

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

آموزشگاه هنرهای تجسمی

با ظرفیت پذیرش هشتصد هنرجو در سال

مرداد ماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : آموزشگاه هنرهای تجسمی (طراحی، نقاشی، گرافیک، مینیاتور و خوشنویسی)

ظرفیت : ۸۰۰ هنر آموز در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در کلیه مناطق شهری کشور

سرمایه گذاری کل: ۱۶۷/۴۵ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۱۷/۴۵ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۵۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲۴ ماه

اشتغالزایی : ۹ نفر

مقدمه :

عدم توجه کافی به مبحث آموزش هنر در نظام آموزشی کشور از یک سو و اوقات فراغت نوجوانان و جوانان که پیامد تعطیلات درازمدت مدارس و دانشگاهها در فصل تابستان است و از مهم ترین فرصت های دانش آموزان و دانشجویان به منظور کسب مهارت در رشته های هنری یا فنی به شمار می رود موجب احساس نیاز به فراگیری هنر ، به صورت خارج از برنامه رسمی آموزشی شده است . در این میان هنر های تجسمی جایگاه خاصی بین نوجوانان و جوانان داراست. به دلیل بومی بودن هنرهایی مانند خوشنویسی و نقاشی ایرانی (مینیاتور) ، اقبال عمومی برای فراگیری آنها در کنار هنرهای پایه ای مانند طراحی و نقاشی و گرافیک رو به افزایش و تزايد است .

آموزشگاههای هنری آزاد مراکزی هستند که می توانند خلاء موجود در نظام آموزش و پرورش کشور در مورد آموزش مؤثر هنر را پر کرده و در این رهگذر گامی در جهت ارتقای سطح فرهنگ عمومی بردارند.

طرح حاضر که به احداث آموزشگاه هنرهای تجسمی با ظرفیت چهار کلاس برای آموزش هنرجویان در رشته های خوشنویسی، طراحی، نقاشی، گرافیک و مینیاتور اختصاص دارد نیز قادر است ضمن حصول به هدف فوق الذکر ، نقش مهمی در غنی سازی اوقات فراغت پس از ساعات اشتغال به تحصیل یا تابستانی دانش آموزان و دانشجویان بر عهده گیرد.

ضمن اینکه با اجرای این طرح در کنار دستیابی به بازده مناسب اقتصادی ، زمینه اشتغال نیروهای متخصص و هنر مند فراهم می گردد. همچنین این طرح دارای این قابلیت است که در قالب تعاونی های بانوان به مرحله اجرا درآید.

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح

الف - سرمایه ثابت

- ۱- مکان مورد نیاز طرح ، شامل یک باب ساختمان با کاربری اداری به مساحت تقریبی ۹۰ متر مربع می باشد که ارزش رهن کامل (حصه ثابت) آن معادل ۱۲۰ میلیون ریال برآورد می شود.

۲- تجهیزات :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد(هزارریال)	هزینه (میلیون ریال)
۱	سه پایه نقاشی	۲۴	۰/۳	۴/۲
۲	وسایل نقاشی	-	-	۲/۸
جمع				۱۰

۳- اثاثیه اداری :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه (میلیون ریال)
۱	میز و صندلی اداری	۱ سری	۱/۵
۲	میز و صندلی کنفرانس	۱ سری	۱/۴
۳	کمد و فایل	۱ سری	۱/۵
۴	صندلی چرمی اشکان	۳۲ دستگاه	۲
۵	میز و صندلی استاد	۴ سری	۰/۶
۶	کتابخانه	۱	۰/۲
۷	خط تلفن	۱	۱
۸	گوشی تلفن	۳	۱
۹	دستگاه فاکس	۱	۱
۱۰	سایر (لوازم روی میز و آبدارخانه، سطل زباله)	-	۲
جمع			۱۲/۲

۴- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
------	-----	-----------------------

۱	هزینه تهیه طرح توجیهی، اخذ مجوز و ثبت تسهیلات	۳
۲	آموزش	۱
جمع		۴

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
حصه ثابت ساختمان	۱۲۰
تجهیزات	۱۰
تجهیزات اداری	۱۲/۲
هزینه های قبل از بهره برداری	۴
جمع	۱۴۶/۲
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۷/۳
جمع کل	۱۵۳/۵

ب- سرمایه در گردش :

۱- ملزومات اداری و آموزشی :

شامل انواع رنگ ، جوهر، طرح و سایر وسایل کار و بوم و کاغذ و نوشت افزار دفتری مصرفی

کلا بالغ بر ۲۵ میلیون ریال در سال می باشد.

۲- سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	برق	۶
۲	تلفن	۳
۳	شارژ ساختمان	۶
جمع		۱۵

۳- حقوق و دستمزد :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	حقوق ماهانه	۲۳٪ سهم کارفرما	تعداد	حقوق سالانه (۱۴ ماه)
۱	مدیر	۱/۴	۳/۸۶	۱	۲۳/۴۶
۲	منشی	۰/۹	۲/۴۸	۱	۱۵/۰۸
۳	مربی - پاره وقت	۰/۹	۰	۶	۷۵/۶

۴	آبدارچی	۰/۸	۲/۲۱	۱	۱۳/۴۱
جمع				۹	۱۲۷/۵۵

۴- هزینه استهلاک :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب استهلاک	هزینه استهلاک
۱	تجهیزات	۱۰	٪۲۰	۲
۲	اثاثیه اداری	۱۲/۲	٪۱۰	۱/۲
جمع				۳/۲

۵- هزینه نگهداری و تعمیرات :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب نت	هزینه نت
------	-----	-------------	---------	----------

۱	٪۱۰	۱۰	تجهیزات فنی	۱
۰/۴	٪۳	۱۲/۲	اثاثیه اداری	۲
۱/۴	جمع			

جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۲۵	ملزومات آموزشی و اداری	۱
۱۵	سوخت و انرژی	۲
۱۲۷/۵۵	حقوق و دستمزد	۳
۳/۲	استهلاک	۴
۱/۴	نگهداری و تعمیرات	۵
۸/۶	هزینه های پیش بینی نشده (۰.۵٪ اقلام فوق)	۶
۱۸۰/۷	جمع	

سرمایه در گردش (یکماهه)

شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
تجهیزات مصرفی	۲/۰۸
حقوق و دستمزد	۱۰/۶۲
سوخت و انرژی	۱/۲۵
جمع	۱۳/۹۵

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۱۵۳/۵
سرمایه در گردش	۱۳/۹۵
جمع کل	۱۶۷/۴۵

ج- درآمد طرح :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	شهریه *	جمع
۱	شهریه دوره های خوشنویسی	۳۲۰	۰/۲۵	۸۰
۲	شهریه دوره های طراحی	۱۶۰	۰/۲۵	۴۰
۳	شهریه دوره های گرافیک	۸۰	۰/۳	۲۴
۴	شهریه دوره های نقاشی	۱۶۰	۰/۴	۶۴
۵	شهریه دوره های مینیاتور	۸۰	۰/۵	۴۰
جمع				۲۴۸

* - شهریه دوره های آموزشی با توجه به ظرفیت چهار کلاسه آموزشگاه در نظر گرفته شده است. ضمن اینکه طول دوره های آموزشی خوشنویسی، مینیاتور و نقاشی ۹۶ ساعت و دوره های طراحی و گرافیک ۴۸ ساعت می باشد.

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۵ ساله)	۱
۲	هزینه تبلیغ و اداری (معادل ۲٪ مبلغ شهریه)	۴/۹۶
جمع		۵/۹۶

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد طرح	۲۴۸
قیمت تمام شده	۱۸۰/۷
سود ناویژه	۶۷/۳
کسر میشود: هزینه های اداری	۴/۹۶
سود عملیاتی	۶۲/۳۴
استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۱
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۶۱/۳۴

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۲/۰۳ سال (تقریباً بیست و چهار ماه)

محاسبه نقطه سر به سر:

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۲۵	-	-	۱۰۰	۲۵	ملزومات آموزشی
۱۲۷/۵۵	۶۵	۸۲/۹۱	۳۵	۴۴/۶۴	حقوق و دستمزد
۱۵	۲۰	۳	۸۰	۱۲	سوخت و انرژی
۱/۴	۲۰	۰/۳	۸۰	۱/۱	تعمیر و نگهداری

۳/۲	۱۰۰	۳/۲	-	-	استهلاک
۴/۹۶	-	-	۱۰۰	۴/۹۶	هزینه های اداری
۱	۱۰۰	۱	-	-	استهلاک قبل از بهره برداری
۸/۶	۱۵	۱/۳	۸۵	۷/۳	پیش بینی نشده
۱۸۶/۷۱	-	۹۱/۷۱	-	۹۵	جمع

نقطه سر به سر = ۵۹/۹۴٪

محاسبه کارمزد وام :

(ارقام به میلیون ریال)

۱۵۰ میلیون ریال	۱) عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد
-----------------	-------------------------------------

مدت قرارداد	سه ماه
نرخ کارمزد	٪۱۹
کارمزد عقد مشارکت مدنی	۷/۱ میلیون ریال

۲) عقد فروش اقساطی:	
مبلغ قرارداد	۱۵۷/۱ میلیون ریال
مدت قرارداد	۴۵ ماه
کارمزد تسهیلات	٪۱۹
کارمزد عقد فروش اقساطی	۵۵/۹۷ میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات	۶۳/۰۷ میلیون ریال
کارمزد سالانه	۱۶/۸۲ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	۴۰ میلیون ریال

بسیقل و لیخئی حپیلث لیشل ة کلیخ نخب چیلأل

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم
بازپرداخت اصل تسهیلات	۳۰	۴۰	۴۰	۴۰
کارمزد تسهیلات	۱۲/۶۱	۱۶/۸۲	۱۶/۸۲	۱۶/۸۲
جمع	۴۲/۶۱	۵۶/۸۲	۵۶/۸۲	۵۶/۸۲