C:\Users\Михаил\Documents\Документы Анфиногенов\Расчеты, БП\2011-2012\84-103_Типовые ДАМУ\Логотипы\mert_ru.jpg

**Бизнес-план**

**Открытие детских садов**



**2011 год**

Содержание

[Список таблиц 3](#_Toc311216095)

[Список рисунков 4](#_Toc311216096)

[Резюме 5](#_Toc311216097)

[Введение 7](#_Toc311216098)

[1. Концепция проекта 8](#_Toc311216099)

[2. Описание продукта (услуги) 9](#_Toc311216100)

[3. Программа производств 10](#_Toc311216101)

[4. Маркетинговый план 11](#_Toc311216102)

[4.1 Описание рынка продукции (услуг) 11](#_Toc311216103)

[4.2 Основные и потенциальные конкуренты 13](#_Toc311216104)

[4.3 Прогнозные оценки развития рынка, ожидаемые изменения 15](#_Toc311216105)

[4.4 Стратегия маркетинга 15](#_Toc311216106)

[5. Техническое планирование 17](#_Toc311216107)

[5.1 Технологический процесс 17](#_Toc311216108)

[5.2 Здания и сооружения 17](#_Toc311216109)

[5.3 Оборудование и инвентарь 18](#_Toc311216110)

[5.4 Коммуникационная инфраструктура 19](#_Toc311216111)

[6. Организация, управление и персонал 20](#_Toc311216112)

[7. Реализация проекта 21](#_Toc311216113)

[7.1 План реализации 21](#_Toc311216114)

[7.2 Затраты на реализацию проекта 21](#_Toc311216115)

[8. Эксплуатационные расходы 22](#_Toc311216116)

[9. Общие и административные расходы 23](#_Toc311216117)

[10. Потребность в финансировании 24](#_Toc311216118)

[11. Эффективность проекта 25](#_Toc311216119)

[11.1 Проекция Cash-flow 25](#_Toc311216120)

[11.2 Расчет прибыли и убытков 25](#_Toc311216121)

[11.3 Проекция баланса 25](#_Toc311216122)

[11.4 Финансовые индикаторы 25](#_Toc311216123)

[12. Социально-экономическое и экологическое воздействие 27](#_Toc311216124)

[12.1 Социально-экономическое значение проекта 27](#_Toc311216125)

[12.2 Воздействие на окружающую среду 27](#_Toc311216126)

[Приложения 28](#_Toc311216127)

# Список таблиц

[Таблица 1 - Планируемая наполняемость групп и программа продаж по годам проекта 10](#_Toc311216128)

[Таблица 2 - Дошкольные учреждения г.Астаны (на конец года) 12](#_Toc311216129)

[Таблица 3 – Основные частные сады г.Астана 13](#_Toc311216130)

[Таблица 4 - Список государственных детских садов в г. Астана, расположенных в районе пр. Аблайхана 14](#_Toc311216131)

[Таблица 5 – Сравнительный анализ цен детских садов г.Астаны 14](#_Toc311216132)

[Таблица 6 – Оборудование и инвентарь 19](#_Toc311216133)

[Таблица 7 – Календарный план реализации проекта 21](#_Toc311216134)

[Таблица 8 – Инвестиционные затраты в 2012 г. 21](#_Toc311216135)

[Таблица 9 – Переменные расходы в месяц, тыс.тг. без НДС 22](#_Toc311216136)

[Таблица 10 – Расходы на содержание 1 ребенка 22](#_Toc311216137)

[Таблица 11 – Общие и административные расходы предприятия в месяц 23](#_Toc311216138)

[Таблица 12 – Расчет расходов на оплату труда 23](#_Toc311216139)

[Таблица 13 – Инвестиции проекта, тыс.тг. 24](#_Toc311216140)

[Таблица 14 – Программа финансирования на 2012 г., тыс.тг. 24](#_Toc311216141)

[Таблица 15 – Условия кредитования 24](#_Toc311216142)

[Таблица 16 – Выплаты по кредиту, тыс.тг. 24](#_Toc311216143)

[Таблица 17 - Показатели рентабельности 25](#_Toc311216144)

[Таблица 18 – Коэффициенты балансового отчета 25](#_Toc311216145)

[Таблица 19 – Финансовые показатели проекта 26](#_Toc311216146)

[Таблица 20 – Анализ безубыточности проекта, тыс.тг. 26](#_Toc311216147)

[Таблица 21 – Величина налоговых поступлений за период прогнозирования (7 лет) 26](#_Toc311216148)

# Список рисунков

[Рисунок 1- Численность родившихся детей в г.Астане, человек 15](#_Toc311216150)

[Рисунок 2 – Организационная структура 20](#_Toc311216151)

# 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 саде 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 саде планируется организация 6 групп (по 2 из каждых 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 полнодневном 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. Момышұлы 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 образования Нурсултана Назарбаева» в городе Астане «Детский сад» «Мирас» | г.Астана, район Алматы, ул. Габдуллина, д. 10 |
| 23 | Бал-Бөбек-2008 | м-н Энергетик ул. Саргуль д.15 |
| 24 | Ару-Ай | Пос. Комсомолький 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 «Куаныш» | г. Астана, район Алматы, ул. Жайык, 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 «Балдәурен» | 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 «Куаныш» | 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:

* 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, завоюет 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 двухярусные | 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. Детьми 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 двухярусные | 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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Переменные*** |  | без НДС | с НДС |
| Питание (в мес.) | тыс.тг. | 10,7 | 12,0 |
| ***Постоянные*** |  |  |  |
| Заработная 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 их 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 дисконтировании 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