

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

مهد کودک

با ظرفیت پذیرش ۷۵ کودک در سال

مرداد ماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : مهد کودک با ظرفیت پذیرش ۷۵ کودک در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در کلیه مناطق شهری کشور

سرمایه گذاری کل : ۳۹۳/۱ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی : ۴۳/۱ میلیون ریال

سهم تسهیلات : ۳۵۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه : ۲۴ ماه

اشتغالزایی : ۷ نفر

مقدمه :

تغییر روش زندگی افراد جامعه و تمایل روز افزون به زندگی ماشینی و مدرن ، موجب بروز پاره‌ای مسائل جدید در زندگی روزمره شهروندان شده است. افزایش مشارکت بانوان در عرصه‌های اقتصادی و اجتماعی و حضور بیشتر این قشر جامعه در محیط های کاری خارج از منزل باعث کاهش ساعات حضور مادران در محیط خانه و به تبع آن عدم وجود امکان مراقبت از کودکان توسط مادر می‌شود.

از دیگر سو، با توجه به آموزه های نوین تربیتی و آموزشی استفاده از خدمات مشورتی نهادهای ذیصلاح در مورد تربیت و پرورش کودکان خردسال ، اهمیت فراوانی یافته است. مهد های کودک در این میان از عمده ترین مراکزی هستند که قادر می‌باشند ضمن نگهداری از کودکان در ساعات کاری ، موجبات آسایش خاطر خانواده ها را فراهم آورده و زمینه ساز فعالیت اقتصادی مفید والدین در محل کارشان شده و از سوی دیگر بااستفاده از مربیان کارآموده و تحصیلکرده ، از روشهای نوین تربیتی و آموزشی بهره گرفته و زمینه ساز تربیت صحیح کودکان و بارور شدن استعدادهای آنان در زمینه های هنری و درسی گردند.

با اجرای این طرح که شامل تاسیس یک باب مهد کودک دارای کارگاه های سفالگری و نقاشی و آزمایشگاه علوم می‌باشد، ضمن اینکه گامی در جهت تعلیم و تربیت صحیح فرزندان این مرز و بوم برداشته می‌شود، بازده مناسب اقتصادی نیز عاید مجریان طرح خواهد گردید. همچنین بستر مناسبی برای اشتغال فارغ التحصیلان دانشگاهی خصوصا بانوان تحصیلکرده فراهم خواهد شد.

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح

الف - سرمایه ثابت

۱- مکان مورد نیاز طرح ، شامل یک باب ساختمان با کاربری اداری به مساحت تقریبی

۲۵۰ متر مربع به انضمام حیاط به مساحت تقریبی ۲۰۰ متر مربع می باشد که ارزش رهن

کامل (حصه ثابت) آن معادل ۳۰۰ میلیون ریال برآورد می شود.

۲- تجهیزات :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه (میلیون ریال)
۱	وسایل بازی کودکان	-	-	۱۰
۲	وسایل کارگاه سفال	-	-	۵
۳	وسایل کارگاه نقاشی	-	-	۲
۴	وسایل آزمایشگاه علوم	-	-	۳
۵	رایانه رومیزی	۱	۴	۴
۶	وسایل کمک آموزشی	۱	۲	۲
۷	وسایل غذاخوری	-	-	۲
۸	یخچال	۱	۲	۲
۹	تلویزیون، ویدئو، ضبط صوت	۱ سری	۵	۵
۱۰	فرش ماشینی	۲	۱	۲
	جمع			۳۷

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 کودک	۵۰ دستگاه	۵
۵	میز	۲	۲
۶	صندلی مربی	۳	۰/۳
۷	میز آزمایشگاهی	۱ سری	۴
۸	میز کامپیوتر	۱	۰/۳
۹	صندلی کامپیوتر (اشکان)	۲	۰/۱
۱۰	صندلی آزمایشگاهی	۱۵	۱/۵
۱۱	وایت برد و پاک کن	۲	۰/۲۵
۱۲	کتابخانه	۲	۰/۴
۱۳	خط تلفن	۱	۱
۱۴	گوشی تلفن	۳	۱
۱۵	دستگاه فاکس	۱	۱
۱۶	سایر (لوازم روی میز و آشپزخانه، سطل زباله)	-	۲
جمع			۲۳/۲۵

۴- هزینه های قبل از بهره برداری :

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۳	هزینه تهیه طرح توجیهی، اخذ مجوز و ثبت تسهیلات	۱
۱	آموزش	۲
۴	جمع	

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۳۰۰	حصه ثابت ساختمان
۳۷	تجهیزات
۲۳/۲۵	تجهیزات اداری
۴	هزینه های قبل از بهره برداری
۳۶۴/۲۵	جمع
۱۸/۲۵	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)

ب- سرمایه در گردش :**۱- ملزومات اداری و آموزشی :**

شامل نرم افزارهای آموزشی و اداری مورد استفاده در دستگاه رایانه ،انواع کاغذ های مورد استفاده در دستگاه فاکس ، کاغذ های یادداشت ، انواع نوشت افزاردفتری و ماژیک وایت برد و مواد آزمایشگاهی، مواد مصرفی کارگاه های نقاشی و سفال و مواد مورد مصرف در آشپزخانه کلا بالغ بر ۱۵ میلیون ریال در سال می باشد.

۲- سوخت و انرژی :

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۸	برق	۱
۳	تلفن	۲
۴	آب شهری	۳
۵	گاز شهری	۴
۲۰	جمع	

۳- حقوق و دستمزد :

(ارقام به میلیون ریال)

حقوق کل (۱۴ ماه)	تعداد	۲۳٪ سهم کارفرما	حقوق ماهانه	شرح	ردیف
۲۳/۴۶	۱	۳/۸۶	۱/۴	مدیر	۱
۱۶/۷۶	۱	۲/۷۶	۱	دفتردار	۲
۳۶/۸۷	۴	۶/۰۷	۱/۱	مربی	۳
۱۵/۰۸	۱	۲/۴۸	۰/۹	آبدارچی و سرایدار	۴
۹۲/۱۷	۷			جمع	

٤- هزينة استهلاك :

(ارقام به مليون ريال)

رديف	شرح	ارزش دارايي	ضريب استهلاك	هزينة استهلاك
١	تجهيزات فني	٣٧	٪٢٠	٧/٤
٢	اثاثيه اداري	٢٣/٢٥	٪١٠	٢/٣٣
جمع				٩/٧٣

٥- هزينة نگهداري و تعميرات :

(ارقام به مليون ريال)

رديف	شرح	ارزش دارايي	ضريب نت	هزينة نت
١	تجهيزات فني	٣٧	٪١٠	٣/٧
٢	اثاثيه اداري	٢٣/٢٥	٪٣	٠/٧
جمع				٤/٤

جدول هزینه های جاری طرح

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۱۵	ملزومات اداری، مصرفی و آموزشی	۱
۲۰	سوخت و انرژی	۲
۹۲/۱۷	حقوق و دستمزد	۳
۹/۷۳	استهلاک	۴
۴/۴	نگهداری و تعمیرات	۵
۷/۱	هزینه های پیش بینی نشده (۰.۵٪ اقلام فوق)	۶
۱۴۸/۴	جمع	

سرمایه در گردش (یکماهه)

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح
۱/۲۵	تجهیزات مصرفی

۷/۶۸	حقوق و دستمزد
۱/۶۷	ساخت و انرژی
۱۰/۶	جمع

جمع کل سرمایه گذاری طرح

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۳۸۲/۵	سرمایه ثابت
۱۰/۶	سرمایه در گردش
۳۹۳/۱	جمع کل

ج- در آمد طرح :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	میانگین شهریه	جمع
۱	شهریه سالانه	۷۵	۴	۳۰۰
	جمع			۳۰۰

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 ۰.۲٪ مبلغ شهریه)	۶
	جمع	۷

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد طرح	۳۰۰
قیمت تمام شده	۱۴۸/۴
سود ناویژه	۱۵۱/۶
کسر میشود: هزینه های اداری	۶
سود عملیاتی	۱۴۵/۶
استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۱
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۴۴/۶

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۲/۰۲ 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	
۱۵	-	-	۱۰۰	۱۵	ملزومات اداری و...
۹۲/۱۷	۶۵	۵۹/۹۱	۳۵	۳۲/۲۶	حقوق و دستمزد
۲۰	۲۰	۴	۸۰	۱۶	سوخت و انرژی
۴/۴	۲۰	۰/۹	۸۰	۳/۵	تعمیر و نگهداری
۹/۷۳	۱۰۰	۹/۷۳	-	-	استهلاک

۶	-	-	۱۰۰	۶	هزینه های اداری
۱	۱۰۰	۱	-	-	استهلاک قبل از بهره برداری
۷/۱	۱۵	۱/۱	۸۵	۶	پیش بینی نشده
۱۵۵/۴	-	۷۶/۶۴	-	۷۸/۷۶	جمع

نقطه سر به سر = $۳۴/۶۴\%$

محاسبه کارمزد وام:

(ارقام به میلیون ریال)

۳۵۰ میلیون ریال سه ماه	<p>۱) عقد مشارکت مدنی:</p> <p>مبلغ قرارداد</p> <p>مدت قرارداد</p>
---------------------------	---

نرخ کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی	۱۹٪ ۱۶/۶۳ میلیون ریال
--------------------------------------	--------------------------

(۲) عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه اصل تسهیلات سالانه	۳۶۶/۶۳ میلیون ریال ۴۵ ماه ۱۹٪ ۱۳۰/۶۱ میلیون ریال ۱۴۷/۲۴ میلیون ریال ۳۹/۲۶ میلیون ریال ۹۳/۳۳ میلیون ریال
---	---

مبیتل و لیغی حپیلث لبشلة کلبخنخپ چیلال

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم
بازپرداخت اصل تسهیلات	۷۰	۹۳/۳۳	۹۳/۳۳	۹۳/۳۳
کارمزد تسهیلات	۲۹/۵	۳۹/۲۶	۳۹/۲۶	۳۹/۲۶
جمع	۹۹/۵	۱۳۲/۵۹	۱۳۲/۵۹	۱۳۲/۵۹