤٧%)

القسم الثالث

الدراسة المالية والاجتماعية

تأتي أهمية الدراسة المالية في أنها تحدد الرؤية المالية للمشروع بعد تقديم العناصر التسويقية والفنية التي تحدد أوجه التكلفة و عناصر التشغيل. حيث يبدأ التحليل المالي بعد التأكد من الدراسة السوقية من أنه سيكون هناك طلب كافي و منظم على خدمات المشروع, و بعد أن تأتي الدراسة الفنية بنتائج إيجابية بخصوص إمكانية إنشاء المشروع من الناحية الفنية من كافة الجوانب, و يبقى دراسة الجوانب المالية لهذا المشروع, لتحديد الأموال المطلوبة لإنشاء و تشغيل المشروع و دراسة كيفية تدبيرها والالتزامات التي تترتب على ذلك , ثم دراسة إلى أي حد سوف يحقق المشروع عائداً مناسباً.

أما الدراسة الاجتماعية فهي تبحث في مدى استفادة المجتمع المحلي من المشروع, وتتمثل في تشغيل الأيدي العاملة المحلية, والعوائد الاقتصادية على المجتمع, وعلى رأسها الزكاة

٢-٣ التكاليف التأسيسية للمشروع

١- تقدير التكاليف التأسيسية

قدرت حاجة المشروع من مختلف مصاريف التأسيس ب(٥٠٠٠٠) ريال سعودي .

٢- فترة إطفاء المصاريف التأسيسية

قدرت فترة إطفاء المصاريف التأسيسية على أساس نسبة ٥٠%, على سنتين، بحيث تكون قيمة

الإطفاء في السنة الأولى (٢٥٠٠٠) ريال، وفي السنة الثانية (٢٥٠٠٠) كذلك.

٣-٣ التكاليف الرأسمالية للمشروع

١-٣-٣ تكلفة القرض

سيتم الحصول على التمويل من جهتين الأولى هي أعضاء الجمعية والمؤسسات الأخرى، والثانية من بنك التسليف، حسب تعليمات وشروط بنك التسليف فإن تكلفة القرض تبلغ (٤٥٠٠٠) ريال سعودي

٢-٣-٣ تكلفة الأرض والبناء:

تم في الدراسة الفنية تفصيل بأنه سيتم استئجار أرض المشروع من الدولة بمساحة تقدر بحوالي (٢٠٠٠ م^٢) بتكلفة (١٠٠ ريال/م^٢) سنوياً، وعليه تقدر تكلفة استئجار الأرض سنوياً حوالي (٢٠٠٠٠٠ ريال) سعودي .

كما تقدر إجمالي قيمة أعمال المباني وتسوية الموقع للمشروع بحوالي (١٥٠٠٠٠) ريال سنوياً , وتشمل اعمال المباني هناكر صالات الانتاج والمستودعات ومكتب الادارة ... الخ .

٣-٣-٣ تكلفة الآلات والمعدات :

يوضح الجدول رقم (١٨) تتضمن الآلات والمعدات للمشروع

جدول رقم (١٨)

الالات والمعدات التي يحتاجها المشروع

الرقم	اسم الماكينة ومواصفاتها	سنة صنعها	حالتها	السعر (ألف ريال)
١	مكينة هيدل برج (١٠٠x٧٠) ٥ لون+ ورنيش	٢٠٠٠	مجددة	٨٥٠
٢	مكينة هيدل برج (٧٤x٥٠) ٤ لون	٢٠٠٠	مجددة	٦٥٠
٣	مكينة هيدل برج (١٠٠x٧٠) ٢ لون	١٩٩٥	مجددة	٢٠٠
٤	مكينة هيدل برج (٣٦x٥٢) ٤ لون	٢٠٠٠	مجددة	٤٨٠
٥	مقص ورق بولارد مقاس ١١٥ عدد ٢	٢٠٠٥	مجدد	٢٤٠
٦	مكينة تكسير داي كت مقاس (١٠٠x٧٠) للأكياس	٢٠٠٣	مجددة	١٣٠

الرقم	اسم الماكينة ومواصفاتها	سنة صنعها	حالتها	السعر (ألف ريال)
٧	ماكينة تكسير داي كت مقاس (٧٠ x ٥٠) للعلب	٢٠٠٣	مجددة	٧٠
٨	خط دبوس للمجلات	٢٠٠٣	مجدد	٢٥٠
٩	خط تغرية للعلب والأكياس	٢٠٠٣	مجدد	٢٠٠
١٠	ماكينة فرز (CBT) مقاس (١٠٠x٧٠)	٢٠١٢	جديدة	٦٨٠
١١	ماكينة سلفان حراري	٢٠١٢	جديد	٧٠
١٢	ماكينة بصمة مقاس (٧٠ x ٥٠)	٢٠١٢	جديدة	٧٠
١٣	خط برش للكتاب	٢٠٠٣	مجدد	١٩٠
المجموع الكلي للأسعار				٤٠٨٠

٤-٣-٣ تكلفة الأثاث والتجهيزات المكتبية :

قدرت حاجة المشروع من الأثاث والمفروشات والأدوات المكتبية والأجهزة الكهربائية و الكمبيوترات والبرامج اللازمة للمشروع بحوالي (٣٠٠٠٠) ريال سعودي .

٥-٣-٣ وسائل النقل والسيارات :

ويوضح الجدول رقم (١٩) تكلفة وسائل النقل والسيارات

جدول رقم (١٩)

تكاليف وسائل النقل والمعدات

الرقم	وسيلة النقل	العدد	السعر الإفرادي (الف ريال)	السعر الإجمالي (ألف ريال)
١	سيارة نقل (دينا) ٤ طن	١	٨٠	٨٠
٢	رافعة شوكية (فوركلفت)	١	٣٥	٣٥
٣	سيارة سيدان (أكسنت)	٣	٤٥	١٣٥
المجموع الكلي				٢٥٠

٦-٣-٣ قيمة الاهلاك السنوي للتكاليف الرأسمالية

قدرت اجمالي الإستهلاكات السنوية اللازمة للمشروع المقترح بحوالي (١٣١٩٠٠) ريال سعودي على

اساس نسبة مئوية من تكلفة الاصول وذلك كما يلي :

جدول رقم (٢٠)

تكلفة مصاريف الإستهلاك السنوية

الاصل	القيمة الاستثمارية	معدل الاستهلاك	قسط الاستهلاك / ريال
المباني والانشاءات	١٥٠٠٠	٣%	٤٥٠٠
الالات والمعدات	٤٠٨٠٠٠	٥%	١٢٢٤٠٠
وسائل النقل	٢٥٠٠	٨%	٢٠٠
الاثاث والادوات المكتبية	٣٠٠٠	١٠%	٣٠٠
المجموع			١٣١٩٠٠

٤-٣ تكاليف التشغيل

١-٤-٣ تكاليف التشغيل الثابتة :

يبين الجدول (٢١) عناصر التكاليف الثابتة للمشروع المقترح ، حيث يتبين أن مجموعهم كان

(٣٢٤٣١٠) ريال سعودي.

جدول (٢١)

التكاليف الثابتة

القيمة	الأصل
١٠٠٠٠	المصاريف الادارية
٤٦٩٢٠	مصاريف الصيانة ٣٠ %
٣٠٠	مصاريف المنافع العامة ٣٠ %
١٠٠٠٠	مصاريف التسويق ٥٠ %
١٤٨٢٠	مصاريف التأمين (٣٠%)
٣٩٥٧٠	الاستهلاكات (٣٠%)
٢٠٠٠٠	ايجار أرض
٣٢٤٣١٠	اجمالي تكاليف التشغيل الثابتة

٢-٤-٣ تكاليف التشغيل المتغيرة

يبين الجدول (٢٢) عناصر تكاليف التشغيل المتغيرة للمشروع المقترح ، حيث يتبين أن مجموع

هذه التكاليف بلغ (١٢٢٨٣٣٠) ريال سعودي.

جدول (٢٢)

تكاليف التشغيل (المتغيرة)

١	تكاليف العمالة اللازمة	٧٥٦.٠٠٠
٢	تكلفة المواد الأولية لكل مئة الف	٢٠.٨٩٤٠
٣	تكلفة المنافع العامة	٧.٠٠٠
٤	المصاريف الإدارية والعمومية (٥٠%)	١.٠٠٠٠
٥	الدعاية والتسويق (٥٠%)	١.٠٠٠٠
٦	مصاريف الصيانة (٧٠%)	١٠.٩٤٨٠
٧	تكاليف التأمين السنوية (٧٠%)	٣٤٥٨٠
٨	مصاريف الاستهلاك السنوية (٧٠%)	٩٢٣٣٠
	المجموع	١٢٢٨٣٣٠

ويمكن تفصيل تكلفة المنافع العامة المقدرة ب (١٠٠٠٠) ريال، كما هي في الجدول التالي:

جدول (٢٣)

تفصيل تكاليف المنافع العامة

١	المنفعة العامة	التكلفة
٣	كهرباء	٨.٠٠٠٠
٤	مواد تنظيف وصيانة فورية	٢.٠٠٠٠
	المجموع	١٠.٠٠٠٠

٥-٣ التكاليف الاستثمارية للمشروع

١-٥-٣ قيمة التكلفة الاستثمارية للمشروع

يوضح الجدول التالي القيمة الاستثمارية للمشروع المقترح، حيث يتبين أن مجموع التكاليف

الاستثمارية بلغت (٤٩٢٥٠٠٠).

جدول (٢٤)

رأس المال المستثمر (الثابت والعامل)

القيمة الاستثمارية	النسبة	الأصل
٤٥٠٠٠	%٠,٩	تكلفة القرض
٢٠٠٠٠	%٤,١	تكلفة استئجار الأرض
١٥٠٠٠	%٣,٠	المباني والهناجر والمكاتب
٤٠٨٠٠٠	%٨٢,٨	المعدات والآلات
٢٥٠٠٠	%٥,١	وسائل النقل
٥٠٠٠	%١,٠	الأثاث والتجهيزات المكتبية
٥٠٠٠	%١,٠	تكلفة مصاريف التأسيس
١٠٠٠٠	%٢,٠	رأس المال العامل
٤٩٢٥٠٠٠	%١٠٠	الإجمالي

٦-٣ مصادر تمويل المشروع:-

يفترض أن يتم تمويل المشروع من خلال مصدرين: بنك التسليف وإسهامات الأعضاء في الجمعية التعاونية، أي أن تمويل المشروع سيكون مختلطاً، علماً بأن الجمعيات التعاونية بشكل عام، تتمتع بالعديد من المزايا التي تؤهلها للحصول على تمويل حكومي كبير، ونذكر هنا أبرز مظاهر الدعم الحكومي المقدم للجمعيات التعاونية:

أولاً: ما تقدمه وزارة الشؤون الإجتماعية:

- إعانة دراسات وبحوث بنسبة لا تزيد على ٥٠% من التكاليف
- إعانة فنية لمساعدة الجمعية/ عند الضرورة/ على تطوير عملها ويشمل ذلك تكاليف بعض موظفي الوزارة بالعمل لدى الجمعيات ولمدد محددة تصرف للجمعية مرة واحدة بعد تسجيلها لمساعدتها في نفقات التأسيس على أن لا تزيد على ٢٠% من رأس مال الجمعية وقت التسجيل
- إعانة إدارة عندما تعين الجمعية مديراً سعودياً متفرغاً لأعمالها تتناسب كفاءته ومؤهلاته مع النشاطات التي تؤديها الجمعية بما لا يزيد على ٥٠% من راتبه الشهري لمدة ثلاث سنوات ويجوز تحديدها لسنوات أخرى بموافقة الوزير
- إعانة محاسبه للجمعية: تتضمن تحمل الوزارة ٥٠% من تكاليف مكتب المحاسبة أو موظف المحاسبة لأول سنتين، و ٢٥% في السنة الثالثة.

- مصارف التأسيس على أن لا تتعدى ٢٠% من رأس المال

ثانياً: الإعانة المقدمة من وزارة الشؤون البلدية والقروية:

تقوم بتأجير أراضي للجمعيات التعاونية بأسعار رمزية لإقامة مبانيها ومنشآتها عليها لممارسة نشاطاتها.

٧-٣ المؤشرات المالية للمشروع

١-٧-٣ المبيعات السنوية المتوقعة

يبين الجدول التالي المبيعات السنوية المتوقعة خلال السنوات العشر القادمة

جدول (٢٥)

المبيعات السنوية المتوقعة والإيرادات

الايادات المتوقعة	حجم المبيعات المقدر	نسبة الانتاج	السنة	
١٠,٨٠٠,٠٠٠	١٤,٤٠٠,٠٠٠	%٦٠	السنة الأولى	علب الوجبات السريعة
١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٩,٢٠٠,٠٠٠	%٨٠	السنة الثانية	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	السنة الثالثة وما بعدها	
١,١٥٢,٠٠٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	%٦٠	السنة الأولى	علب العطور والهدايا
١,٥٣٦,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠	%٨٠	السنة الثانية	
١,٩٢٠,٠٠٠	٤,٨٠٠,٠٠٠	%١٠٠	السنة الثالثة وما بعدها	
٣,٦٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	%٦٠	السنة الأولى	الأكياس الورقية
٤,٨٠٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	%٨٠	السنة الثانية	
٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	السنة الثالثة وما بعدها	
٢,٠١٦,٠٠٠	٥,٧٦٠,٠٠٠	%٦٠	السنة الأولى	البروشورات
٢,٦٨٨,٠٠٠	٧,٦٨٠,٠٠٠	%٨٠	السنة الثانية	
٣,٣٦٠,٠٠٠	٩,٦٠٠,٠٠٠	%١٠٠	السنة الثالثة وما بعدها	
٤,٣٢٠,٠٠٠	٤,٣٢٠,٠٠٠	%٦٠	السنة الأولى	طباعة المجلات والكتب
٥,٧٦٠,٠٠٠	٥,٧٦٠,٠٠٠	%٨٠	السنة الثانية	
٧,٢٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	السنة الثالثة وما بعدها	

٢-٧-٣ قائمة الأرباح والخسائر:

بيننا فيما سبق تفاصيل المصروفات والإيرادات للمطبعة المقترحة، وفيمايلي نوضح الأرباح المتوقعة للسنوات العشر الأولى من عمر المشروع المقترح:-

جدول (٢٦)

قائمة الأرباح والخسائر خلال ١٠ سنوات

البيان	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	السنة السادسة	السنة السابعة	السنة الثامنة	السنة التاسعة	السنة العاشرة
اجمالي الإيرادات	١٩,٧٢٨,٠٠٠	٢٦,٣٠٤,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠
تكاليف المواد الأولية	١٦,٠٨٠,٣٣٦	٢١,٤٤٠,٤٤٨	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠
تكاليف التشغيل	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠
إجمالي التكاليف	١٧,٠٩٩,٧٢٦	٢٢,٤٥٩,٨٣٨	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠	٢٧,٨١٩,٩٥٠
اجمالي الأرباح	٢,٦٢٨,٢٧٤	٣,٨٤٤,١٦٢	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠
رسوم قرض حكومي	٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قسط القرض الحكومي	.	.	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥
صافي الأرباح بعد سداد قسط القرض	٢,٥٨٣,٢٧٤	٣,٨٤٤,١٦٢	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥	٤,٦٩٠,٦٧٥
مخصص الزكاة	٦٤,٥٨٢	٩٦,١٠٤	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧	١١٧,٢٦٧
صافي الأرباح بعد الزكاة	٢,٥١٨,٦٩٢	٣,٧٤٨,٠٥٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨
نسبة الأرباح الموزعة	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩	٠,٩
ارباح موزعة	٢,٢٦٦,٨٢٣	٣,٢٧٣,٢٥٢	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧
صافي الأرباح بعد التوزيع	٢٥١,٨٦٩	٣٧٤,٨٠٦	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١	٤٥٧,٣٤١

٣-٧-٣ قائمة الميزانية العمومية المتوقعة

جدول (٢٧) الميزانية العمومية

البيان	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	السنة السادسة	السنة السابعة	السنة الثامنة	السنة التاسعة	السنة العاشرة
الموجودات										
الموجودات الثابتة	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠	٤,٢٨٥,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم	١٣١,٩٠٠	٢٦٣,٨٠٠	٣٩٥,٧٠٠	٥٢٧,٦٠٠	٦٥٩,٥٠٠	٧٩١,٤٠٠	٩٢٣,٣٠٠	١,٠٥٥,٢٠٠	١,١٨٧,١٠٠	١,٣١٩,٠٠٠
القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٤,١٥٣,١٠٠	٤,٠٢١,٢٠٠	٣,٨٨٩,٣٠٠	٣,٧٥٧,٤٠٠	٣,٦٢٥,٥٠٠	٣,٤٩٣,٦٠٠	٣,٣٦١,٧٠٠	٣,٢٢٩,٨٠٠	٣,٠٩٧,٩٠٠	٢,٩٦٦,٠٠٠
الموجودات المتداولة	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
مجموع الموجودات	٤,٢٥٣,١٠٠	٤,١٢١,٢٠٠	٣,٩٨٩,٣٠٠	٣,٨٥٧,٤٠٠	٣,٧٢٥,٥٠٠	٣,٥٩٣,٦٠٠	٣,٤٦١,٧٠٠	٣,٣٢٩,٨٠٠	٣,١٩٧,٩٠٠	٣,٠٦٦,٠٠٠
المطلوبات										
مطلوبات متداولة										
سداد قسط القرض الحكومي	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥	٣٦٩٣٧٥
موردين	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠
حقوق الملكية	٣,٢٣٣,٧١٠	٣,١٠١,٨١٠	٢,٩٦٨,٦٣٥	٢,٨٣٦,٧٣٥	٢,٧٠٦,١١٠	٢,٥٧٤,٢١٠	٢,٤٤٢,٣١٠	٢,٣١٠,٤١٠	٢,١٧٨,٥١٠	٢,٠٤٦,٦١٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٤,٢٥٣,١٠٠	٤,١٢١,٢٠٠	٣,٩٨٩,٣٠٠	٣,٨٥٧,٤٠٠	٣,٧٢٥,٥٠٠	٣,٥٩٣,٦٠٠	٣,٤٦١,٧٠٠	٣,٣٢٩,٨٠٠	٣,١٩٧,٩٠٠	٣,٠٦٦,٠٠٠

٣-٧-٤ قائمة التدفقات النقدية المتوقعة :

جدول (٢٨)

التدفقات النقدية المتوقعة

البيان	فترة التأسيس	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	السنة السادسة	السنة السابعة	السنة الثامنة	السنة التاسعة	السنة العاشرة
التدفقات الداخلة											
قرض حكومي	٢,٩٥٥,٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تمويل ذاتي	١,٩٧٠,٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مبيعات نقدية	١٩,٧٢٨,٠٠٠	٢٦,٣٠٤,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠
اجمالي التدفقات الداخلة	٤,٩٢٥,٠٠٠	١٩,٧٢٨,٠٠٠	٢٦,٣٠٤,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٢,٨٨٠,٠٠٠
التدفقات الخارجة											
اصول ثابتة	٤,٢٨٥,٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
اصول متداولة	١٠٠,٠٠٠	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مصاريف التشغيل السنوية											
مشتريات مواد خام نقدية	١٦,٠٨٠,٣٣٦	٢١,٤٤٠,٤٤٨	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠
تكاليف تشغيلية	.	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠	١,٠١٩,٣٩٠
اجمالي التدفقات الخارجة	٤,٩٢٥,٠٠٠	١٦,٠٨٠,٣٣٦	٢١,٤٤٠,٤٤٨	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠	٢٦,٨٠٠,٥٦٠
صافي التدفق النقدي	.	٢,٦٢٨,٢٧٤	٣,٨٤٤,١٦٢	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠	٥,٠٦٠,٠٥٠
ارباح موزعة	٢,٢٦٦,٨٢٣	٣,٣٧٣,٢٥٢	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧	٤,١١٦,٠٦٧
فائض او عجز متراكم بعد توزيع الارباح	٣٦١,٤٥١	١٤٤,٣٩٢	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦	٢١٣,٩٥٦

٥-٧-٣ قائمة المؤشرات الاقتصادية :

جدول (٢٩)

المؤشرات الاقتصادية

البيان	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة	السنة الرابعة	السنة الخامسة	السنة السادسة	السنة السابعة	السنة الثامنة	السنة التاسعة	السنة العاشرة
نسبة مجمل الربح الى الايرادات	١٣,٣٢٪	١٤,٦١٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪	١٥,٣٩٪
نسبة صافي الربح الى اجمالي الاستثمارات	١٢,٧٧٪	١٤,٢٥٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪	١٣,٩١٪
نقطة التعادل	٤٦,٤٦٪	٣٤,٩٩٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪	٢٦,٨١٪
صافي الربح	٢,٥١٨,٦٩٢	٣,٧٤٨,٠٥٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨	٤,٥٧٣,٤٠٨
الاستهلاكات	١٣١,٩٠٠	٢٦٣,٨٠٠	٣٩٥,٧٠٠	٥٢٧,٦٠٠	٦٥٩,٥٠٠	٧٩١,٤٠٠	٩٢٣,٣٠٠	١,٠٥٥,٢٠٠	١,١٨٧,١٠٠	١,٣١٩,٠٠٠
الاجمالي	٢,٣٨٦,٧٩٢	٣,٤٨٤,٢٥٨	٤,١٧٧,٧٠٨	٤,٠٤٥,٨٠٨	٣,٩١٣,٩٠٨	٣,٧٨٢,٠٠٨	٣,٦٥٠,١٠٨	٣,٥١٨,٢٠٨	٣,٣٨٦,٣٠٨	٣,٢٥٤,٤٠٨
اجمالي متراكم	٥,٨٧١,٠٥٠	٧,٦٦١,٩٦٦	٨,٢٢٣,٥١٦	٧,٩٥٩,٧١٦	٧,٦٩٥,٩١٦	٧,٤٣٢,١١٦	٧,١٦٨,٣١٦	٦,٩٠٤,٥١٦	٦,٦٤٠,٧١٦	٦,٦٤٠,٧١٦
فترة استرداد رأس المال المستثمر (سنة)	٢									
معدل العائد على رأس المال	٧١٪									
معدل العائد الداخلي للمشروع	٣٨,٦٠٪									
صافي القيمة الحالية عند معدل خصم ٨%	٤,٧٠٦,٠٠٠									
القيمة المضافة الصافية	٢,٦٤٧,٠٠٠									

٨-٣ المؤشرات المالية والاقتصادية للمشروع المقترح:

١- العائد الإجمالي والصافي على الإستثمار: وهو نسبة الربح الى رأس المال المستثمر، ووجد أن مشروع

المطبعة المقترح يحقق عائداً إجمالياً مرتفعاً، بلغت قيمته في السنة الأولى ١٥%، وتجاوزت حاجز

المائتين في المئة في السنة السابعة، وهي مؤشرات أولية تدعم المضي في تنفيذ المشروع.

٢- صافي القيمة الحالية: يمثل مؤشر صافي القيمة الحالية أحد أبرز المؤشرات الإقتصادية دلالة على

نجاح أو فشل المشروع، كونه يأخذ في الحسبان القيمة الزمنية للنقود، وقد بلغت قيمة صافي

القيمة الحالية (٤,٧٠٦,٠٠٠) ريال على افتراض أن سعر الخصم السائد في السوق يبلغ ٨%.

٣- معدل العائد الداخلي IRR: معدل العائد مشابه في أهميته لمؤشر صافي القيمة الحالية، فهو يعني

أن المشروع المقترح مجدي إقتصادياً طالما كان معدل الخصم السائد في أقل من قيمة IRR الناتجة

لدينا، ووجد أن معدل العائد الداخلي للمشروع بناءً على التقديرات والحسابات التي استعرضناها

بلغت ٣٨,٦% وهي نسبة مرتفعة وفقاً للمعايير الاقتصادية.

٤- الزكاة الشرعية: بلغ إجمالي الزكاة الشرعية المفروضة على المشروع خلال السنوات العشر الأولى

من عمره ما يقارب النصف مليون (١,٠٩٨,٨٢٢) ريال.

٥- فترة الإسترداد: من أهم المعايير الزمنية التي تعبر عن مدى قدرة المشروع على استرجاع رأس مال

المشروع، وفي مشروعنا هذا وجد أن المطبعة سوف تتمكن من استرداد رأس المال خلال فترة

قصيرة نسبياً، وهي سنتين.

٩-٣ تحليل حساسية المشروع المقترح:

فترة الحساسية تقيس مدى تأثر المشروع المقترح بالتغيرات التي تحصل على جوانب الإيرادات والمصروفات

الرئيسية، وفي هذه الدراسة تمت إعادة حساب المؤشرات الإقتصادية والمالية للمشروع في حال انخفضت

الإيرادات بنسبة ١٠%، أو في حال ارتفعت التكاليف المباشرة بنسبة ١٠%، وفيما يلي تحليلاً لجدوى المشروع وفقاً للمعطيات الجديدة:

٣-٩-١ انخفاض الإيرادات السنوية بنسبة ١٠%

يبين الجدول التالي قيمة صافي الأرباح والمؤشرات المالية بعد تخفيض الإيرادات بمعدل ١٠% سنوياً.

جدول (٣٠)

تحليل الحساسية لانخفاض الإيرادات بنسبة ١٠%

السنة	صافي الأرباح الوضع الافتراضي	انخفاض السعر ١٠%
الأولى	٢,٥١٨,٦٩٢	٥٩٥,٢١٢
الثانية	٣,٧٤٨,٠٥٨	١,١٨٣,٤١٨
الثالثة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
الرابعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
الخامسة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
السادسة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
السابعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
الثامنة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
التاسعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
العاشرة	٤,٥٧٣,٤٠٨	١,٣٦٧,٦٠٨
متوسط الربح الصافي	٤,٢٨٥,٤٠٢	١,٢٧١,٩٥٠
معدل العائد على رأس المال	٧١%	٢٧%
صافي القيمة الحالية	٤,٧٠٦,٠٠٠	١,٧٢٠,٤٤٤
معدل العائد الداخلي	٣٨,٦٠%	١٢%
فترة الاسترداد (سنة)	٢	٣

٣-٩-٢ ارتفاع التكاليف المباشرة بنسبة ١٠% عن ما هو مقدر لها:

يبين الجدول التالي صافي الأرباح والمؤشرات المالية بعد ارتفاع التكاليف بمعدل ١٠% سنوياً.

جدول (٣١)

تحليل الحساسية لارتفاع التكاليف بنسبة ١٠%

السنة	صافي الأرباح الوضع الافتراضي	ارتفاع التكلفة بنسبة ١٠%
الاولى	٢,٥١٨,٦٩٢	٢١٢٨٤
الثانية	٣,٧٤٨,٠٥٨	٨٦,٨٨٠
الثالثة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
الرابعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
الخامسة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
السادسة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
السابعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
الثامنة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
التاسعة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
العاشرة	٤,٥٧٣,٤٠٨	٢٥,١٥٤
متوسط الربح الصافي	٤,٢٨٥,٤٠٢	٣٠,٩٤٠
معدل العائد على رأس المال	٧١٪	٦٪
صافي القيمة الحالية	٤,٧٠٦,٠٠٠	٧٢٦,٧٤٠
معدل العائد الداخلي	٣٨,٦٠٪	٤٪
فترة الاسترداد (سنة)	٢	-

٣-١٠ الجدوى الاجتماعية من المشروع المقترح:

تبين من خلال الدراسة الفنية والمالية أن المشروع المنوي اقامته مجدي من الناحية الاجتماعية، وذلك لتحقيقه ما يلي:

- ١- عوائد مالية مناسبة من الناحية الاقتصادية لأعضاء الجمعية المساهمين في هذا المشروع، إذ أظهرت الدراسة المالية أن المشروع سيحقق أرباحاً سنوية متصاعدة ستصل في السنة العاشرة إلى (٤,٥٧٣,٤٠٨) ريال.
- ٢- سيقوم هذا المشروع برفد صندوق الزكاة بمبالغ مالية متصاعدة بتساعد الأرباح، حيث سيصل مبلغ الزكاة في خلال السنوات العشر الأولى من عمر المشروع إلى (١,٠٩٨,٨٢٢) ريال، مما سيعود بالنفع على المجتمع، إذ تخصص هذه الزكاة للمجتمع المحلي.
- ٣- سيتم تشغيل أيدي عاملة سعودية، الأمر الذي سيكون ذو جدوى اجتماعية في المساهمة من التخفيف من البطالة وإضافة قيمة محلية إلى سوق العمل السعودي.

القسم الرابع

الخاتمة

١-٤ النتائج

بناء على الدراسة السوقية والفنية والمالية والاجتماعية، تم التوصل إلى مجموعة من النتائج من أهمها:

- ١- تشجع وزارة الشؤون الاجتماعية إقامة الجمعيات التعاونية من خلال مجموعة من الحوافز والمساهمات المالية والإدارية.
- ٢- لوحظ أن معدلات النمو السكاني في المملكة تتزايد بشكل ملحوظ، حيث كانت نسبة النمو السنوية تتراوح ما بين (٢%-٣%). ويتوقع خبراء التنمية والسكان ارتفاع عدد السكان خلال السنوات العشرة المقبلة بنسبة قد تزيد عن ٣٥%، ليصبح عدد السكان في سنة ٢٠٢٠ تقريباً (٣٨) مليون نسمة.
- ٣- ارتفع متوسط الدخل الفردي في المملكة العربية السعودية خلال الفترة من (٢٠٠٠) ولغاية (٢٠١٠)، بشكل ملحوظ، إذ كان في سنة ٢٠٠٠ (٣٤٥١١) ريال، ووصل في سنة ٢٠١٠ إلى (٥٩١٣٧) ريال، وقد تم تقدير متوسط دخل الفرد للسنوات العشر القادمة (٢٠١١-٢٠٢٠) بالاعتماد على دخله للسنوات من (٢٠١٠-٢٠٠٠)، حيث لوحظ ارتفاع متوسط الدخل بشكل عام لمستويات غير مسبقة، ويتوقع أن يصل متوسط الدخل الفردي في نهاية الفترة (٢٠٢٠) إلى (٧٩٩١٣) ريال.
- ٤- قدرت الإيرادات السنوية للمطبعة في السنة الأولى (١٩,٧٢٨,٠٠٠) ريال وارتفعت هذه الإيرادات لتصل في السنة العاشرة إلى (٣٢,٨٨٠,٠٠٠) ريال سنوياً.
- ٥- وجد أن مشروع المطبعة المقترح يحقق عائداً إجمالياً مرتفعاً، بلغت قيمته في السنة الأولى ١٥%، وتجاوزت حاجز المائتين في المئة في السنة السابعة.
- ٦- بلغت قيمة صافي القيمة الحالية ٤,٧٠٦,٠٠٠ ريال على افتراض أن سعر الخصم السائد في السوق يبلغ ٨%.

٧- وجد أن معدل العائد الداخلي للمشروع بناءً على التقديرات والحسابات التي استعرضناها بلغت ٣٨,٦%.

٨- بلغ إجمالي الزكاة الشرعية المفروضة على المشروع خلال السنوات العشر الأولى من عمره ما يقارب النصف مليون (١,٠٩٨,٨٢٢) ريال.

٩- وجد أن المطبعة سوف تتمكن من استرداد رأس المال خلال فترة قصيرة نسبياً، وهي سنتين.

١٠- سيتم تشغيل أيدي عاملة سعودية، الأمر الذي سيكون ذو جدوى اجتماعية في المساهمة من التخفيف من البطالة وإضافة قيمة محلية إلى سوق العمل السعودي.

٢-٤ التوصيات

بناء على النتائج التي توصلت إليها الدراسة، يمكن اقتراح التوصيات التالية :

- ١ - العمل على تأسيس جمعية تعاونية لإقامة مطبعة فنية، إذ أن الدراسة أثبتت جدوى إقامتها من جميع النواحي السوقية والفنية والمالية والاجتماعية.
- ٢ - تعميم تجربة إقامة جمعيات تعاونية في مجال الحرف والمهن المختلفة في كافة مناطق المملكة، لما لها من نتائج ايجابية مجتمعية واقتصادية وطنية.
- ٣ - على وزارة الشؤون الاجتماعية الأخذ بزمam المبادرة في تشجيع أفراد المجتمع على إقامة الجمعيات التعاونية في مجال الحرف والمهن من خلال ما تقدمه من حوافز ودعم مادي وإداري.
- ٤ - على مؤسسات العمل الرسمية التعاون مع وزارة الشؤون الاجتماعية في تقديم الحوافز والدعم لأفراد المجتمع لتشجيعهم على إقامة الجمعيات التعاونية في مختلف المجالات.
- ٥ - القيام بدراسات جدوى حول إقامة جمعيات تعاونية في مجالات مختلفة.

