



مثال استرشادي

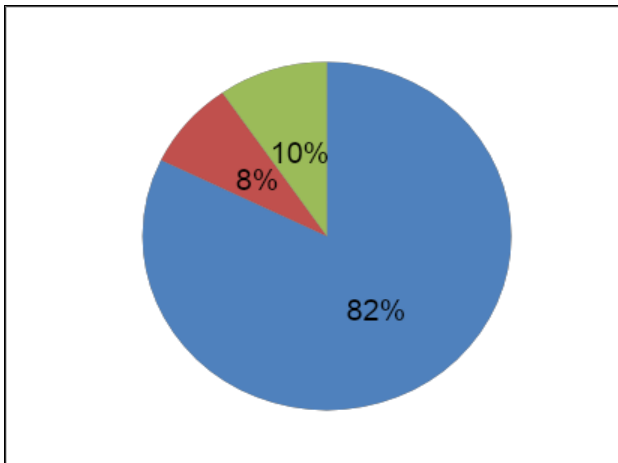
## الخطة الاستراتيجية لتشغيل جمعية

أولاً: المصاريف الرأسمالية

قدرت المصاريف الرأسمالية المتوقع تملكها خلال سنوات الخطة على النحو الآتي:

10 %	25 %	نسبة النمو (متناقصة)	البند
العام الثالث	العام الثاني	العام الأول	
30,000	75,000	300,000	تجهيزات المقر
3,000	7,500	30,000	أجهزة حاسب آلي
3,500	8,750	35,000	الموقع الإلكتروني
36,500	91,250	365,000	إجمالي المصاريف الرأسمالية

تم افتراض نسبة تناقص متوقعة للمصاريف الرأسمالية عن العام الأول بنسبة 75 % للعام الثاني و 10 % للعام الثالث وذلك لتوقع احتياج الجمعية لعدد من الأصول للتوسع في أعمال الجمعية.



شكل رقم (1): زيادة المصاريف الرأسمالية لسنوات الخطة



## ثانياً: التكاليف

### أ- التكاليف الثابتة

تم تقدير التكاليف الثابتة (المصاريف التشغيلية) لسنوات الخطة على النحو الآتي:

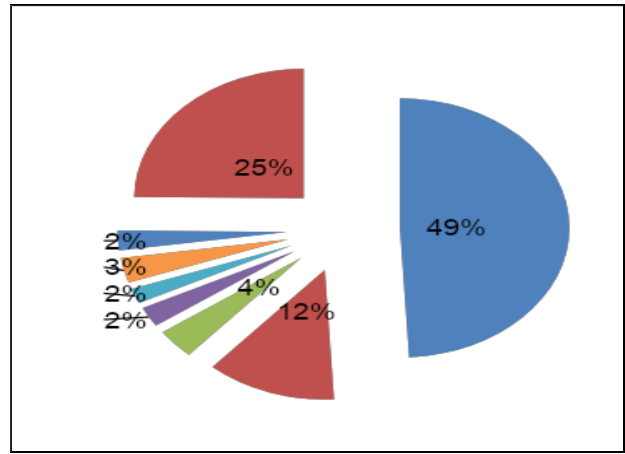
15 %	15 %	نسبة النمو	البند
العام الثالث	العام الثاني	العام الأول	
523,710	455,400	396,000	المرتبات
132,250	115,000	100,000	الرسوم الحكومية
39,675	34,500	30,000	الإيجارات
26,450	23,000	20,000	مصاريف صيانة



19,838	17,250	15,000	مواد مستهلكة
33,063	28,750	25,000	مستلزمات ضيافة ونظافة
26,450	23,000	20,000	فواتير الكهرباء والمياه والخدمات
264,500	230,000	200,000	مصاريف إدارية أخرى
1,065,935	926,900	806,000	إجمالي التكاليف الثابتة

تم افتراض زيادة متوقعة للتكاليف الثابتة بنسبة 15% للأعوام التالية وذلك لتوقع التوسع في أعمال الجمعية.

49%	المرتبات
12%	الرسوم الحكومية
4%	الإيجارات
2%	مصاريف صيانة
2%	مواد مستهلكة
3%	مستلزمات ضيافة ونظافة



شكل رقم (2): زيادة التكاليف الثابتة لسنوات الخطة



ب- الرواتب المتوقعة للعام الأول تم تقديرها على النحو الآتي:

البيان	العدد	الراتب الشهري	مجموع الرواتب السنوية
المدير التنفيذي	1	6,000	72,000
الوظائف الإشرافية	2	3,000	72,000
الوظائف التنفيذية	6	3,500	252,000
الإجمالي	-	33,000	396,000

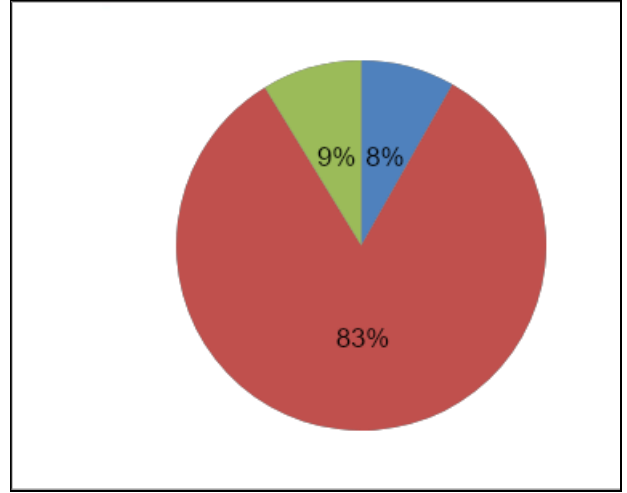
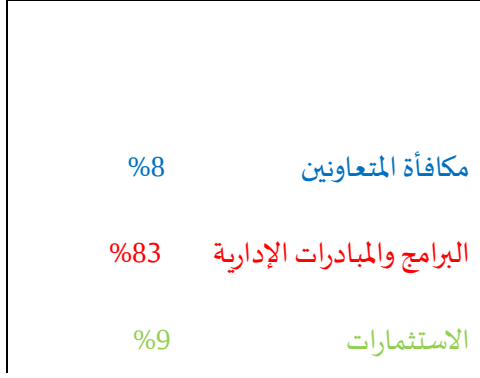
والرواتب للأعوام التالية في الخطة سيتم تقديرها بزيادة نسبة 15 % عن العام الأول.

ج- التكاليف المتغيرة

تم تقدير التكاليف المتغيرة لسنوات الخطة على النحو الآتي:

البند	نسبة النمو	15 %	15 %
	العام الأول	العام الثاني	العام الثالث
مكافأة متعاونين	80,000	92,000	105,800
البرامج والمبادرات التنفيذية (البرامج والمبادرات وتكلفتها وتفصيلها مذكورة في الخطة التشغيلية)	810,000	931,500	1,071,225
الاستشارات	85,000	97,750	112,413
إجمالي التكاليف المتغيرة	975,000	1,121,250	1,289,438

تم افتراض زيادة متوقعة للتكاليف المتغيرة بنسبة 15 % للأعوام التالية وذلك لتوقع التوسع في أعمال الجمعية.



شكل رقم (3): زيادة التكاليف المتغيرة لسنوات الخطة

### ثالثاً: الإيرادات المتوقعة

تم تقدير الإيرادات المتوقعة لسنوات الخطة على النحو الآتي:

20 %	20 %	نسبة النمو	البيان
العام الثالث	العام الثاني	العام الأول	
864,000	720,000	600,000	إيراد البرامج والمبادرات
432,000	360,000	300,000	الدعم الحكومي
28,800	24,000	20,000	الرعايات
21,600	18,000	15,000	التبرعات
21,600	18,000	15,000	إيرادات أخرى



1,368,000

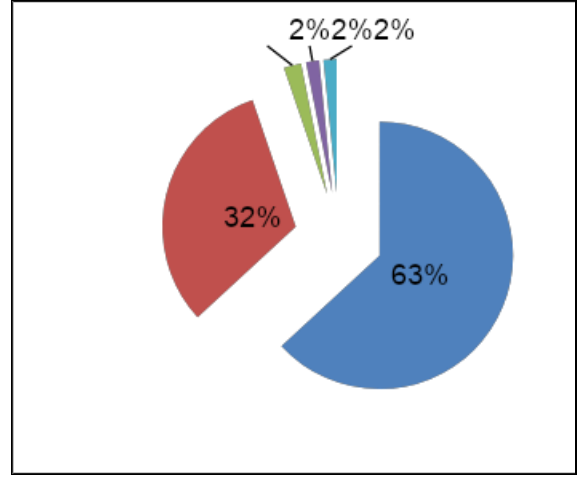
1,140,000

950,000

إجمالي الإيرادات

تم افتراض زيادة متوقعة للإيرادات الثابتة بنسبة 20% للأعوام التالية وذلك لتوقع التوسع في أعمال الجمعية.

%63	إيراد البرامج والمبادرات
%32	الدعم الحكومي
%2	الرعايات
%2	التبرعات



شكل رقم (4): نمو الإيرادات المتوقعة لسنوات الخطة

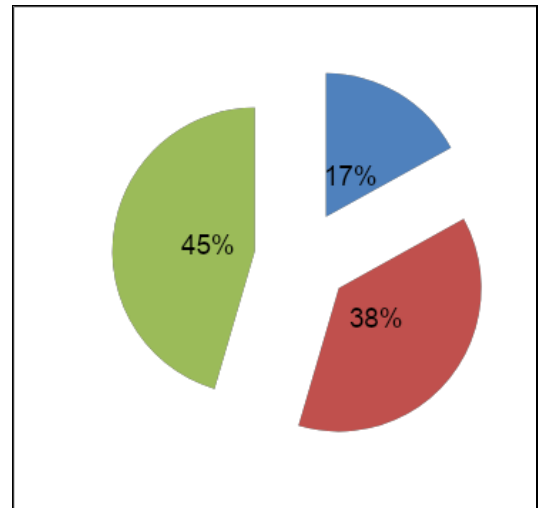


## رابعاً: الملخص المالي

وعليه فإن الملخص المالي المتوقع لسنوات الخطة على النحو الآتي:

البند	العام الأول	العام الثاني	العام الثالث
الإيرادات	950,000	1,140,000	1,368,000
التكاليف	2,146,000	2,139,400	2,391,873
الأصول الرأسمالية	365,000	91,250	36,500
التكاليف الثابتة	806,000	926,900	1,065,935
التكاليف المتغيرة	975,000	1,121,250	1,289,438
الصافي	-1,196,000	-999,400	-1,023,873

الأصول الثابتة	17%
الأصول الرأسمالية	38%
التكاليف المتغيرة	45%



شكل رقم (5): الملخص المالي لنسب التكاليف للعام

الرقم الوزاري 1620