

بسمه تعالی
وزارت تعاون
معاونت طرح و برنامه
دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

طرح توجیهی خدمات رایانه ای و مشاوره مدیریت
با ظرفیت ۴۳ برنامه در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : ارائه خدمات رایانه ای و مشاوره مدیریت

نوع تولیدات و ظرفیت : ارائه مشاوره و تولید نرم افزارهای مالی ، اداری ، اتوماسیون و...

تعداد شاغلین : ۶

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۳۱۵

سرمایه گذاری ثابت : ۲۷۰

سرمایه در گردش : ۱۵

درآمد سالیانه : ۴۹۰

سود ویژه : ۸۷

دوره بازگشت سرمایه : ۳۸ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۳۲٪

مقدمه :

تداوم حیات هر بنگاه اقتصادی ، در حله اول به توانایی آن نهاد در رقابت با رقبای داخلی و بین المللی وابسته است کسب این توانایی نیز به نوبه خود نیازمند ایجاد مزیت‌های رقابتی برای سازمان می باشد . یکی از متداول ترین روش های وصول این هدف ، افزایش بهره وری در امور محوله و به طبع آن کاهش اتلاف ها (هزینه ها) است . به این منظور بسیاری از نهادهای اقتصادی در سراسر جهان به سمت استقرار بهترین روش انجام کار در سازمان خود پیش می روند . در این میان استفاده از سیستم های مکانیزه در انجام امور ، یکی از مهم ترین راهکارهای پیش روی این سازمانها است .

درفضای اقتصاد جهانی ، مدیران سازمان های پیشرو با استفاده از مشاوران خبره و صرف هزینه های استقرار روشهای نوین و مکانیزه انجام امور به سازمان فرصت می دهند تا سازمان رقبا را از صحنه بیرون رانده و سهم بیشتری را در اختیار گیرد .

باتوجه به افزایش روز افزون رقابت در بازار کلیه کالا ها و خدمات در بازار داخلی و جهانی ، اهمیت مشاوران توانمندی بتوانند سازمان ها را به اهرم های نوین

مدیریتی مجهز نمایند بیش از پیش آشکار می گردد . این موسسات مشاوره ای نیز علاوه بر اینکه با ارائه خدمات خود میتوانند کشور را بسوی خود اتکایی بیشتر و نیز کسب درآمد های غیر نفتی رهنمون گردند ، با ایجاد اشتغال برای افراد تحصیل کرده (خصوصا در رشته های مهندسی کامپیوتر ، مهندسی صنایع ، حسابداری ، مدیریت و....) گامی درجهت رفع معضل بیکاری این طبقه بردارند ضمن اینکه در انجام این گونه فعالیت ها - خصوصا در بخش طراحی و نرم افزار - می توان از تخصص بانوان تحصیل کرده استفاده کرد

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترآژ	نوع رهن	قیمت کل (میلیون ریال)
۵۰	واحد تجاری	۱۵۰

۱-۲- ماشین الات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی:

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	رایانه رومیزی	۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
۲	پرینتر لیزر جت	۲	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵
۳	پرینتر اینک جت A3	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲
۴	UPS	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵
۵	پلاتر	۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵
۶	اسکنر A3		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱
جمع				

۱-۳- وسایل نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	موتورسیکلت	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع				۱۰

۴-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...)	۱۰
۲	لوازم آشپزخانه	۱۰
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۱۰
	جمع	۳۰

۵-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۰
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۲۰
	جمع	۳۰

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۱۵۰
۲	وسایط نقلیه	۱۰
۳	ماشین الات و تجهیزات	۶۰
۴	تجهیزات اداری و کارگاهی	۳۰
۵	متفرقه و پیش بینی نشده	۲۰
۶	هزینه های قبل از بهره برداری	۳۰
	جمع	۳۰۰

۲- هزینه های جاری طرح

۲-۱- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیرعامل	۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸
۲	منشی و اپراتور	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۳	اداری و کارپرداز	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
	جمع		-----	۹۶
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۶۷
	جمع کل			۱۶۳

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	کارشناس و مهندس کامپیوتر	۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۲
۲	کارشناس حسابداری	۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰
	جمع		-----	۱۰۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۷۱
	جمع کل			۱۷۳

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۱۷۳ + ۱۶۳ = ۳۳۶$$

۲-۳ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۳۰,۰۰۰	۱۵۰	۴/۵
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۲۰۰۰	۲۵۰	۰/۵
۳	تلفن				۴/۲
سوخت مصرفی :					
۴	گاز	مترمکعب	۵۰۰۰	۱۶۰	۰/۸
	جمع				۱۰

۲-۴ - استهلاک و تعمیر و نگهداری :

ردیف	شرح	ارزش داری (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری		
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
۱	وسایط نقلیه	۱۰	۲	۲۰	۱	۱۰	
۲	ماشین آلات و تجهیزات	۶۰	۶	۱۰	۳	۵	
۳	تجهیزات اداری	۳۰	۶	۲۰	۳	۱۰	
	جمع			۱۴		۷	---

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حقوق و دستمزد	۳۳۶
۲	ساخت و انرژی	۱۰
۳	تعمیر و نگهداری	۷
۴	استهلاک	۱۴
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۵
۶	پیش بینی نشده	۲۸
	جمع	۴۰۰

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
۱	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۱۷۳	۱۲۱/۱	۷۰	۵۱/۹	۳۰
۲	ساخت و انرژی	۱۰	۲	۲۰	۸	۸۰
۳	تعمیر و نگهداری	۷	۱/۴	۲۰	۵/۶	۸۰
۴	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۰/۶	۰/۶	۱۰۰	۰	۰
۵	پیش بینی نشده	۱۵/۴	۵/۴	۳۵	۱۰	۶۵
۶	استهلاک	۱۴	۱۴	۱۰۰	۰	۰
	جمع	۲۲۰	۱۴۴/۵	---	۷۵/۵	----

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	---
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۱۵
	جمع	۱۵

جدول سرمایه گذاری

هزینه های ثابت طرح	جمع (میلیون ریال)
سرمایه گذاری ثابت	۲۷۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۳۰
سرمایه در گردش	۱۵
جمع	۳۱۵

جدول درآمد طرح

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	ارزش واحد	ارزش کل
۱	قرارداد مشاوره و پیاده سازی اتوماسیون	۱۵	۱۰	۱۵۰
۲	اداری	۶	۱۵	۹۰
۳	قرارداد پیاده سازی سیستم مدیریت	۱۲	۱۵	۱۸۰
۴	انجام امور حسابداری حسابرسی رایانه ای	۵	۸	۴۰
۵	نصب شبکه رایانه ای	۵	۶	۳۰
	جمع	۴۳	-----	۴۹۰

۳- ظرفیت تولید: ۴۳ تن

۴- قیمت فروش واحد: ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ ریال

۵- فروش کل: ۴۹۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید: ۵,۱۲۰,۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر:

درصد نقطه سر به سر = $100 \times \left\{ \frac{\text{هزینه متغیر تولید} - \text{فروش}}{\text{هزینه ثابت تولید}} \right\}$

$$\%35 = 100 \times \left\{ \frac{144/5}{(490 - 75/5)} \right\}$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر:

فروش در نقطه سر به سر = $\left\{ \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}} - 1 \right\} / \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{\text{فروش کل}}$

$$171 = 144/5 \div \left\{ 1 - (75/5 \div 490) \right\}$$

۹- سود ناویژه: ۲۷۰ = ۴۹۰ - ۲۲۰ = هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه:

سود ناویژه: ۲۷۰

کسر می شود هزینه های عملیاتی:

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۱۶۳)

هزینه اداری و فروش (۵)

هزینه های عملیاتی (۱۶۸)

سود عملیاتی

۱۰۲

کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

(۱۵) استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

۱۷

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$۳۲\% = ۱۰۰ \times (۲۷۰ \div ۸۷) \times ۱۰۰ = ۱۰۰ \times \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۳۸ ماه