

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

آموزشگاه ساخت گلهای چینی

با ظرفیت پذیرش ۶۰۰ هنر آموز در سال

مرداد ماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : آموزشگاه ساخت گل های مصنوعی (چینی)

ظرفیت طرح : ۶۰۰ هنر آموز در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در مناطق شهری سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۲۹۱ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۳۱ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۲۶۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: چهارده ماه

اشتغالزایی : هفت نفر

مقدمه :

عدم توجه کافی به مبحث آموزش هنر و کار دستی 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 دستی نظیر ساخت گل، مجسمه و درختچه های مصنوعی جایگاه خاصی بین بانوان و دختران داراست.

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 ساخت گلهای مصنوعی چینی با ظرفیت دو کلاس برای آموزش هنرجویان در زمینه گلسازی و گل آرایی 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 با توجه به اینکه متقاضیان فراگیری این هنر عموماً ، بانوان می باشند، 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 ۶۰ متر مربع می باشد که ارزش هر مترمربع آن چهار میلیون ریال و هزینه کل خرید محل ۲۴۰ میلیون ریال برآورد می شود.

۲- تجهیزات :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه (میلیون ریال)
۱	وسایل گل سازی	۴سری	۰/۵	۲
۲	اجاق گاز و ظروف آشپزخانه	۱سری	۲	۲
جمع				۴

۳- اثاثیه اداری :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه (میلیون ریال)
۱	میز و صندلی اداری	۱ سری	۱
۲	میز کار کنفرانسی	۲	۲
۳	صندلی	۱۴	۰/۷
۴	چراغ مطالعه	۴	۰/۴
جمع			۴/۱

۴- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	هزینه تهیه طرح توجیهی و اخذ مجوز و ثبت تسهیلات	۴
جمع		۴

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
ساختمان	۲۴۰
تجهیزات	۴
اثاثیه اداری	۴/۱
هزینه های قبل از بهره برداری	۴
جمع	۲۵۲/۱
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۱۲/۶
جمع کل	۲۶۴/۷

ب- سرمایه در گردش :

۱- مواد اولیه :

ردیف	شرح	مقدار/تعداد	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	رنگ روغن	۸ سری	۱
۲	چسب چوب	۴۰۰ لیتر	۲
۳	نشاسته ذرت	۳۰۰ کیلوگرم	۱/۰۵
۴	گلیسرین	۳۰ لیتر	۰/۴۵
۵	روغن مایع	۱۰ لیتر	۰/۱
۶	سایر مواد اولیه گلسازی	-	۰/۴
۷	قاب	۵۰ عدد	۱۵
جمع			۲۰

۲- سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	برق	۳
۲	تلفن	۳
۳	شارژ ساختمان	۶
جمع		۱۲

۳- حقوق و دستمزد :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهانه	۲۳٪ سهم کارفرما	حقوق سالانه (۱۴ ماه)
۱	مدیر آموزشگاه	۱	۱/۲	۳/۳۱	۲۰/۱۱
۲	منشی	۱	۱	۲/۷۶	۱۶/۷۶
۳	مربی	۴	۱/۱	۱۲/۱۴	۷۳/۷۴

۴	آبدارچی و سرایدار	۱	۰/۹	۲/۴۸	۱۵/۰۸
جمع					۱۲۵/۶۹

۴- هزینه استهلاک :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب استهلاک	هزینه استهلاک
۱	ساختمان	۲۴۰	٪۰.۵	۱۲
۲	تجهیزات	۴	٪۲۰	۰/۸
۳	اثاثیه اداری	۴/۱	٪۱۰	۰/۴۱
جمع				۱۳/۲۱

۵- هزینه نگهداری و تعمیرات :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب نت	هزینه نت
۱	ساختمان	۲۴۰	٪۳	۷/۲
۲	تجهیزات	۴	٪۱۰	۰/۴
۳	اثاثیه اداری	۴/۱	٪۵	۰/۲

۷/۸	جمع
-----	-----

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ملزومات و مواد اولیه	۲۰
۲	سوخت و انرژی	۱۲
۳	حقوق و دستمزد	۱۲۵/۶۹
۴	استهلاک	۱۳/۲۱
۵	نگهداری و تعمیرات	۷/۸
۶	هزینه های پیش بینی نشده	۸/۹
جمع		۱۸۷/۶

سرمایه در گردش (دوماهه)

شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
مواد اولیه	۳/۳۴
حقوق و دستمزد	۲۰/۹۶
سوخت و انرژی	۲
جمع	۲۶/۳

جدول کل هزینه های طرح

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	خرید محل کار	۲۴۰
۲	تجهیزات فنی	۴
۳	لوازم اداری	۴/۱
۴	هزینه های قبل از بهره برداری	۴
۵	پیش بینی نشده	۱۲/۶
جمع هزینه های ثابت		۲۶۴/۷
سرمایه در گردش (طبق جدول فوق)		۲۶/۳
جمع کل هزینه های طرح		۲۹۱

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ساله)	۱
۲	هزینه تبلیغ و اداری (معادل ۲٪ مبلغ شهریه)	۷/۶
جمع		۸/۶

درآمد طرح :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	ارزش	جمع
۱	شهریه هردوره آموزشی *	۶۰۰	۰/۵۵	۳۳۰
۲	تدریس در خارج از آموزشگاه	۵۰	۱	۵۰
جمع				۳۸۰

*- تعداد جلسات هر دوره برابر با دوازده جلسه آموزشی (معادل ۴۸ ساعت) می باشد.

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد طرح	۳۸۰
کسر می شود : هزینه تمام شده	۱۸۷/۶
سود ناویژه	۱۹۲/۴
کسر میشود: هزینه های اداری	۷/۶
سود عملیاتی	۱۸۴/۸
استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۱
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۸۳/۸

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۱۶ سال (تقریباً معادل چهارده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر:

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۲۰	-	-	۱۰۰	۲۰	ملزومات اولیه
۱۲۵/۶۹	۶۵	۸۱/۶۹	۳۵	۴۴	حقوق و دستمزد
۱۲	۲۰	۲/۴	۸۰	۹/۶	سوخت و انرژی
۷/۸	۲۰	۱/۶	۸۰	۶/۲	تعمیر و نگهداری
۱۳/۲۱	۱۰۰	۱۳/۲۱	-	-	استهلاک

۷/۶	-	-	۱۰۰	۷/۶	هزینه های اداری
۱	۱۰۰	۱	-	-	استهلاک قبل از بهره برداری
۸/۹	۱۵	۱/۳	۸۵	۷/۶	پیش بینی نشده
۱۹۶/۲	-	۱۰۱/۲	-	۹۵	جمع

نقطه سر به سر = ۳۵/۵۱٪

محاسبه کارمزد وام :

(ارقام به میلیون ریال)

۲۶۰ میلیون ریال	۱) عقد مشارکت مدنی:
سه ماه	مبلغ قرارداد
٪۱۹	مدت قرارداد
۱۲/۳۵ میلیون ریال	نرخ کارمزد
	کارمزد عقد مشارکت مدنی

۲) عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه اصل تسهیلات سالانه	۲۷۲/۳۵ میلیون ریال ۳۳ ماه ۱۹٪ ۷۱/۱۵ میلیون ریال ۸۳/۵ میلیون ریال ۳۰/۳۶ میلیون ریال ۹۴/۵۵ میلیون ریال
---	---

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم
بازپرداخت اصل تسهیلات	۷۰/۹۱	۹۴/۵۵	۹۴/۵۵
کارمزد تسهیلات	۲۲/۷۷	۳۰/۳۶	۳۰/۳۶
جمع	۹۳/۶۸	۱۲۴/۹۱	۱۲۴/۹۱