



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

# مشروع كشك آيس كريم

ISO  
9001:2008  
REGISTERED

بيت رجال  
الأعمال  
HOUSE OF BUSINESSMEN





غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

اسم المشروع: كشك أيس كريم

الفكرة:

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

خصائص ومدخلات المشروع:

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

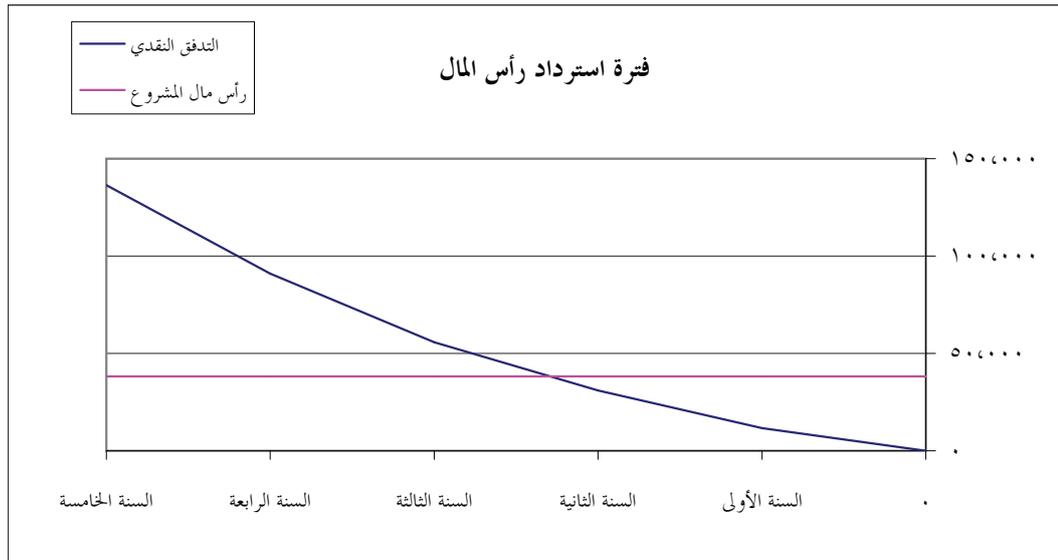
مخرجات المشروع:

المنتج/ الخدمة	أيس كريم
----------------	----------

المنفعة الاجتماعية والاقتصادية:	
---------------------------------	--

أهم الخصائص المالية:

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



## 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،...).



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

## قائمة الإيرادات والتكاليف

القيمة بالريال

برنامج الإيرادات

المنتج/ الخدمة	الكمية الشهرية	قيمة الوحدة	إجمالي الإيراد الشهرية	إجمالي الإيراد السنوي
كاسات أو بسكوت أيس كريم	٣,٥٠٠	٤٠٠	١٤٤,٠٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠
إجمالي الإيرادات			١٤٤,٠٠٠	١,٦٨٠,٠٠٠

## التكاليف

تكاليف الخامات (أو قيمة المشتريات)

البند	الكمية الشهرية	تكلفة الوحدة	إجمالي التكلفة الشهرية	إجمالي التكلفة السنوية
أيس كريم (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  
(ماعدًا الإهلاك)



### قائمة الأصول والخصوم التفصيلية

#### الأصول المتداولة

طريقة الحساب (فرضية)	التكلفة	البند
% من تكاليف التشغيل السنوية	٦,٢٥٥	نقدية
% 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

#### الآلات 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
٩٨	١,١٧٥	١١,٠٠٠	الآلات والمعدات
٣	٤٠	٢٠٠	الأثاث
١٠١	١,٢١٥	١١,٢٠٠	الإجمالي

#### مصرفات التأسيس

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

القيمة	البند
٢٥,٠٢٢	أصول متداولة
١١,٢٠٠	أصول ثابتة
٢,٠٠٠	مصرفات تأسيس
٣٨,٢٢٢	المجموع

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



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

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
١١٢٠٧٠٠	١١٢٠٠	١١٢٠٠	١١٢٠٠	٩٨٠٠	٩٨٠٠	٩٨٠٠	٩٨٠٠	٩٨٠٠	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	٩٦٠٤	٩٦٠٤	٩٦٠٤	٨٤٩١٨	٨٤٩١٨	٨٤٢٣٢	٨٤٢٣٢	٧٠٥٤٦	٦٠٨٦٠	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 والأجور
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
١٠١٤٣٥٦	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
٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	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

بإتاحة من الغرفة التجارية الصناعية بجدة



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

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)	١,١٢٧	١,٤٢٨	١,٥١٢	١,٥٩٦	١,٦٨٠
(عمولات البيع)	١,١٢٧	١,٤٢٨	١,٥١٢	١,٥٩٦	١,٦٨٠
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	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
إهلاك الأصول	١,٢١٥	١,٢١٥	١,٢١٥	١,٢١٥	١,٢١٥
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	٠	٠	٠	٠	٠
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	%٢٣,٤٧٨	%٧٣,٤٨٩	%٨٧,٤٨٧	%١٠١,٤٨٥	%١١٥,٤٨٤
----------------------------------	---------	---------	---------	----------	----------

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



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

### قائمة التدفقات النقدية المتوقعة للسنة الأولى

الشهر	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢
رصيد النقدية أول الشهر	٦٤٢٥٥	٥٥٥٩٢	٥٥٣٧٥	٥٤٦٠٣	٥٤٨٣١	٦٤٥٠٤	٧٤١٧٧	٧٤٤٦٢	٧٤٧٤٨	٨٤٠٣٣	٩٤٢٠٩	١٠٤٣٨٥
التدفقات الداخلة												
المقبوضات النقدية	٦٤٨٦٠	٧٥٥٤٦	٨٤٢٣٢	٨٤٢٣٢	٨٤٩١٨	٨٤٩١٨	٩٤٦٠٤	٩٤٦٠٤	٩٤٦٠٤	١٠٤٩٧٦	١٠٤٩٧٦	١٠٤٩٧٦
قروض												
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١٣٤١١٥	١٣٤١٣٨	١٣٤٦٠٧	١٣٤٨٣٥	١٤٤٧٤٩	١٥٤٤٢٢	١٦٤٧٨١	١٧٤٠٦٦	١٧٤٣٥٢	١٩٤٠٠٩	٢٠٤١٨٥	٢١٤٣٦١
التدفقات النقدية الخارجة												
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٢٤٤٠٦	٢٤٦٤٧	٢٤٨٨٨	٢٤٨٨٨	٣٤١٢٨	٣٤١٢٨	٣٤٣٦٩	٣٤٣٦٩	٣٤٣٦٩	٣٤٨٥٠	٣٤٨٥٠	٣٤٨٥٠
الرواتب والأجور	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠
الإيجارات	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧	٢٤٩١٧
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	٨٣٣	٨٣٣	٨٣٣	٨٣٣	٨٣٣	٨٣٣
مدفوعات نقدية أخرى												
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	٧٤٥٢٣	٧٤٧٦٤	٨٤٠٠٤	٨٤٠٠٤	٨٤٢٤٥	٨٤٢٤٥	٩٤٣١٩	٩٤٣١٩	٩٤٣١٩	٩٤٨٠٠	٩٤٨٠٠	٩٤٨٠٠
رصيد النقدية آخر الشهر	٥٤٥٩٢	٥٤٣٧٥	٥٤٦٠٣	٥٤٨٣١	٦٤٥٠٤	٧٤١٧٧	٧٤٤٦٢	٧٤٧٤٨	٨٤٠٣٣	٩٤٢٠٩	١٠٤٣٨٥	١١٤٥٦١

\* مع افتراض أن البيع بالنقد وليس بالأجل



غرفة القصيم  
QASSIM CHAMBER

قائمة التدفقات النقدية المتوقع لخمس سنوات

السنة	١	٢	٣	٤	٥
رصيد النقدية أول السنة	٦٢٥٥	١١٥٦١	٣١٤٠١٧	٥٥٤٨١٨	٩٠٤٩٦٤
التدفقات الداخلة					
المقبوضات النقدية	١١٠٤٤٤٦	١٣٩٤٩٤٤	١٤٨٠١٧٦	١٥٦٤٤٠٨	١٦٤٤٦٤٠
قروض	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الداخلة	١١٦٤٧٠١	١٥١٤٥٠٥	١٧٩٤١٩٣	٢١٢٤٢٢٦	٢٥٥٤٦٠٤
التدفقات النقدية الخارجة					
تكلفة الخامات (أو قيمة المشتريات)	٣٨٤٧٤١	٤٩٤٠٨٨	٥١٤٩٧٥	٥٤٤٨٦٣	٥٧٤٧٥٠
الرواتب والأجور	٢٤٤٠٠٠	٢٤٤٠٠٠	٢٤٤٠٠٠	٢٤٤٠٠٠	٢٤٤٠٠٠
الإيجارات	٣٥٤٠٠٠	٣٥٤٠٠٠	٣٥٤٠٠٠	٣٥٤٠٠٠	٣٥٤٠٠٠
المصاريف الإدارية	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠
تكاليف الصيانة وقطع الغيار	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠	١٤٢٠٠
رسوم خدمة بنكية	٠	٠	٠	٠	٠
سداد القروض	٥٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠	١٠٤٠٠٠	٥٤٠٠٠	٠
مدفوعات نقدية أخرى	٠				
إجمالي التدفقات النقدية الخارجة	١٠٥٤١٤١	١٢٠٤٤٨٨	١٢٣٤٣٧٥	١٢١٤٢٦٣	١١٩٤١٥٠
رصيد النقدية آخر السنة	١١٤٥٦١	٣١٤٠١٧	٥٥٤٨١٨	٩٠٤٩٦٤	١٣٦٤٤٥٤