

Бизнес-план

Открытие детских садов



2011 год

Содержание

Список таблиц	3
Список рисунков	4
Резюме	5
Введение	7
1. Концепция проекта	8
2. Описание продукта (услуги)	9
3. Программа производств	10
4. Маркетинговый план	11
4.1 Описание рынка продукции (услуг).....	11
4.2 Основные и потенциальные конкуренты.....	13
4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения	15
4.4 Стратегия маркетинга	15
5. Техническое планирование	17
5.1 Технологический процесс	17
5.2 Здания и сооружения	17
5.3 Оборудование и инвентарь.....	18
5.4 Коммуникационная инфраструктура	19
6. Организация, управление и персонал	20
7. Реализация проекта	21
7.1 План реализации.....	21
7.2 Затраты на реализацию проекта	21
8. Эксплуатационные расходы	22
9. Общие и административные расходы	23
10. Потребность в финансировании	24
11. Эффективность проекта	25
11.1 Проекция Cash-flow	25
11.2 Расчет прибыли и убытков.....	25
11.3 Проекция баланса	25
11.4 Финансовые индикаторы.....	25
12. Социально-экономическое и экологическое воздействие	27
12.1 Социально-экономическое значение проекта.....	27
12.2 Воздействие на окружающую среду	27
Приложения	28

Список таблиц

Таблица 1 - Планируемая наполняемость групп и программа продаж по годам проекта ..	10
Таблица 2 - Дошкольные учреждения г.Астаны (на конец года)	12
Таблица 3 – Основные частные сады г.Астана	13
Таблица 4 - Список государственных детских садов в г. Астана, расположенных в районе пр. Аблайхана	14
Таблица 5 – Сравнительный анализ цен детских садов г.Астаны	14
Таблица 6 – Оборудование и инвентарь	19
Таблица 7 – Календарный план реализации проекта.....	21
Таблица 8 – Инвестиционные затраты в 2012 г.	21
Таблица 9 – Переменные расходы в месяц, тыс.тг. без НДС	22
Таблица 10 – Расходы на содержание 1 ребенка	22
Таблица 11 – Общие и административные расходы предприятия в месяц	23
Таблица 12 – Расчет расходов на оплату труда	23
Таблица 13 – Инвестиции проекта, тыс.тг.	24
Таблица 14 – Программа финансирования на 2012 г., тыс.тг.	24
Таблица 15 – Условия кредитования.....	24
Таблица 16 – Выплаты по кредиту, тыс.тг.	24
Таблица 17 - Показатели рентабельности	25
Таблица 18 – Коэффициенты балансового отчета	25
Таблица 19 – Финансовые показатели проекта	26
Таблица 20 – Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.	26
Таблица 21 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет).....	26

Список рисунков

Рисунок 1- Численность родившихся детей в г.Астане, человек	15
Рисунок 2 – Организационная структура	20

Резюме

Концепция проекта предусматривает создание предприятия по предоставлению услуг детского сада в виде Товарищества с ограниченной ответственностью с использованием общеустановленного режима налогообложения (в связи с планируемыми оборотами предприятия).

Целями деятельности предприятия будут являться оказание качественных и профессиональных услуг в сфере воспитания нашего будущего поколения. Целевой группой планируемого предприятия будут являться семьи, имеющие средний доход.

В детском саде планируется организация 6 групп с общей численностью детей до 120 человек. Исходя из такой численности детей, выручка детского сада составит 72 000 тыс.тг в год (2014-2018 гг.).

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Расходы, тыс.тг.	2 012
Инвестиции в основной капитал	13 984
Оборотный капитал	4 004
Всего	17 988

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала.

Источник финансирования, тыс.тг.	Сумма	Период	Доля
Собственные средства	5 397	01-06.2012	30%
Заемные средства	12 592	01-06.2012	70%
Всего	17 988		100%

Приняты следующие условия кредитования:

Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	12%
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	6
Льготный период погашения основного долга, мес.	6
Тип погашения основного долга	равными долями

Показатели эффективности деятельности предприятия на 5 год проекта.

Рентабельность активов	21%
Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом	5,6

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 13% составил 13 168 тыс.тг.

Внутренняя норма доходности (IRR)	42%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	13 168
Окупаемость проекта (простая), лет	2,7
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	3,2

С экономической точки зрения проект будет способствовать:

- созданию новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- оказанию качественных услуг в области дошкольного образования;
- поступлению в бюджет г.Астаны налогов и других отчислений.

Среди социальных воздействий можно выделить:

- удовлетворение спроса населения в услугах воспитания подрастающего поколения в дошкольном учреждении.

Введение

В настоящее время открытие детского сада перспективно по следующим причинам:

- во-первых, общая положительная тенденция предполагает, что люди имеют возможность и хотят оплачивать услуги организации воспитания и досуга для своих детей, при условии оказания детям должного внимания, такого, которое не могут оказать воспитатели государственных детских учреждений в силу объективных причин, таких как большое количество детей в одной группе, ограниченный бюджет и т.д.;
- во-вторых, частный детский сад уже достаточно распространенное явление с предложением качественных и нестандартных услуг (таких как массажный кабинет, стоматологический кабинет, бассейн, студия хореографии и многое другое);
- в-третьих, создание нового садика привлечет массу желающих воспользоваться инновационными услугами;
- в-четвертых, в программу деятельности детского сада заложено применение инновационных технологий по изучению языков.

В городе имеются все возможности для открытия такого рода бизнеса. В данном периоде времени ощущается большая нехватка мест в детских садах, как в государственных, так и в частных, однако люди уже готовы покупать и более дорогостоящее внимание для своих детей. Перспектива ждать освободившихся мест уже не актуальна, население готово потратить разумные средства на «любовь и доброту» к их малышам, однако мест, куда им можно обратиться с такой просьбой, к сожалению, недостаточно.

1. Концепция проекта

Концепция проекта предусматривает создание предприятия по предоставлению услуг детского сада.

Целями деятельности предприятия будут являться оказание качественных и профессиональных услуг в сфере воспитания нашего будущего поколения. Целевой группой планируемого предприятия будут являться семьи, имеющие средний доход.

В детском саду планируется организация 6 групп с общей численностью детей 120 человек. Исходя из такой численности детей, выручка детского сада составит 72 000 тыс.тг в год (начиная с 2014 г.).

Предприятие будет предоставлять полный комплекс услуг – содержание, воспитание и образование. Предлагаемые виды и формы услуг:

- Круглогодичный режим с гибким графиком работы;
- Большой выбор кружков и занятий: Обучение — языки, математика, логика, т.п.;
- Эстетическое развитие — ритмика, музыка, танцы, живопись, пение;
- Педиатр, массажный кабинет, спортивный зал;
- Разнообразие режима дня;
- Проведение детских праздников и утренников;
- Организация походов в кукольный театр и в театр драмы на детские спектакли;
- Организация походов на выставки животных и птиц.

Данный спектр услуг будет предложен родителям детей, и по желанию они могут выбрать, что именно нужно их детям.

Услуги будут оказываться квалифицированными специалистами своего дела, имеющими достаточный опыт работы в данной сфере.

Детский сад будет размещен в арендуемом помещении площадью 540 м2 с двором, в котором планируется разместить детскую площадку, спортивный комплекс и другое оборудование.

В случае успешной реализации идеи планируется открытие подобных детских садов в других районах города.

2. Описание продукта (услуги)

Детский сад призван удовлетворять потребности жителей города в обеспечении проведения досуга их детей. Вновь созданный детский сад будет иметь гибкий график работы, квалифицированных сотрудников, и возможность найти подход к каждому ребенку в отдельности. При наличии 20 детей в группе, каждому ребенку будет уделяться достаточное количество необходимого ему внимания.

Будущим маленьким клиентам компания предлагает обширный спектр услуг. Деятельность и досуг будет проводиться по определенным стандартам с начала рабочего дня – с 8 ч и до «последнего клиента», он включает 4 – х разовое питание малышей, проведение игр и занятий, прогулку, дневной сон, свободное время детей.

Питание включает завтрак, обед, полдник и ужин. Все продукты предусматривают высшее качество, состав определенных витаминов и учет особенностей детей (аллергические реакции и т.п.), меню составляется каждый сезон.

Обязательное условие будней детского сада, это дневной сон малышей (с 15:00-16:00ч), который обеспечит им крепкое здоровье и благоприятное развитие.

Специально разработана методика проведения развивающих игр, кружков, физические нагрузки (зарядка, спортивные игры). Предполагается организация соревнований, походы в театры, на выставки животных, птиц и т.п. Проведение детских праздников (Новый год, дни рождения детей, и т.д.) и утренников (по согласованию с родителями). Также возможны совместные выезды с родителями и их детьми на пикники (по желанию).

Целью детского сада на первый учебный год будет являться внедрение методики преподавания английского языка.

Младшие группы – общение детей, чтение рассказов, сказок.

Средние группы – цель - повысить уровень развития речи, воспитать трудолюбие, чувство патриотизма.

Подготовительные группы – цель – физическое и умственное воспитание, развитие речи.

3. Программа производств

В детском саду планируется организация 6 групп (по 2 из каждой групп: младшие, средние и подготовительные), с общей численностью детей 120 человек. Время работы – 6 дней в неделю, с понедельника по субботу, с 8 до 20.00. Исходя из такой численности детей, выручка детского сада составит 72 000 тыс.тг в год (2014-2018 гг.).

В расчет принималась постепенная наполняемость групп.

Таблица 1 - Планируемая наполняемость групп и программа продаж по годам проекта

Показатель\Год	2 012	2 013	2014 - 2018
Средняя заполняемость групп	75%	98%	100%
Выручка от оказанных услуг, тыс.тг.	40 380	70 500	72 000

В первый год проекта предполагается, что группы будут заполнены на 75%, начиная с 55% за первый месяц. В последующие годы проекта планируется довести заполняемость групп до 100%.

Плата за 1 ребенка будет составлять 50 тыс.тг. в месяц. Цены за услуги была приняты на уровне ниже среднерыночных для обеспечения конкурентоспособности предприятия и достаточной заполняемости групп.

При расчете программы продаж инфляция во внимание не принималась, поскольку связанное с инфляцией повышение цен пропорционально отразится на увеличении цен услуг предприятия.

4. Маркетинговый план

4.1 Описание рынка продукции (услуг)

Большинство развитых стран создают возможности для равного доступа к дошкольному образованию. Это выражается не только в уровне финансирования (9,5 % от общего бюджета образования стран), но и в создании различных моделей дошкольного воспитания, основанных на полудневном или кратковременном пребывании детей: обязательные материнские школы, школы для малышей, для детей в возрасте от 3 до 5 лет, игровые группы, группы присмотра и ухода за детьми.

Состояние дошкольного воспитания и обучения Республики Казахстан

В Казахстане действует Программа обеспечения детей дошкольным воспитанием и обучением «Балапан».

В целях реализации Программы «Балапан» в регионах построено 35 детских сада, создано 1 534 дошкольных мини-центра, открыто 137 частных детских сада.

Кроме того, за счет возврата ранее приватизированных дошкольных организаций, открытия на 1-х этажах жилых домов, высвобождения отдельно стоящих зданий коммунальной собственности, находящихся в аренде, передачи иных зданий и помещений открыто 172 детских сада.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 мая 2010 года № 488 для финансирования Программы «Балапан» в 2010-2014 годах предусмотрено 216,3 млрд. тенге, в том числе за счет республиканского бюджета - 213 млрд. тенге и местных - 3,2 млрд. тенге. При этом в 2010 году выделено и освоено 21,5 млрд. тенге.

В результате принятых мер на начало 2011 года действуют 6 446 дошкольных организаций, в том числе детских садов – 2 261 и 4 185 дошкольных мини-центров. Услуги детских садов и мини-центров предоставляются для 446,4 тыс. детей.

В республике на 1 января 2010 года функционируют 4 972 дошкольных организаций с контингентом 373,1 тысяч детей, что обеспечивает 38,7% охвата детей дошкольного возраста, что на 3,1 % больше в сравнении с 2008 годом.

Самые высокие показатели охвата детскими садами - в Костанайской (90,3%), Карагандинской (69,6%), Актюбинской (64,3%), низкие показатели в Южно-Казахстанской (14,4%), Алматинской (21,5%) областях (исходя из данных Министерства образования и науки РК).

Более 271 тысячи пяти-шестилетних детей или 83% от их общего количества (в городской местности – 85%, сельской – 82 %) охвачены предшкольной подготовкой. На базе 6 430 общеобразовательных школ организовано 10 754 предшкольных класса, в них обучается 168,7 тыс. детей. В 1 271 дошкольной организации действуют 3 480

предшкольных групп, в них — 102,6 тыс. детей (исходя из данных Министерства образования и науки РК).

Состояние дошкольного воспитания и обучения г. Астаны

В 2010 году в городе Астане действовало 94 постоянных дошкольных организаций, в которых воспитывалось 18 973 детей. В сравнении с 2009 годом число организаций увеличилось на 28 единиц (в 1,4 раза), а численность воспитанников - на 4 646 детей (32,4%). Из общего числа дошкольных организаций 89 или 94,7% - организаций общего назначения, 2 организаций (2,1%) – санаторные, 3 (3,2%) - специального назначения. В организациях общего назначения воспитывалось 17 730 детей (или 93,4% от общего числа воспитанников), в санаторных – 322 детей (1,7%), в специальных – 921 детей (4,9%). В среднем по городу Астане на 100 мест приходилось 120,9%, по району Алматы – 123,4%, Есиль – 101,8%, Сарыарка – 123,1% детей.

Таблица 2 - Дошкольные учреждения г.Астаны (на конец года)

	2006	2007	2008	2009	2010
Число постоянных учреждений, единиц	47	51	61	66	94
Численность детей, человек	13 118	13 758	14 642	14 327	18 973

Источник: Департамент статистики г. Астаны

Общение в 51 (54,3%) дошкольных организациях велось на 3 языках: казахском, русском, английском, а количество детей составило – 11 939 (62,9%). Количество дошкольных организаций, где общение велось только на казахском языке, составило 37 (39,3%) организации, в которых обучались и воспитывались 6598 (34,8%) детей и на русском языке - 6 (6,4%), а детей – 436 (2,3%).

Численность работников дошкольных организаций составила 3 616 человек, из которых 47,6% - педагогический персонал, 17,1% – помощники воспитателей, 4,7% - повара, 3,3% – медицинские сестры, 27,3% - другие должности.

Все дошкольные организации расположены в зданиях, построенных по типовому проекту, 18,1% нуждается в капитальном и 26,6% в косметическом ремонте, 55,3% не требует ремонта.

Площадь занимаемых помещений составляет 157 926 кв.м, из них 88 713 кв.м. занимают групповые помещения. В среднем по городу Астана на каждого ребенка в дошкольных организациях приходится 4,7 кв.м.

В соответствии с поручением Главы государства проведен детальный анализ ситуации, связанной с обеспечением города Астаны детскими дошкольными учреждениями.

На сегодняшний день потребность составляет около 38 тысяч мест. Имеется 10 170 мест, т.е. нормативная обеспеченность составляет 37,4%. В результате переуплотненности групп в детских садах фактическая обеспеченность составляет 39,2%.

Дефицит – 31 535 мест.

Принятые меры государства позволят увеличить сеть дошкольных организаций, с учетом демографического роста, в 2010-2012 годах — на 2 310 единиц (217 тыс. мест), в 2013 году – на 282 единицы (34,6 тыс. мест).

4.2 Основные и потенциальные конкуренты

Основными конкурентами предприятия являются как частные, так и государственные детские сады, расположенные в аналогичном районе г.Астана.

Таблица 3 – Основные частные сады г.Астана

№	Наименование предприятия	Адрес
1	ТОО «Мурзилка»	г.Астана, район Алматы, ул. Иманбаева д.16, кв.57
2	ТОО «Центр развития ребенка «Ақбулақ»	г.Астана, район Алматы, ул.Махтумкули, д.3/1
3	ТОО Детский сад «Бәйтерек»	г.Астана, район Алматы, ул. Б.Момышулы, д.18/1, офис 11
4	ТОО «Мұрагер-Астана» білім кешені»	г.Астана, район Алматы, ул.Романтиков, д.21.
5	ТОО «Сәби Әлемі»	ул. Кумисбекова д.8.
6	ТОО «Болашақ-БА-2007»	г.Астана, мкр.6, ул.Вавилова, 15
7	ТОО «Детский сад «Абзал»	г.Астана, район Алматы, микрорайон 3, д.21, кв.2
8	ТОО «Бостон-НС» детский сад «Аққайнар 1»	г.Астана, район Сарыарка, п. Караоткель-2, д.61
9	ТОО «Next-NT»	г.Астана, район Алматы, 70 лет октября п.Пригородное д.2910
10	ТОО «Мерцана-Астана» детский сад «Айналайын»	г.Астана, район Алматы, ул. № 70, д.31. 10.
11	Ясли сад «Бақыт»	г. Астана, Рыскулбекова 8/3
12	ТОО «Ақ көгершін ДОК»	г. Астана, район Сарыарқа, ул. Талапкерская д. 31
13	Самал – 2008	г. Астана пр. Момышулы 28/12
14	ТОО «Строительная корпорация «Айкен» ясли-сад «Ақниет»	г. Астана, район Сарыарка, ул. Ы. Дүкенұлы, д.37/2, ВП-3, ВП-4, ВП-5, ВП-6.
15	«Алтын бесік Астана»	г. Астана, район Есиль пр. Комсомолский ул. Қыз Жібек, д.25
16	«Бақытты шақ»	г.Астана, район Юго- восток, м-н 18, участок 11
17	«Сос»	Район Алматы, пр. Абылайхана д. 40
18	«Гид НТ» «Керемет»	Район Алматы вип городок пер. 37 дом. 2
19	Начальная школа «Почемучка»	г.Астана ул. Дружбы, 36.
20	Учреждение образования «Международный колледж непрерывного образования» (МКНО)	г.Астана, район Алматы, м-н Молодежный, д.2
21	Учреждение образования «Голубой парус»	г.Астана, район Алматы пр. Абылайхана, д. 22/1.
22	Филиал общественного фонда «Фонд	г.Астана, район Алматы, ул. Габдуллина,

	образования Нурсултана Назарбаева» в городе Астане «Детский сад» «Мирас»	д. 10
23	Бал-Бөбек-2008	м-н Энергетик ул. Саргуль д.15
24	Ару-Ай	Пос. Комсомольский ул. Жубан ана участок 4
25	ТОО «Детский сад «Елжас-АЖ»	г.Астана, район Алматы, м-н Юго-Восток.
26	ТОО «Ақбөпе-2009»	пер Минский дом №4
27	ТОО «Қуаныш»	г. Астана, район Алматы, ул. Жайық, д. 16

Источник: сайт г.Астана

Таблица 4 - Список государственных детских садов в г. Астана, расположенных в районе пр. Аблайхана

№	Наименование предприятия	Адрес
1	Детский сад № 7 «АҚҚУ»	г.Астана, проспект Абылай хана, дом 8/1
2	Детский сад №32 «Балдеурен»	г.Астана, проспект Абылай хана, дом 23/1
3	Детский сад № 37 «Арман»	г.Астана, ул. Абылай хана дом 5/1
4	Детский сад «Абзал»	г.Астана, VIP-городок, пер. 37, дом 3.

Источник: сайт г.Астана

Цены на услуги детских садов колеблются в пределах 20 000 – 80 000 тенге в месяц.

В нижеследующей таблице представлен сравнительный анализ цен конкурентов предприятия.

Таблица 5 – Сравнительный анализ цен детских садов г.Астаны

№	Наименование предприятия	Стоимость услуг в месяц, тг
1	ТОО«Центр развития ребенка «Ақбулақ»	45 000
2	ТОО Детский сад «Бәйтерек»	35 000
3	«Киндертаун» Детский сад	50 000
4	ТОО «Сәби Әлемі»	35 000
5	ТОО «Болашақ-БА-2007»	С 1,5 до 2,5 лет - 35 000 От 2,5 лет – 40 000
6	«Я сам» Детский сад	40 000
7	«Ай – Айголек» Детский сад	30 000
8	ТОО «Next-NT»	35 000
9	«Зерек» Детский Центр развития	20 000
10	Ясли - сад «Бақыт»	55 000
11	«Байтерек» Детский сад	35 000
12	«Елдана» Детский сад	35 000
13	«Наурыз» Детский сад	35 000
14	«Балапан» Детский сад	40 000
15	Начальная школа «Почемучка»	45 000
16	Учреждение образования «Международный колледж непрерывного образования» (МКНО)	60 000
17	Учреждение образования «Голубой парус»	60 000
18	Филиал общественного фонда «Фонд образования Нурсултана Назарбаева» в городе Астане «Детский сад» «Мирас»	80 000
19	Бал-Бөбек-2008	45 000
20	ТОО «Қуаныш»	40 000

Источник: сайты компаний

Основными преимуществами предприятия перед конкурентами являются:

- Сравнительно низкие цены на услуги;
- Качество предоставляемых услуг;

- Использование современного инвентаря;
- Наличие квалифицированных трудовых ресурсов для реализации проекта;
- Многопрофильность оказываемых услуг;
- Использование инновационных технологий по изучению языков.

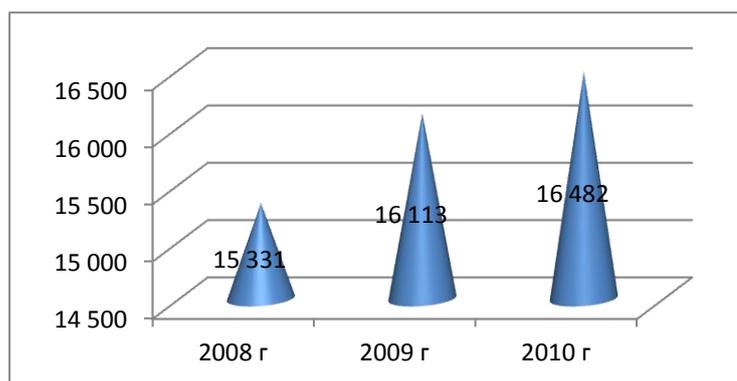
4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения

По сведениям акимата г. Астаны, общий контингент детей, охваченных дошкольным образованием в столице - около 16 тысяч человек. Однако почти 35 тысяч детей в возрасте до 6 лет зарегистрированы в очереди в детсады города.

В акимате эту ситуацию объясняют спросом, значительно превышающим предложение. В частности, число новорожденных детей в Астане увеличивается с каждым годом.

Так, в 2010 году родилось 16 482 ребенка, что больше предыдущего года на 369 новорожденных (рисунок 1).

Рисунок 1- Численность родившихся детей в г.Астане, человек



Источник: Акимат г.Астана

Увеличивается и поток граждан, прибывающих в столицу на постоянное место жительства.

Постоянное увеличение численности города и увеличение рождаемости позволяют сделать вывод о востребованности услуг в области дошкольного образования.

4.4 Стратегия маркетинга

Главной целью проектируемого детского сада является проникновение на рынок и последующее существование в нем. Основными услугами садика считаются услуги по воспитанию, вокруг них и строится дальнейший спектр услуг. Поэтому в маркетинговой стратегии главный упор делается на подбор квалифицированных кадров и разнообразие досуга. Это одно из конкурентных преимуществ предприятия.

Для организации садика руководством применено несколько стратегий:

Открытие детских садов

- стратегия сегментирования, которая позволит выяснить, сколько сегментов рынка необходимо охватить при реализации услуг;
- стратегия развития и продвижения услуг, которая предполагает решение задач роста за счет производства новых услуг, которые будут реализовываться на уже освоенном рынке;
- стратегия инноваций, которая предполагает создание новых услуг.

Предприятием проведен ряд мероприятий по улучшению качества услуг и завоеванию симпатий клиентов. Вежливое обращение с клиентами, широкий ассортимент предлагаемых услуг, высококачественность услуг – все это, несомненно, завоевывает симпатии клиентов.

Продвижение услуг на рынок предполагает совокупность различных видов деятельности по доведению информации о достоинствах предлагаемых услуг до потенциальных клиентов и их стимулирование.

Методы продвижения услуг предприятия на рынок включают: рекламную деятельность, стимулирование сбыта, связи с общественностью, персональные услуги.

Необходимо отметить, что реклама очень тесно связана с процессом установления имиджа детского садика. Целями проведения рекламы являются информирование потенциальных клиентов об открытии нового воспитательного учреждения, формирование у них положительного мнения о садике, а также привлечение большого числа клиентов. Рекламный бюджет за первое время работы составит около 15 тыс.тенге. Эти средства планируется потратить на размещение рекламных буклетов в местах большого скопления родителей с детьми, на объявления в газетах и СМИ, на изготовление вывесок.

5. Техническое планирование

5.1 Технологический процесс

В процессе реализации проекта будут оборудованы места:

- для развивающих занятий и свободных игр (игрушки, канцелярия, методические пособия, детская мебель и оборудование); плюс рабочее место с музыкальным инструментом, игрушки и оборудование для физических занятий и подвижных игр;
- для сна (кровати, постельное белье не менее чем 2 комплекта на ребенка),
- для хранения верхней и сменной одежды (индивидуальные шкафчики, детские диванчики),
- для приема пищи (посуда, приборы, мебель);
- для санитарно-гигиенических процедур (горшки и/или унитазы, полотенца, хозяйственные принадлежности).

Программа обучения и воспитания составлена по возрастным группам. Она охватывает три возрастных периода физического и психического развития детей:

- младший дошкольный возраст - от 2 до 4 лет (первая и вторая младшие группы);
- средний возраст - от 4 до 5 лет (средняя группа);
- старший дошкольный возраст - от 5 до 7 лет (старшая и подготовительная к школе группы).

В каждом разделе программы дается характеристика возрастных особенностей психического и физического развития детей, определены общие и специальные задачи воспитания и обучения, особенности организации жизни детей, предусмотрено формирование необходимых представлений, жизненно важных умений и навыков в процессе обучения и их развитие в повседневной жизни.

В программе разработано содержание детских праздников, развлечений и досугов. Определены примерные уровни развития, в которых отражаются достижения, приобретенные ребенком к концу каждого года пребывания в дошкольном учреждении.

Программа сопровождается перечнями литературных и музыкальных произведений, дидактических и подвижных игр, рекомендованных к использованию в педагогическом процессе.

5.2 Здания и сооружения

Планируемое предприятие планируется разместить в арендованном помещении площадью более 540 м². Рядом будет располагаться детская площадка, на которой планируется размещение необходимого игрового оборудования.

Стоит отметить, что не все помещения можно приспособить к детскому саду. Найти в аренду подходящее помещение достаточно сложно, оно должно соответствовать ряду

требований. Ниже приведены требования к помещению детского сада, согласно нормативного документа «Санитарно-эпидемиологические требования к содержанию и эксплуатации дошкольных организаций образования» (Утверждены приказом Министра здравоохранения Республики Казахстан от 13 января 2010 года № 13:

Размеры игровых площадок ДОО общего типа: для детей ясельного возраста следует принимать 7,5 м² на одно место, для детей дошкольного возраста - 7,2 м²;

Площади помещений групповой ячейки:

- раздевальная (приемная) - площадью не менее 18 м²;
- групповая (игровая) - площадью не менее 50 м² (для ясельных групп из расчета не менее 2,5 м² на 1 ребенка, в дошкольных группах не менее 2,0 м²);
- буфетная - площадью не менее 3,8 м²;
- спальня - площадью не менее 50 м² (для ясельных групп из расчета не менее 1,8 м² на 1 ребенка, для дошкольников - не менее 2,0 м²).
- туалетная - площадью не менее 16 м² (для ясельных групп из расчета не менее 0,8 м² на 1 ребенка).

Договор аренды необходимо заключить на долгосрочной основе более года (как минимум), что потребует обязательной регистрации договора аренды в Центре по недвижимости. В противном случае, возникает риск большой зависимости от арендодателя, который может диктовать свои условия, что отразится на оплате за 1 месяц.

В стоимость аренды, возможно, будет входить оплата земельного налога и налога на имущество.

5.3 Оборудование и инвентарь

Среди основного оборудования,



необходимого для оснащения детского сада следует выделить следующее.

Таблица 6 – Оборудование и инвентарь

Наименование	Кол-во
Кровати двухъярусные	40
Кровати обычные	20
Стенка для игрушек	10
Игровой комплекс для помещений	4
Детская площадка (уличный комплекс)	4
Спортивный комплекс	2
Шкаф для раздевалки 4-секционный	30
Стол со скамейками (для размещения в помещении)	30
Набор игровой мебели	10
Скамейка для помещений	7
Стульчик	120
Лазы	3
Песочница	4
Качалка-балансир	5
Карусель	1
Игровая мебель	5
Мебель для кухни	1
Стиральные машины	2
Посуда, утварь	1

Общая стоимость оборудования и инвентаря составит 13 984 тыс.тг. Более подробная информация приведена в расчетах к настоящему бизнес-плану. Продавцом оборудования выступает ООО «Папа Карло», РФ.

5.4 Коммуникационная инфраструктура

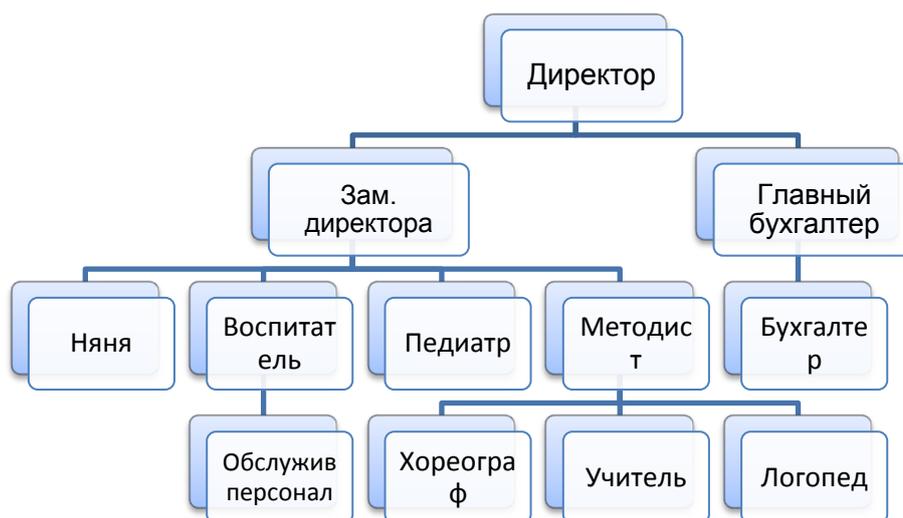
Проектом предусмотрена аренда помещения, в котором уже присутствует необходимая коммуникационная структура (электро-, тепло- и водоснабжение, телефонная связь).

6. Организация, управление и персонал

Общее руководство предприятием осуществляет директор. Заместитель директора осуществляет руководство производственным (воспитатель, методист, педиатр, няня) и обслуживающим персоналом.

Организационная структура предприятия имеет следующий вид, представленный ниже.

Рисунок 2 – Организационная структура



Руководством организации предусмотрено наличие квалифицированного педиатра. Дети с нарушением речи будет заниматься логопед (почасовой рабочий день). Музыкальный руководитель будет заниматься музыкальным образованием детей.

Приведенную структуру управления персоналом можно отнести к линейной. Она позволяет директору оперативно управлять работой детского сада и находиться в курсе событий.

Специалисты детского сада – воспитатели сада, педиатр, логопед, музыкальный работник. К обслуживающему персоналу можно отнести: охранника, повара, прачку и сторожа.

7. Реализация проекта

7.1 План реализации

Предполагается, что реализация настоящего проекта займет период с конца 2011 по апрель 2012 г.

Таблица 7 – Календарный план реализации проекта

Мероприятия\Месяц	2 011		2 012			
	11	12	1	2	3	4
Проведение маркетингового исследования и разработка ТЭО						
Решение вопроса финансирования						
Получение кредита						
Аренда помещения						
Поставка оборудования и инвентаря						
Начало работы						

7.2 Затраты на реализацию проекта

Оценка инвестиционных затрат представлена в следующей таблице.

Таблица 8 – Инвестиционные затраты в 2012 г.

Наименование	Сумма, тыс.тг.	2 012		
		1 мес.	2 мес.	3 мес.
Кровати двухъярусные	1 463	732	732	
Кровати обычные	373	187	187	
Стенка для игрушек	435	218	218	
Игровой комплекс для помещений	454	227	227	
Детская площадка (уличный комплекс)	1 788	894	894	
Спортивный комплекс	375	188	188	
Шкаф для раздевалки 4-секционный	1 286	643	643	
Стол со скамейками	2 432	1 216	1 216	
Набор игровой мебели	413	206	206	
Скамейка для помещений	190	95	95	
Стульчик	381	191	191	
Лазы	287	143	143	
Песочница	313	157	157	
Качалка-балансир	331	166	166	
Карусель	170	85	85	
Игровая мебель	193	97	97	
Мебель для кухни	1 500		750	750
Стиральные машины	100		50	50
Посуда, утварь	700		350	350
Итого	13 984	5 442	6 992	1 550

Цена за доставку оборудования включена в стоимость самого оборудования. Продавцом оборудования выступает ООО «Папа Карло», РФ.

8. Эксплуатационные расходы

Эксплуатационные расходы состоят из расходов на питание детей, а также на предметы личной гигиены, белье и полотенца. Норма определена в сумме 12 тыс.тг. (с НДС) в месяц на 1 ребенка.

Таблица 9 – Переменные расходы в месяц, тыс.тг. без НДС

Статья расходов	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Расходы по оказанию услуг							
Питание в мес.	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286
с учетом заполняемости	961	1 259	1 286	1 286	1 286	1 286	1 286

Общие расходы на содержание 1 ребенка с учетом постоянных расходов приведены в следующей таблице.

Таблица 10 – Расходы на содержание 1 ребенка

<i>Переменные</i>		без НДС	с НДС
Питание (в мес.)	тыс.тг.	10,7	12,0
<i>Постоянные</i>			
Зарботная плата	тыс.тг.	19	19
Постоянные расходы	тыс.тг.	8,8	9,8
Итого расходы на содержание 1 ребенка		38,4	40,7

Таким образом, расходы на содержание 1 ребенка составляют 40,7 тыс.тг. При цене услуг предприятия в размере 50 тыс.тг. прибыль в расчете на 1 ребенка составляет 9,3 тыс.тг.

9. Общие и административные расходы

Таблица 11 – Общие и административные расходы предприятия в месяц

Затраты		2012	2013 - 2018
ФОТ		2 264	2 264
Услуги банка		10	10
Аренда помещения	540 м2	868	868
Электроэнергия		20	20
Теплоснабжение		40	40
Водоснабжение + канализация	100 м3	10	10
Услуги КСК		28	28
Интернет, услуги связи	Мегалайн	27	27
Канцтовары		5	5
Обслуживание и ремонт ОС		15	15
Расходы на рекламу		15	15
Прочие непредвиденные расходы		15	15
Итого		3 316	3 316

Аренда помещения рассчитана исходя из средней арендной ставки 1 800 тг./м2.

Расходы на коммунальные услуги рассчитывались исходя из тарифов АО «Астана Су Арнасы» и АО «Астанаэнергосервис».

Таблица 12 – Расчет расходов на оплату труда

№	Должность	Количество	оклад	К начислению	ФОТ
	Адм.-управленческий персонал				
1	Директор	1	85	85	93
2	Зам.директора	1	65	65	71
3	Бухгалтер-кассир	1	60	60	66
	Производственный персонал				
1	Методист	1	55	55	60
2	Воспитатель	12	55	660	725
3	Няня	6	50	300	330
4	Музыкант	1	55	55	60
5	Педиатр	0,5	55	28	30
6	Хореограф	1	55	55	60
7	Учитель англ.языка	1	55	55	60
8	Логопед	0,5	55	28	30
	Обслуживающий персонал				
1	Повар	2	50	100	110
2	Кух.рабочая	2	35	70	77
3	Посудомойщица	1	40	40	44
4	Прачка	1	40	40	44
5	Коридорные	2	35	70	77
6	Уборщица	2	35	70	77
	Вспомогательный персонал				
1	Охранник	3	35	105	115
2	Сантехник	1	40	40	44
3	Электрик	1	40	40	44
4	Завхоз	1	40	40	44
	Всего по персоналу	42	1 035	2 060	2 264

Все расходы, связанные с ФОТ, указаны в расчетах к настоящему бизнес-плану.

10. Потребность в финансировании

Общие инвестиционные затраты по проекту включают в себя:

Таблица 13 – Инвестиции проекта, тыс.тг.

Расходы	2 012
Инвестиции в основной капитал	13 984
Оборотный капитал	4 004
Всего	17 988

Финансирование проекта планируется осуществить как за счет собственных средств инициатора проекта, так и за счет заемного капитала.

Таблица 14 – Программа финансирования на 2012 г., тыс.тг.

Источник финансирования	Сумма	Период	Доля
Собственные средств	5 397	01-06.2012	30%
Заемные средства	12 592	01-06.2012	70%
Всего	17 988		100%

Приняты следующие условия кредитования:

Таблица 15 – Условия кредитования

Валюта кредита	тенге
Процентная ставка, годовых	12%
Выплата процентов и основного долга	ежемесячно
Льготный период погашения процентов, мес.	6
Льготный период погашения основного долга, мес.	6
Тип погашения основного долга	равными долями

В случае получения кредита по программе Фонда ДАМУ в рамках «Дорожной карты-2020», возможно удешевление кредита, что позволит предприятию уменьшить расходы по процентам за кредит.

Таблица 16 – Выплаты по кредиту, тыс.тг.

Период	Всего	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Освоение	12 592	12 592						
Капитализ-я %	458	458	0	0	0	0	0	0
начисление %	5 613	1 216	1 335	1 094	853	612	371	130
Погашено ОД	13 050	1 004	2 008	2 008	2 008	2 008	2 008	2 008
Погашено %	5 155	758	1 335	1 094	853	612	371	130
Остаток ОД	-0	12 046	10 038	8 031	6 023	4 015	2 008	-0

Кредит погашается в полном объеме в 2018, согласно принятым вначале допущениям.

11. Эффективность проекта

11.1 Проекция Cash-flow

Проекция Cash-flow (Отчет движения денежных средств, Приложение 1) показывает потоки реальных денег, т.е. притоки наличности (притоки реальных денег) и платежи (оттоки реальных денег). Отчет состоит из 3 частей:

- операционная деятельность - основной вид деятельности, а также прочая деятельность, создающая поступление и расходование денежных средств компании
- инвестиционная деятельность — вид деятельности, связанной с приобретением, созданием и продажей внеоборотных активов (основных средств, нематериальных активов) и прочих инвестиций
- финансовая деятельность — вид деятельности, который приводит к изменениям в размере и составе капитала и заёмных средств компании. Как правило, такая деятельность связана с привлечением и возвратом кредитов и займов, необходимых для финансирования операционной и инвестиционной деятельности.

Анализ денежного потока показывает его положительную динамику по годам проекта.

11.2 Расчет прибыли и убытков

Расчет планируемой прибыли и убытков в развернутом виде показан в Приложении 2.

Таблица 17 - Показатели рентабельности

Годовая прибыль (5 год), тыс.тг.	5 737
Рентабельность активов	21%

11.3 Проекция баланса

Коэффициенты балансового отчета в 2016 г. представлены в нижеследующей таблице.

Таблица 18 – Коэффициенты балансового отчета

Доля основных средств в стоимости активов	0,2
Коэффициент покрытия обязательств собственным капиталом	5,6

11.4 Финансовые индикаторы

Чистый дисконтированный доход инвестированного капитала при ставке дисконтирования 13% составил 13 168 тыс.тг.

Таблица 19 – Финансовые показатели проекта

Внутренняя норма доходности (IRR)	42%
Чистая текущая стоимость (NPV), тыс.тг.	13 168
Окупаемость проекта (простая), лет	2,7
Окупаемость проекта (дисконтированная), лет	3,2

Таблица 20 – Анализ безубыточности проекта, тыс.тг.

Период	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Доход от реализации услуг	36 054	62 946	64 286	64 286	64 286	64 286	64 286
Балансовая прибыль	-4 620	5 431	6 690	6 931	7 172	7 412	7 653
Полная себестоимость услуг	40 674	57 516	57 596	57 355	57 114	56 873	56 632
Постоянные издержки	32 021	42 408	42 167	41 927	41 686	41 445	41 204
Переменные издержки	8 653	15 107	15 429	15 429	15 429	15 429	15 429
Сумма предельного дохода	27 401	47 839	48 857	48 857	48 857	48 857	48 857
Доля предельного дохода в выручке	0,760	0,760	0,760	0,760	0,760	0,760	0,760
Предел безубыточности	42 133	55 800	55 483	55 166	54 849	54 532	54 215
Запас финансовой устойчивости предприятия (%)	-17%	11%	14%	14%	15%	15%	16%
Безубыточность	117%	89%	86%	86%	85%	85%	84%

Таблица показывает, что точкой безубыточности для предприятия является объем реализации в 54 849 тыс. тенге в год (2016 год).

Запас финансовой устойчивости составляет 11 % в 2013 году, в дальнейшем данный показатель растет (до 16%).

Таблица 21 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет)

Вид налога	Сумма, тыс.тг.
НДС	26 711
Налог на прибыль	7 334
Налоги и обязательные платежи от ФОТ	47 186
Итого	81 232

Величина налоговых поступлений в результате реализации данного проекта составит 81 232 тыс.тг. за 7 лет.

12. Социально-экономическое и экологическое воздействие

12.1 Социально-экономическое значение проекта

При реализации проекта предусмотрено решение следующих задач:

- создание новых рабочих мест, что позволит работникам получать стабильный доход;
- оказание качественных услуг в области дошкольного образования;
- поступление в бюджет г.Астаны налогов и других отчислений (более 81 млн.тг. за 7 лет).

Среди социальных воздействий можно выделить:

удовлетворение спроса населения в услугах воспитания подрастающего поколения в дошкольном учреждении.

12.2 Воздействие на окружающую среду

Идея проекта не предусматривает какого-либо кардинального изменения окружающей среды.

Приложения