جامعة فلسطين التقنية – خضوري

كلية الأعمال والاقتصاد

دراسة الجدوى الاقتصادية لمشروع

اسم المشروع

اعداد:

اسماء اعضاء الفريق وارقامهم الجامعية

اشراف:

د.فريد المحاريق

تم تقسيم العمل بين أعضاء الفريق على النحو التالي:

الطالب ---------- قام بـ:

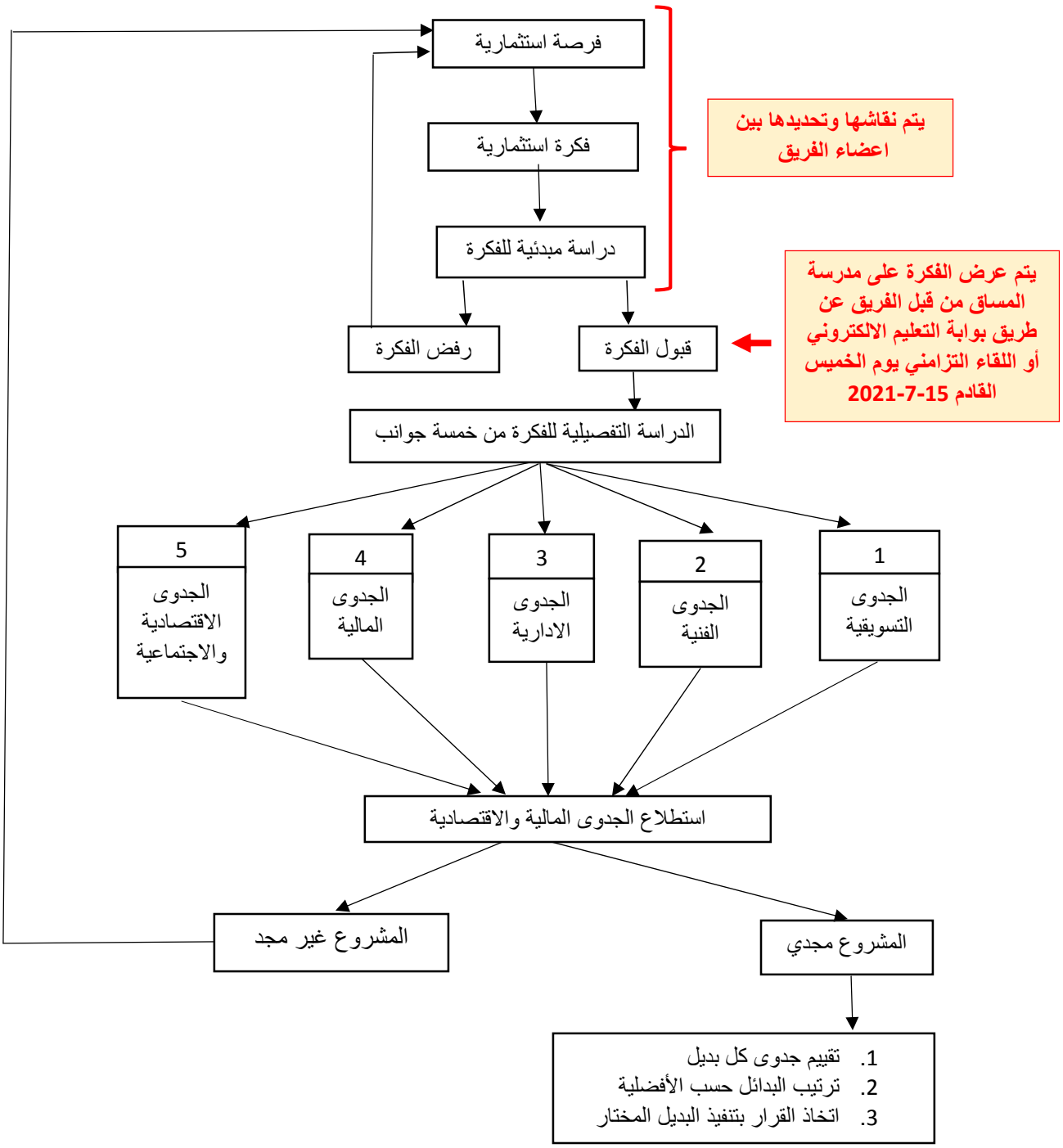
1. ....
2. ...
3. ...

الطالب ---------- قام بـ:

1. ....
2. ...
3. ...

كيف تعد وتقرأ دراسة الجدوى؟

مراحل دراسة الجدوى



المرجع: أبو كرش، شريف مصباح (2006). **الدليل العلمي لإعداد دراسات الجدوى الاقتصادية**. الأردن، عمان: دار المناهج للنشر والتوزيع.

إستراتيجية عمل الجدوى الاقتصادية

وكيفية دراستها

الدليل الاستبياني في تحضير مشروع

دراسة الجدوى الاقتصادية

معلومات عامة عن الفرصة الاستثمارية

(1) ملخص المشروع Summary of the Project

أ- وصف المشروع؟

ب-ما اسم الشركة / المشروع المقترح ؟

ج- أين مقر الشركة الرئيسي وموقع المصنع/ المشروع المقترح؟

معلومات ادارية عن المشروع

إدارة المشروع Management of the Project

1. كيف ستتم إدارة المشروع خلال عمليات **ما قبل التشغيل؟**

(تحديد الشركات أو الأشخاص الذين سيشتركون في دراسة الموضوعات المختلفة للمشروع المنوي القيام به).

2. كيف ستتم إدارة المشروع **خلال عمليات التشغيل؟**

(تحديد الشكل القانوني. والهيكل التنظيمي، والوظائف المخصصة لكل من موظفي إدارة كل وحدة، مع تحديد المهمات والوقت المعطى للمشروع).

- ما نوع الشركة؟

- ما **الهيكل التنظيمي** المقترح للشركة؟

أ- تحديد المستويات الإدارية للمشروع ورسمها في صورة خريطة تنظيمية.

ب- يتم عرض التالي بجدول:

- ✓ تحديد الإدارات والأقسام المختلفة التي يتكون منها الهيكل التنظيمي.
- ✓ تحديد دور ومسئوليات ومهام كل إدارة وقسم.

الادارات	الدور والمسؤوليات

ج- تحديد **الهيكل الوظيفي** المقترح عن طريق عمل جدول يحدد فيه التالي:

- ✓ تحديد الوظائف المختلفة الموجودة بالمشروع.
- ✓ تحديد مختصر لدور ومسئوليات ومهام كل وظيفة.
- ✓ تحديد مختصر لمؤهلات ومهارات شاغل كل وظيفة

الوظيفة	الدور والمسؤوليات	المؤهلات العلمية

ح- كم عدد الموظفين والعمال الذين سيتم توظيفهم في هذا المشروع ورواتبهم المتوقعة؟

الوظيفة	(1) العدد المطلوب	(2) المرتب الشهري	(3)=(2)x(1) إجمالي المرتبات الشهرية	12 x (3) إجمالي المرتبات السنوية

خ- طبيعة الجدول الزمني للمشروع

(كيف سيتم تقسيم المشروع من حيث الوقت والنشاطات) يمكن التطوير والتعديل على النموذج الرفق في الاسفل.

النشاطات	الأشهر سنة 2021											
	كانون الثاني	شباط	آذار	نيسان	أيار	حزيران	تموز	آب	أيلول	تشرين الأول	تشرين الثاني	كانون الأول
1												
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
11												

												12
												13
												14

الجوانب الاقتصادية للمشروع

أولاً: دراسة السوق: Market Study

1. الطلب: Demand

1.1. ما حجم الطلب المحلي السنوي ل5 سنوات الماضية في فلسطين؟

السنوات	الحجم السبق للطلب المحلي السنوي (بالوحدات)
2016	_____
2017	_____
2018	_____
2019	_____
2020	_____

المصدر:.....

1.2. من هوالمستهلك الرئيسي للمنتج المطروح؟

1.3. ما حجم الطلب المحلي السنوي المتوقع خلال ال3 سنوات القادمة؟

(تحديد الطرق المستخدمة والعوامل المؤثرة في إعداد التوقعات)

السنوات	الحجم السابق للطلب المحلي السنوي (بالوحدات)
2022 2023 2024	_____ _____ _____

- الطريقة المستخدمة:

- العوامل المؤثرة في إعداد التوقعات:

ملحوظة: يجب وضع طريقة احتساب التوقعات على شكل ملاحق للدراسة.

1.4. من هم المشتريين الحاليين والمتوقعين للمنتج، وما هي توزيعاتهم السكنية؟

المشترين الحاليين	الموقع / العنوان

المشترين المتوقعين	الموقع / العنوان

2. العرض: Supply

2.1. ما حجم العرض المحلي السنوي ل5 سنوات الماضية؟

السنة	الحجم السابق للعرض المحلي السنوي (بالوحدات)
2016	_____
2017	_____
2018	_____
2019	_____
2020	_____

المصدر:.....

2.2. من هم المنتجين الرئيسيين لهذا المنتج (محليين أو شركات يتم الاستيراد منها) ؟

المنتجين الرئيسيين	العنوان

2.3. من هم المنتجين "المحليين" الحاليين لهذا المنتج، وما هي توزيعاتهم السكنية؟

المنتجين المحليين	العنوان	القدرات الانتاجية التقريبية

3. الموقع التنافسي Competitive Position:

3.1. ما أسعار السوق السابقة للسلعة؟

3.2. ما جودة السلعة التي تميز منتجك، قياساً للسلع التي للمنتجين الحاليين؟

3.3. ما الأسعار المنتج/ المنتجات التي سيعتمدها المشروع؟ (يؤخذ بعين الاعتبار جداول التكاليف في الأسفل)

أ- تحديد السعر المبدئي لكل منتج سيقوم بتقديمه المشروع الجديد (سعر بيع السلعة/ سعر بيع كل حجم اذا اختلفت احجام السلعة)

ب-تحديد طريقة حساب السعر (مدخل التسعير المستخدم).

ت-تحديد شروط البيع للعملاء (بيع نقدي / بيع تقسيط وشروطه وفترة السماح)

4. البرنامج التسويقي Market Program

4.1. ما النشاطات التسويقية الحالية الموجودة عند المنافسين؟

4.2. ما هي الخطة التسويقية المقترحة للمشروع فيما يتعلق بالأمور التالية:

4.2.1. مؤسسات البيع؟

4.2.2. شروط البيع؟

4.2.3. قنوات التوزيع؟

4.2.4. مواقع نقاط البيع؟

4.2.5. تسهيلات وسائل النقل والتخزين؟

4.3. ما الشكل أو الغلاف الذي سوف يتم بيع المنتج به؟

4.4. ما الخطط الترويجية أو الدعائية التي سوف يتم تبنيها للمشروع بالتفصيل؟

	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة
عدد الاعلانات			
X متوسط تكلفة الاعلان			
= اجمالي تكلفة الاعلانات [1]			
عدد رجال البيع الشخصي			
X متوسط عمولة رجل البيع الواحد سنويا			
= إجمالي عمولات رجال البيع [2]			
تكاليف ترويجية أخرى [3]			
مجموع التكاليف الترويجية [1+2+3]			

*تحديد العملة المستخدمة

4.5. ما المشاكل التسويقية المتوقعة والتي سوف تواجه المشروع، وكيف سيتم حل مثل هذه المشاكل؟

#	المشكلة	طريقة الحل المقترحة

الجوانب الفنية والتقنية للمشروع

أ- المنتج Product

1. ما مواصفات المنتج المتعلقة بالشكل، والميكانيكية، والمكونات الكيميائية؟

2. ما الاستعمالات الاقتصادية للمنتج؟

ح- المواد الخام Raw Materials

1. مواصفات المواد الخام، والمتعلقة بخصائص الشكل والمكونات الكيميائية، والتركيبية؟

2. ما المواد الخام البديلة؟ وما العوامل المستخدمة في اختيار المواد الخام؟

3. هل المواد الخام متوافرة في فلسطين أم سيتم استيرادها؟

4. من هم الموردين المحتملين، والحاليين للمواد الخام؟

5. ما التكاليف الحالية والمحتملة (المتوقعة) للمواد الخام؟

6. تقدير التكلفة المتغيرة لإنتاج الوحدة الواحدة Variable Cost per Unit

تحديد متوسط تكلفة الوحدة في حالة تقديم منتج كما يلي:

متوسط تكلفة الوحدة = تكلفة الخامات اللازمة لإنتاج وحدة واحدة + تكلفة العمالة اللازمة لإنتاج وحدة

ب- عملية التصنيع Manufacturing Process

1. كيف يتم تصنيع المنتج؟

(استخدم مخططات توضيحية، موضحاً المواد المستخدمة، ومقدار الطاقة اللازمة في كل مرحلة، والمدة الزمنية اللازمة لإنهاء عملية التصنيع).

مخطط توضيحي مفصل لعملية التصنيع.

ج- حجم المصنع، وجدول الإنتاج Plant Size and Production Schedule

1. ما القدرات الإنتاجية اليومية والسنوية للمصنع/ للمشروع؟

	اليوم	الشهر	السنة

عدد الوحدات المتوقع انتاجها في السنة			

2. كم يوماً على المشروع أن يعمل في السنة؟

3. ما العوامل المستخدمة في تحديد حجم المصنع؟

4. ما حجم الإنتاج السنوي المتوقع للسنوات الثلاث القادمة، آخذاً بعين الاعتبار، بداية العمل، والعوامل الفنية؟

	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة
عدد الوحدات المتوقع انتاجها			

د- تنظيم الآلات Machinery

1. تحديد جميع الأجهزة التي يحتاجها المشروع لإنتاج المنتج وتكلفتها.

الجهاز/ الآلة	حجمها التقريبي	تكلفتها	قدرتها التشغيلية باليوم	عمرها الافتراضي	مرحلة استخدامها لماذا تستخدم؟

2. مخطط تنظيم (ترتيب) الآلات (Machinery Layout) في المبنى.

3. ما تعليمات (ملاحظات) الموردين، وضمانات الآلات، والتوصيل، وشروط الدفع، والترتيبات الأخرى؟

هـ- موقع المصنع Plant Location

1. أين يقع المصنع؟ (بين خارطة توضيحية للموقع)

2. هل الموقع مناسب (قريب) لأماكن تواجد مصادر المواد الخام، والأسواق، والعوامل الأخرى؟

و- مخطط المصنع (المبنى) Plant Layout

1. ما مخطط المبنى؟ (وضح برسم تخطيطي لكل طابق)

2. ما إمكانيات التوسع المستقبلية؟

ز- الهيكلية Structure

1. ما المباني التي يجب إنشاؤها؟

2. ما تكاليف البناء؟

(اضافة لما يتعلق بالبنية التحتية كالطرق، والصرف الصحي، وغيرها).

3. ما هي تكاليف تجهيز المباني من أثاث وأدوات مكتبية؟

ط- المنافع Utilities

1. ما تكاليف المنافع المطلوبة سنويا؟ (كهرباء، ووقود، وماء، وبخار)

2. ما الاستخدامات، الكمية المطلوبة، وتوافر المنافع وتوافر المصادر والمصادر البديلة وتكلفتها؟

ي- التخلص من الفضلات Waste Disposal

1. ما نوع، وحجم الفضلات التي سيتم التخلص منها؟

2. ما الطريقة المستخدمة للتخلص من الفضلات؟

3. ما تكلفة التخلص من الفضلات؟

4. كيف ستحلل هذه الفضلات؟ وما التكلفة (إذا وجدت)، وكيف سيتم تأمينها، وعدم مخالفتها للسلطات المختصة؟

الدراسة المالية للمشروع

ملخص التكلفة الاستثمارية للمشروع الجديدInitial Investment Cost

يتم حساب التكلفة الاستثمارية للمشروع الجديد (وهي التكلفة التي يتم دفعها قبل البدء في تشغيل المشروع الجديد أي التكلفة في السنة صفر) على النحو التالي:

العنصر	التكلفة
تكلفة جميع الأجهزة والمعدات المشتراه (وليست المؤجرة)	
+تكلفة مقر المشروع (في حالة تملكه وليس تأجيره)	
+تكلفة تجهيز مقر المشروع	
+مصاريف تسجيل وتأسيس المشروع	
+مصاريف الإعلان والدعاية للمشروع قبل تشغيله للتعريف به	
+تكلفة تصميم تطوير التطبيق Application أو الموقع الالكتروني ان وجد	
+أي مصاريف وتكاليف يتم دفعها قبل التشغيل الرسمي للمشروع	

التكلفة الاستثمارية للمشروع	

أ- تكاليف المشروع الكلية Total Project Cost

كل العناصر والافتراضات المطروحة.

1. كم هي التكلفة الكلية للمشروع ل3 سنوات القادمة

السنة	التكلفة (العملة)
2021	_____
2022	_____
2023	_____
التكلفة الاجمالية	_____

ب- متطلبات رأس المال الأولية Initial Capital Requirements

1. كم قيمة رأس المال الأولي المطلوب:

ج - طريقة التمويل؟

أ. التمويل بالكامل من الملكية: الحصول على التمويل من خلال مؤسسي المشروع (أصحاب المشروع).

ب. التمويل بالكامل من الاقتراض: الحصول على التمويل من خلال قرض بنكي (تحديد معدل الفائدة في هذه الحالة من خلال موقع أي من البنوك التجارية.

ج. التمويل المختلط: تحديد نسبة من الملكية ونسبة من الاقتراض (تحديد هذه النسب).

ج- مصادر التمويل الخارجية ان وجدت Sources of Financing

1. ما المصادر المختارة أو المعروضة للتمويل طويل الاجل والتمويل قصير الاجل، مع توضيح، العملة، والضمان، وفترة التسديد، وسعر الفائدة وأمور أخرى.

مصدر التمويل	المبلغ	العملة	فترة الاسترداد	نسبة الفائدة	أمور اخرى

2. كيف سوف يتم التمويل في الحالات الطارئة، والموسمية عند الانخفاض الشديد لرأس المال العامل؟

مثلاً يتطلب أن يكون رأس المال العامل عند حد معين ويجدر المحافظة عليه لذلك يجب الأخذ بعين الاعتبار طرق التمويل حتى لا يقل عن الحد المسموح به.

د- القوائم المالية Financial Statements

1. ما هي قائمة الأرباح والخسائر المتوقعة للثلاث سنوات القادمة؟

قائمة الأرباح والخسائر (العملة:)

	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة
المبيعات (عدد الوحدات المباعة x سعر البيع) (من جدول المبيعات)			
– يخصم تكلفة مبيعات المنتج الأول (عدد الوحدات المباعة x تكلفة الوحدة)			
مجمل الربح			
المصاريف التشغيلية:			
إيجار المقر			
قيمة تأجير الأجهزة والمعدات			
إجمالي المرتبات السنوية (من جدول احتياجات الموارد البشرية)			
تكلفة فواتير المرافق (كهرباء/مياه/تليفون /غاز) (قم بتقدير مبلغ سنوي)			

تكاليف الترويج (من جدول تكاليف الترويج)			
تكاليف التوزيع			
أي مصاريف أخرى يتم دفعها			
يخصم: مجموع المصاريف التشغيلية			
الربح قبل الفائدة والضريبة			
يخصم فوائد القرض (إجمالي القرض x معدل الفائدة)			
الربح الصافي قبل الضريبة			
ضريبة الدخل			
الربح الصافي بعد الضريبة			

2. ما قائمة التدفقات النقدية المتوقع للثلاث سنوات القادمة؟

قائمة التدفقات النقدية (العملة:)

	السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة
التدفقات النقدية الداخلة:			
حقوق الملكية			
القروض			
المبيعات			
غيرها (حدد)			
اجمالي التدفقات النقدية الداخلة			
التدفقات النقدية الخارجة:			
استهلاك القروض (ان وجدت)			
المصاريف التشغيلية			
المصاريف التشغيلية			
ضريبة الدخل			
غيرها (حدد)			

اجمالي التدفقات النقدية الخارجة			
الرصيد النقدي			

3. ما الموازنة العامة للثلاث سنوات القادمة؟

الموازنة العامة **(العملة:)**

	السنة الأولى	**السنة الثانية**	**السنة الثالثة**
الأصول المتداولة:			
النقد			
الذمم المدينة			
المواد الخام			
أخرى (حدد)			
اجمالي الأصول المتداولة			
الأصول الثابتة:			
الآلات والمعدات			
الأثاث			
المباني			
الأراضي			
اجمالي الأصول الثابتة			
الخصوم المتداولة:			
الذمم الدائنة			
ضريبة الدخل المستحقة			
اجمالي الخصوم المتداولة			
حقوق الملكية:			
رأس المال			

اجمالي الخصوم وحقوق الملكية			

خامساً: التحليل المالي Financial Analysis

1- يتم تقييم الجدوى المالية للمشروع باستخدام معيار "صافي القيمة الحالية Net Present Value"،وذلك على النحو التالي:

صافي القيمة الحالية = القيمة الحالية للتدفقات النقدية الداخلة للمشروع (-) التكلفة الاستثمارية للمشروع

لحساب ذلك، يجب تحديد معدل العائد المطلوب للمشروع (افترض أنه 10%) في هذه الحالة يمكن حساب صافي القيمة الحالية كما يلي:

$$\text{صافي القيمة الحالية} = \frac{\text{التدفق النقدي في السنة الأولى}}{(1 + 10\%)^1} + \frac{\text{التدفق النقدي في السنة الثانية}}{(1 + 10\%)^2} + \frac{\text{التدفق النقدي في السنة الثالثة}}{(1 + 10\%)^3} - \text{تكلفة المشروع الاستثمارية}$$

صافي القيمة الحالية= _____

2- معيار فترة الاسترداد = الكلفة الاستثمارية الأولية/ الوسط الحسابي للتدفقات النقدية السنوية

معيار فترة الاسترداد= _____

		السنة الأولى	السنة الثانية	السنة الثالثة
المعدل المتوسط للعائد=	متوسط العائد السنوي / الكلفة الاستثمارية الأولية			

كمية المبيعات=	$\frac{\text{اجمالي التكلفة الثابتة + كمية الربح المتوقع}}{1 - \frac{\text{اجمالي التكلفة المتغيرة}}{\text{المبيعات}}}$			
نقطة التعادل بالدينار =	$\frac{\text{اجمالي التكلفة الثابتة}}{1 - \frac{\text{اجمالي التكلفة المتغيرة}}{\text{المبيعات}}}$			
نقطة التعادل بالوحدات=	$\frac{\text{اجمالي التكلفة الثابتة}}{\text{سعر بيع الوحدة – التكلفة المتغيرة}}$			

ما رأيك النهائي بالمشروع بالرجوع الى جميع المعلومات التي تم توفيرها من قبلك؟ هل المشروع مجدي ويحمل مستقبل في فلسطين أم لا؟ ارجو التعمق في الاجابة وتعليلها الاجابة.

المراجع: