

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

۱۳۵۰

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: پرورش و نگهداری زنبور عسل

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت جهاد کشاورزی

ظرفیت اسمی تولیدات: ۱۲۵۰ کندو

نوع تولیدات: عسل

تعداد شاغلین: ۹ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۸۹۲.۹۸ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۸۳۹.۸۹ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۵۳.۱۰ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۱۰۰۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۲۰۹.۸۳ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۳.۸ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۲۶.۴٪ درصد

مقدمه:

عسل حاوی بیش از هفتاد ماده مفید برای بدن انسان است. اساسا عسل از گلوکز، فروکتوز و منو ساکارید ها ساخته شده است. همچنین عسل دارای آنزیم های مفیدی از جمله آمیلاز، سوکراز، کاتالاز، پراکسیداز و لیپاز بوده و در رده بندی غذاهای سرشار از آنزیمها مقام نخست را به خود اختصاص داده است. ضمن اینکه مواد معدنی مختلفی مانند کلسیم، سدیم، پتاسیم، منیزیم، آهن، کلر، فسفر، گوگرد و ید نیز در عسل یافت میشوند. عسل به عنوان یک ماده کامل غذایی همچنین دارای انواع ویتامین ها (B1,B2,B3,B5,B6,C,E,K)، اسیدهای آلی (اسید مالیک، وینیک، سیتریک، لاکتیک و اگزالیک) و پروتئینها بوده و میتواند ۳۱۵ تا ۳۳۵ کیلوکالری انرژی (به ازای هر یکصد گرم) تولید نماید.

از دیگر سو عسل دارای خواص درمانی، ضد عفونی کنندگی و حفاظت از مواد آلی در مقابل تجزیه و فساد میباشد. ابن سینا دانشمند بزرگ ایران در کتاب قانون ، در مورد معجون فلاسفه (تهیه شده با عسل) مینویسد: «... در هنگام زیاد شدن بلغم، اندرون را تقویت، نیرو را زیاد، اشتها را باز میکند، عسل ، خوراکی است که جوانی را جاویدان میسازد، حافظه را نیرو میبخشد و گذشته را در خاطره زنده میکند، اندیشه را پاک و زبان را میگشاید.»

کلیه موارد مطروحه ، اهمیت استفاده از عسل به عنوان یک ماده غذایی مقوی و همچنین دارویی طبیعی را خاطرنشان میسازند. از دیگر سو با عنایت به رشد جمعیت و تنوع محصولات تولیدی و بالا رفتن سطح رقابت در زمینه عرضه انواع محصولات غذایی ، بهبود مستمر کیفیت محصولات و ایجاد تنوع در عرضه مناسب تر، از مواردی هستند که بایستی هر چه بیشتر مد نظر قرار گیرند. رعایت این موارد میتواند منجر به دسترسی آسان و ارزان مصرف کنندگان به مواد غذایی شود.

طی فرایند پرورش و نگهداری زنبور عسل، همچنین اقدام به ازدیاد کندوها میشود که این عمل به منظور ترمیم تلفات و فروش انجام میپذیرد. در مناطق گرمسیر حتی میتوان از هر کندو یک بچه کندو گرفت.

با اجرای این طرح ، علاوه بر کسب سود مناسب اقتصادی میتوان بستر مناسبی را برای اشتغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر فراهم آورد.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:*

مترائ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۰	۰	۰

* کندو ها معمولا در زمینهای زراعی و باغات مستقر شده و کمک شایان توجهی به گرده افشانی گیاهان کرده و منجر به افزایش محصول می گردند لذا هزینه ای برای زمین طرح در نظر گرفته نمی شود.

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
	جمع	-	-	۰

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
	جمع	۰	-	۰

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ژنراتور برق		۲۵
۲	وسایل گرمایش		۴
۳	منبع ذخیره آب	۲ هزار لیتر	۱۲
	جمع		۴۱

۱-۵- ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی :

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	کندو	۱۲۵۰	۴۵۰۰۰۰	۵۶۲.۵
۲	طبق با کادر	۱۲۵۰	۲۰۰۰۰	۲۵
۳	اکستراکتور	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲
۴	صافی غسل	۶	۶۰۰۰۰	۰.۳۶
۵	دستگاه ذوب موم	۱	۴۰۰۰۰۰	۰.۴
۶	جعبه ملکه	۱۲۵۰	۱۲۰۰۰	۱۵
۷	قفسه چوبی ملکه	۱۲۵۰	۱۲۰۰	۱.۵
۸	ظرف تغذیه	۱۲۵۰	۳۰۰۰	۳.۷۵
۹	خرک پولک تراش	۵	۵۰۰۰	۰.۰۲۵
۱۰	چادر صحرایی	۲	۱۰۰۰۰۰۰	۲
۱۱	باسکول	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴
۱۲	ترازو	۱	۱۵۰۰۰۰۰	۱.۵
۱۳	شعله افکن	۱	۱۰۰۰۰۰۰	۱
	جمع	-	-	۶۱۹.۰۳۵

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

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰۰	۹۰
	جمع	-	-	۹۰

۱-۷- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تجهیزات زنبور داری	۷
	جمع	۷

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۱۵
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۱۵
۳	آموزش	۱۵
	جمع	۴۵

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۰
۳	تاسیسات	۴۱
۴	وسایط نقلیه	۹۰
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۶۱۹.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۷
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۳۷.۸۵
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۴۵
	جمع	۸۳۹.۸۹

۲- هزینه های جاری طرح:

۱-۲- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح*	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	کندوی خالی (عدد)	۵۰۰	۳۰		۱۵
۲	شکر	۱۰	۶۰۰۰		۶۰
۳	موم آج شده	۶۰۰	۲۵		۱۵
۴	دارو	-	-		۴
۵	ظرف بسته بندی عسل و برچسب (عدد)	۴۵۰۰۰	۰.۶		۲۷
۶	رنگ روغن و سیم	-	-		۴
۷	کارتن	۳۶۰۰	۰.۹		۳.۲۴
	جمع				۱۲۸

* سایر علوفه مورد نیاز دام از محل زراعت علوفه تامین می شود.

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۳۵۰۰۰۰۰	۴۲
۲	حسابدار (پاره وقت)	۱	۱۱۰۰۰۰۰	۱۳.۲
	جمع	۲	-	۵۵.۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۳۸.۶۴
	جمع کل			۹۳.۸۴

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	دامپزشک (پاره وقت)	۱	۱۱۰۰۰۰۰	۱۳.۲
۲	زنبور دار	۵	۲۰۰۰۰۰۰	۱۲۰
۳	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۷	-	۱۵۷.۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۱۰.۰۴
	جمع کل			۲۶۷.۲۴

۳۶۱.۰۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	بنزین	لیتر	۷۰۰۰	۸۰۰	۵.۶
۲	نفت سفید	لیتر	۱۸۰۰	۲۰۰	۰.۳۶
۳	گاز مایع				۱
جمع			-	-	۶.۹۶

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۰	۱۰	۰	۲	۰
۲	تاسیسات و تجهیزات	۴۱	۱۲	۴.۹۲	۵	۲.۰۵
۳	وسایط نقلیه	۹۰	۲۰	۱۸	۱۰	۹
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۶۱۹.۰۳۵	۱۰	۶۱.۹۰۳۵	۵	۳۰.۹۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۷	۲۰	۱.۴	۱۰	۰.۷
جمع			-	۸۶.۲۲۳۵	-	۴۲.۷۰

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۸.۲۴
۲	حقوق و دستمزد	۳۶۱.۰۸
۳	سوخت و انرژی	۶.۹۶
۴	تعمیر و نگهداری	۴۲.۷۰
۵	استهلاک	۸۶.۲۲
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۲۶.۹۵
	جمع	۶۵۲.۱۵

۲-۶- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

ردیف	شرح	هزینه (هزار ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۱۲۸	۰	۰	۱۰۰	۱۲۸
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۳۶۱	۷۰	۲۵۳	۳۰	۱۰۸
۳	سوخت و انرژی	۷	۲۰	۱	۸۰	۶
۴	تعمیر و نگهداری	۴۳	۲۰	۹	۸۰	۳۴
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۱۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۲	۱۰۰	۲	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۲۷	۳۵	۹	۶۵	۱۸
۸	استهلاک	۸۶	۱۰۰	۸۶	۰	۰
	جمع	۶۶۴	-	۳۶۰	-	۳۰۴

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۲۱.۳۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۳۱.۷۲
	جمع	۵۳.۱۰

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۷۹۴.۸۹
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۴۵.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۵۳.۱۰
	جمع	۸۹۲.۹۸

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۲۶۵۵۳ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش محصول : (طی دو دوره)

شرح	مقدار (تن)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
عسل خالص	۲۵	۳۱۰۰۰۰۰	۷۷۵
بچه کندو (عدد)	۵۰۰	۴۵۰۰۰۰	۲۲۵
کل درآمد فروش			۱۰۰۰

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } ۵۱.۷\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } ۵۱۷.۱۳ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } ۳۳۶.۱۷ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

$$\text{سود ناویژه : } ۳۳۶.۱۷ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$\text{میلیون ریال } ۹۳.۸۴ - \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری}$$

$$\text{میلیون ریال } ۱۰.۰۰ - \text{هزینه های اداری و فروش}$$

سود عملیاتی : ۲۳۲.۳۳ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۲۲.۵۰ میلیون ریال - استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۲۰۹.۸۳ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\text{درصد} \quad ۲۶.۴\% = \frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\text{سال} \quad ۳.۸ = \frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}$$

ارزش افزوده ناخالص :

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر و نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه و بسته بندی) - (فروش کل)

۸۲۲.۱۰ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک داراییها) - (ارزش افزوده ناخالص)

۷۱۳.۳۷ میلیون ریال

$$\text{درصد} \quad ۸۲.۲\% = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده ناخالص به فروش}$$

$$\text{درصد} \quad ۷۱.۳\% = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده خالص به فروش}$$