

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

طرح توجیهی نمک ید دار

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح :

موضوع طرح : تولید نمک یددار

نوع تولیدات و ظرفیت : نمک یددار

تعداد شاغلین : ۸ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاری کل طرح : ۲۶۵۴

سرمایه گذاری ثابت : ۲۰۰

سرمایه در گردش : ۱۴۰

درآمد سالیانه: ۲۵۰۰

سود ویژه : ۴۸۱

دوره بازگشت سرمایه : ۵۷ ماه

نرخ بازدهی سرمایه : ۲۱٪

مقدمه :

کمبود ید سلامتی انسانها را از راههای مختلف به مخاطره می اندازد . مهمترین تاثیر منفی ید عدم رشد طبیعی مغز انسان است . بعضی از عوارض ناشی از کمبود ید وقتی عارض شوند غیر قابل جبران میباشند اما همه این عوارض به طور کلی و سادگی با استفاده از یکسری تکنیکها و روشهای افزودن ید به مواد مصرفی قابل پیشگیری هستند ، به طور ی که مسئولین بهداشت و سلامتی و سازمانهای بین المللی به طور فزاینده ای تشخیص داده اند که پیشگیری عوارض ناشی از کمبود ید یک هدف قابل حصول میباشد که منافع زیادی برای مردم جهان دارد.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح :

۱-۱- زمین محل اجرای طرح :

مترائز زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۶۰۰

۲-۱- محوطه سازی :

ردیف	شرح	مساحت (مترمربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری و تسطیح	۲۰۰۰	۱۰۰۰۰	۲۰
۲	حصار کشی	۳۶۰	۲۵۰۰۰۰	۹۰
۳	فضای سبز، خیابان کشی	۵۰۰	۲۰۰۰۰	۱۰
جمع				۱۲۰

۳-۱- ساختمانها :

ردیف	شرح	مساحت زیربنا (مترمربع)	هزینه واحد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید	۱۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰
۲	انبارها	۵۰۰	۸۰۰۰۰۰	۴۰۰
۳	ساختمان اداری و سرویس ها	۱۵۰	۱۲۰۰۰۰۰	۱۸۰
۴	نمازخانه	۴۰	۱۰۰۰۰۰۰	۴۰
۵	آزمایشگاه	۴۰	۱۵۰۰۰۰۰	۶۰
۶	نگهبان و سرایدار	۴۰	۱۰۰۰۰۰۰	۴۰
جمع				۸۰۰

$$۹۲۰ = ۸۰۰ + ۱۲۰ = \text{ساختمان و محوطه سازی}$$

۴-۱: تاسیسات و تجهیزات :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (حق انشعاب نصب تابلوها و ترانس کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۵۰
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله گذاری و...)	۲۰
۳	امتیاز خط تلفن	۳
۴	ایمنی و اطفای حریق	۱۰
۵	وسایل سرمایش و گرمایش	۱۰
۶	مخازن ذخیره سوخت و آب	۳
۷	تهویه و هوای فشرده	۴
	جمع	۱۰۰

۵-۱ - 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	سنگ شکن بالواتر	۱	۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۲	سیلو با متعلقات	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۳	آسیاب	۱	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۰
۴	درایر با دیگ و سیکلون	۲	۲۵۰۰۰۰۰۰	۴۰
۵	خط تزریق ید با ماریچج تخلیه	۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰
۶	وسایل آزمایشگاه و تجهیزات	۱	۱۴۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰
۷	دستگاه بسته بندی تمام اتوماتیک	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰
	جمع			۵۰۰

۶-۱- وسایط نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت		۶۰۰۰۰	۶۰
۲	بالابر		۲۰۰۰۰	۲۰
۳	نوار نقاله ۱۵ متری	۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع			۱۰۰

۷-۱- تجهیزات اداری و کارگاهی

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی - فایل - گوشی تلفن و...)	۳۰
۲	لوازم آشپزخانه	۲۰
	جمع	۵۰

۸-۱- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۰
۲	اخذ مجوز تاسیس و سایر مجوزها	۱۷
۳	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۴۸
۴	راه اندازی آزمایشی (معادل ده روز مواد اولیه- سوخت و انرژی و دستمزد	۵۵
	جمع	۱۴۰

جدول هزینه های ثابت طرح :

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۶۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمان	۹۲۰
۳	تاسیسات و تجهیزات	۱۰۰
۴	وسایط نقلیه	۱۰۰
۵	ماشین الات و تجهیزات	۵۰۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۴۰
۷	متفرقه و پیش بینی نشده	۴۰
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۱۴۰
	جمع	۲۴۴۰

۲- هزینه های جاری طرح

۱-۲- مواد اولیه وبسته بندی :

ردیف	مواد اولیه وبسته بندی	مصرف سالیانه	واحد	هزینه واحد به ریال	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سنگ نمک	۵۰۰۰		۴۰۰۰۰	۲۰۰
۲	قوطی جهت بسته بندی	۸۰۰۰۰۰۰ عدد		۱۰۰	۸۰۰
	جمع				۱۰۰۰

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)	
۱	مدیر عامل	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸	
۲	مالی اداری	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰	
۳	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴	
۴	نگهبان	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴	
	جمع		-----	۱۲۶	
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)				
	جمع کل				۲۲۴

۲-۳ - حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر تولید	۱	۳۵۰۰۰۰۰۰	۴۲
۲	کارگر	۳	۲۰۰۰۰۰۰	۷۲
	جمع	۳	-----	۱۱۴
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			
	جمع کل			
				۱۹۴

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل :

$$\text{تولیدی} + \text{غیر تولیدی} = ۱۹۴ + ۲۱۴ = ۴۰۸$$

۲-۴ - هزینه سوخت و انرژی

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق مصرفی	کیلو وات ساعت	۱۶۰۰۰۰	۱۳۰۰	۲۰۸
۲	آب مصرفی	متر مکعب	۲۰۰۰	۵۰۰	۱
سوخت مصرفی :					
۳	گازوئیل	لیتر	۶۵۰۰۰	۲۰۰	۱۳
۴	بنزین	لیتر	۱۰۰۰۰	۸۰۰	۸
	جمع				۲۳۰

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

تعمیر و نگهداری		استهلاک		ارزش داری (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۱۸	۲	۹۲	۱۰	۹۲۰	ساختمان	۱
۵	۵	۱۲	۱۲	۱۰۰	تاسیسات	۲
۱۰	۱۰	۲۰	۲۰	۱۰۰	وسایط نقلیه	۳
۲۵	۵	۵۰	۱۰	۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات	۴
۴	۱۰	۸۰	۲۰	۴۰	تجهیزات اداری	۵
۶۲	---	۱۸۲	جمع			

جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۱۰۰۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۴۰۸	حقوق و دستمزد	۲
۲۳۰	سوخت و انرژی	۳
۶۲	تعمیر و نگهداری	۴
۱۸۲	استهلاک	۵
۲۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۶
۵۵	پیش بینی نشده	۷
۱۹۰۰	جمع	

جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید

هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد			
۱۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰۰	مواد اولیه و بسته بندی	۱
۵۸	۳۰	۱۳۶	۷۰	۱۹۴	حقوق و دستمزد کارکنان تولیدی	۲
۱۸۴	۸۰	۴۱۲۶	۲۰	۲۳۰	سوخت و انرژی	۳
۵۰	۸۰	۵	۲۰	۶۲	تعمیر و نگهداری	۴
۰	۰	۱۸۲۹	۱۰۰	۵	بیمه کارخانه (دودر هزار سرمایه ثابت)	۶
۱۸	۶۵	۳۹۰	۳۵	۲۷	پیش بینی نشده	۷
۰	۰		۱۰۰	۱۸۲	استهلاک	۸
۱۳۱۰	-----		---	۱۷۰۰	جمع	

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه وبسته بندی)	۱۶۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه تولید بجز هزینه مواد وبسته بندی)	۴۷
	جمع	۲۱۴

جدول سرمایه گذاری

جمع (میلیون ریال)	هزینه های ثابت طرح
۲۳۰۰	سرمایه گذاری ثابت
۱۴۰	هزینه های قبل از بهره برداری
۲۱۴	سرمایه در گردش
۲۶۵۴	جمع

۳- ظرفیت تولید: ۵۰۰۰ تن

۴- قیمت فروش واحد: ۵۰۰۰۰۰ ریال

۵- فروش کل: ۲۵۰۰ میلیون ریال

۶- قیمت تمام شده هر واحد تولید: ۳۴۰۰۰۰ ریال

۷- محاسبه نقطه سر به سر:

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

$$\{ 390 \div (2500 - 1310) \} \times 100 = 33\%$$

۸- میزان فروش در نقطه سر به سر:

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

$$390 \div \{ 1 - (1310 \div 2500) \} = 819$$

۹- سود ناویژه: $2500 - 1700 = 800$ = هزینه تولید - فروش کل

۱۰- محاسبه سود ویژه:

سود ناویژه: ۸۰۰

کسر می شود هزینه های عملیاتی:

حقوق و دستمزد پرسنل اداری (۲۱۴)

هزینه اداری و فروش (۲۵)

هزینه های عملیاتی (۲۳۹)

سود عملیاتی

۵۶۱

(۷۰) کسر میشود هزینه های غیر عملیاتی شامل:

۴۹۱ استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دوساله)

سود ویژه قبل از کسر مالیات

۱۱- نرخ برگشت سرمایه :

$$21\% = 2300 \times 100 \div 491 = 100 \times \text{سرمایه گذاری ثابت} \div \text{سود ویژه}$$

۱۲- دوره برگشت سرمایه: ۵۷ ماه