## **БИЗНЕС - ПЛАН**

## **по открытию частной дошкольной**

## **организации (детского сада)**

## **в г. Караганде**

10.02.2015

Управление образования Карагандинской области

*Настоящий бизнес - план разработан по инициативе управления образования Карагандинской области и содержит описание проекта по открытию частной дошкольной организации (детского сада) на территории г. Караганды.*

*Информация, содержащаяся в бизнес-плане, подготовлена на основе сведений, полученных из официальных отчетов управления образования Карагандинской области, МОН РК, прочих государственных органов и индивидуальных предпринимателей.*

*Авторы документа не несут какой-либо ответственности перед получателями данного бизнес-плана в отношении его точности и полноты.*

*Любое лицо, намеревающееся инвестировать денежные средства в аналогичный проект:*

 *- должно полагаться исключительно на собственные расчеты рентабельности и анализа рисков проекта;*

*- должно провести свою собственную независимую оценку и получить профессиональную консультацию в отношении будущей результативности инвестиций.*

1. **Резюме проекта**

**Целью** настоящего проекта является создание частного детского сада, предоставляющего услуги платного дошкольного образования и досуга.

Площадь детского сада – 540 кв. метров.

Режим работы: ежедневно с 7.30 до 18.30 ежедневно, кроме субботы и воскресенья.

Количество детей – 100 человек, разделенные на 4 группы.

**Стоимость проекта**–8,6 млн. тенге

**Актуальность** проекта обусловлена тем, что в Республике Казахстан наблюдается дефицит детских садов. По информации МОН РК уровень охвата Казахстанских детей дошкольным образованием составил 65,4% в 2012 году. В этой связи открытие частных детских садов при активной поддержке государства является своевременной и актуальной.

**К преимуществам** проекта можно отнести:

- неудовлетворенный спрос населения на услуги дошкольных учреждений;

- большое количество в г. Караганде квалифицированных специалистов в области дошкольного образования;

- относительно небольшие инвестиционные затраты проекта;

- государственная поддержка бизнеса (субсидии, преференции).

**Риски проекта**:

- неполная загруженность детского сада в первый год работы и, как следствие, увеличение срока окупаемости инвестиций;

- возможные кризисные явления в экономике РК, в результате которых часть населения может отказаться от услуг детских садов, предпочитая обходиться собственными силами в воспитании детей.

1. **Маркетинговые мероприятия. Краткое описание рынка услуг частных детских садов**

**Комплекс маркетинговых мероприятий будет основываться на следующих принципах:**

1. Товар или услуга – при реализации услуг клиентам, основные акценты будут сделаны на комплексном и гибком подходе к удовлетворению требований клиентов и качественном, быстром оказании услуг.
2. Цена - система ценообразования основывается на стоимости услуг детского сада и определяется как затраты и желаемая прибыль. Проект рассчитан на население со средним уровнем доходов.
3. Продвижение - Реклама будет размещаться в сети Интернет и в печатных СМИ.
4. Месторасположение – планируется размещение детского сада в одном из спальных районов города.

Детский сад будет позиционироваться как выгодно расположенное помещение, предоставляющее высококачественные услуги дошкольного обучения и воспитания детей. К уникальным достоинствам детского сада можно отнести:

• Доступные цены

• Возможность выбора дополнительных образовательных программ.

**Краткое описание отрасли.**

Казахстан до приобретения независимости, обладал самой лучшей в Центральной Азии системой дошкольного образования, которая приблизительно охватывала 70% детей до 7 лет.

В 1991 году в Карагандинской области существовало более 600 детских садов, большая часть которых была приватизирована в период «оптимизации», часть зданий детских садов была заброшена, претерпела разрушение.

В годы независимости стала вновь возраждаться система дошкольного образования: растет число детсикх садов, мини-центров.

В Карагандинской области с 2010 года успешно выполняется Программа «Балапан», стартовавшая по прямому поручению Главы государства. Открыто более 100 дошкольных организаций, в том числе 21 детский сад и 90 мини-центров.
Это позволило дополнительно охватить дошкольным воспитанием более 13 тысяч детей. Все новые места, открытые по государственному заказу в рамках программы «Балапан», финансируются из республиканского бюджета.

Введение подушевого финансирования при размещении госзаказа послужило толчком к стремительному росту частных дошкольных организаций, сеть которых выросла на 8 и составляет на сегодня 20 единиц. В области только 3,9% дошкольных организаций являются частными, тогда как в ЮКО свыше 61% дошкольных организаций являются частными. Для решения данной проблемы требуется объединение усилий как государства, так и частного сектора.

Цель, поставленная Президентом страны, – полный охват детей дошкольным образованием и развитие государственно-частного партнерства. Это принципиальный вопрос, так как речь идет о создании равных возможностей для всех детей Казахстана: равные стандарты дошкольной подготовки, питания, медобслуживания, изучения государственного языка. Это важный шаг в формировании качественно нового человеческого капитала.

К сожалению, сегодня не все дети имеют возможность быть охваченными дошкольным образованием. Многие родители, не дождавшись очереди своих детей в детский сад, вынуждены пользоваться услугами няни на дому, отвозить к дедушкам и бабушкам или - не выходить после декретного отпуска на работу.

  На сегодняшний день в Карагандинской области в очереди на получение мест в дошкольные организации стоят свыше 30 тысяч детей. Ежегодно их количество увеличивается (2012 год-24,3 тыс., 2013г.-26,9 тыс., 2014г.-28,9 тыс).

В городе Караганде стоит свыше 21 тысячи детей в очереди на получение места. В связи с демографическим ростом населения и процессами урбанизации, количество детей, стоящих в очереди, растет в среднем на 3% ежегодно.

Наибольшая очередность приходится на Октябрьский район – 11 754. В данном микрорайоне большое количество семей, прибывших из сельских населенных пунктов для проживания. Это связано с тем, что цены на жилье, в сравнением с центром города, ниже, но, к сожалению, дошкольных организаций по району мало. На 10 934 ребенка дошкольного возраста работают только 7 детских садов и 10 мини-цетров. Дефицит мест очевиден.

В районе им.Казбек би наибольшее количество детей, стоящих в очереди, приходится именно на микрорайон Юго-Восток, очередность в дошкольные организации составляет более 5 тыс. детей.

Так, например, микрорайон «Кен дала» является новым и состоит полностью из новостроек, предназначенных для молодых семей, государственных служащих и т.д. В данном микрорайоне ежегодно увеличивается число прибывающих детей.

Таким образом, еще раз подтверждается факт дефицита дошкольных организаций в г. Караганде. Даже если будут построены 30 детских садов- это поможет обеспечить местами только детей в возрасте от 3 до 6 лет, а дети младшего дошкольного возраста будут не охвачены. Тогда как на сегодняшний день потребность в местах именно детей в возрасте от 1 года до 3 лет. Вместе с тем, государством всячески поддерживается ранее развития детей: разрабатываются новые методики, технологии и т.д.

Было проведено маркетинговое исследование по вопросу функционирования частных детских садов г. Караганде, в ходе которого выявлена готовность респондентов к оплате в частных детских садов, выше, чем за государственные. Однако, в разных районах города платежеспособность населения различна. К примеру в микрорайоне Кунгей из-за отсутствия инфраструктуры, люди готовы платить 50 тыс.тенге. Юго-Восточная часть города- более 35 тыс. тенге и т.д.

Для бизнесменов Карагандинской области идея открытия частных детских садов очень привлекательна. Это ниша в области не заполнена.

Касательно вопроса платежеспособности родителей за пребывание детей в детском саду.

На сегодняшний день оплата родителей за детские сады по г. Караганде составляет 7 500 тенге в месяц или 340 тенге в день.

Эта сумма достаточна чтобы накормить ребенка с учетом его возрастных особенностей и соблюдения калорийности питания.

Дошкольная организация производит расчет согласно нормам СанПин и выводит среднюю стоимость питания на одного ребенка. Затем приказом отдела образования утвреждается единая сумма для всех дошкольных организаций города.

Однако, на сегодняшний день в связи повышением цен на продукты, поднимается вопрос о повышении цен на питание детей в городе Караганде.

На расширенном заседании Правительства с участием Главы государства от 11 февраля 2015 года было отмечено, что в будущем будет возложено на родителей не только оплата за питание детей, но и часть оплаты за содержание самой дошкольной организации. Таким образом, в перспективе с родителей будет взиматься оплата больше, чем на данный момент.

Средняя заработная плата в Карагандинской области составляет 108 387 тенге. Наиболее высокооплачиваемыми остаются работники предприятий промышленности – 142,3 тыс. тенге. Самая высокая заработная плата в промышленности отмечена у работников, занятых в сфере производства основных благородных и цветных металлов (206,8 тыс. тенге), самая низкая (31,5 тыс. тенге) – в сфере производства текстильных изделий.

Данные факты свидетельствуют о платежеспосбоности населения за услуги дошкольного образования.

Таким образом, можно подвести следующие итоги:

Во первых, потребность в детских садах в целом по городу очень высока;

Во вторых, часть населения готова платить за детские сады более 20 тыс. тенге.

В третьих, государством, на сегодня, создаются все возможные условия поддержки и развития бизнеса в сфере дошкольного образования.

1. **Организация бизнеса, инвестиционные затраты.**

**1. Регистрация.**

**Включает в себя регистрацию предпринимательской деятельности. В данном бизнес-плане рассматривается регистрация в форме индивидуального предпринимателя, работающего по специальному налоговому режиму на основе упрощенной декларации.**

**2. Выбор помещения.**

При выборе помещения для детского сада необходимо выбирать отдельно стоящие здания не выше трех этажей, частные домовладения, первые этажи многоквартирных домов. Важные условия такого размещения – *наличие горячего водоснабжения, отопления, канализации.*

При размещении на первом этаже многоквартирного жилого дома понадобится отдельный вход, не совмещенный с подъездом жилого дома. Площадь игровой площадки должна быть не менее 3 кв. метра на одного ребенка, при этом не обязательно иметь собственную территорию. Все площадки изолируют друг от друга зелеными насаждениями (кустарниками).

Объекты, размещаемые на первом этаже многоквартирного жилого дома должны, иметь отдельный вход, не совмещенный с подъездом жилого дома.

**3. Получение разрешения.**

Разрешение на размещение объекта оформляется после профессиональной консультации специалиста санитарно-эпидемиологического надзора о возможности размещения на выбранных Вами площадях детского сада (департамент по защите прав потребителей Карагандинской области Агентства РК по защите прав потребителей). При этом специалисты дадут разъяснения по санитарному законодательству и пригодности данного помещения под ваш вид деятельности. А это в свою очередь поможет вам исключить лишние затраты по приобретению (аренде) неподходящего помещения, его переоборудования и ремонта.

Далее необходимо получение заключения службы противопожарной безопасности.

**4. Ремонт, оборудование и инвентарь.**

Необходимо будет изолировать и оборудовать:

 - групповые помещения,

- спальные комнаты,

- приемные групп,

- пищевой блок,

- медицинский блок (изолятор)

Мебель и оборудование должны соответствовать росто-возрастным особенностям детей. Отделка помещений должна предусматривать отделку, допускающую уборку влажным способом. Поверхности стен основных помещений групповых ячеек, комнат для музыкальных и гимнастических занятий имеют матовую фактуру светлых тонов и устойчивы к мытью и дезинфекции. Стены помещений облицовываются глазурованной плиткой на высоту1,8м.

Наличие сертификатов соответствия на оборудование обязательно.

В дошкольных группах с дневным пребыванием детей допускается использовать двухъярусные кровати и раскладные кровати с твердым ложем при соблюдении нормы площади на 1 ребенка не менее 2 м2 и наличием ограждения двухъярусных кроватей высотой не менее 0,3 м от ложа.

Таблица 1

|  |
| --- |
| Состав основного оборудования |
| № | **Наименование** | **Количество** | **Цена за 1 единицу, тенге** | **Стоимость, тенге** |
|  | Электросковорода | 1 |  200 000  | 200 000 |
|  | Стиральная машина | 1 |  300 000  | 300 000 |
|  | Электроплита | 2 |  250 000  | 500 000 |
|  | Машина тестомес. | 1 |  80 000  | 80 000 |
|  | Овощерезка | 1 |  75 000  | 75 000 |
|  | Электромясорубка | 1 |  110 000  | 110 000 |
|  | Морозильный ларь | 1 |  100 000  | 100 000 |
|  | Шкаф холодильный пром. | 1 |  100 000  | 100 000 |
|  | Холодильник | 2 |  80 000  | 160 000 |
|  | **ИТОГО** |  |  | **1 625 000** |

Таблица 2

|  |
| --- |
|  Инвентарь |
| № | **Наименование** | **Количество** | **Цена за 1 единицу, тенге** | **Стоимость, тенге** |
|  | Детские столы | 36 | 5000 | 180 000 |
|  | Детские стулья | 100 | 2200 | 220 000 |
|  | Мебель для раздевалки | 100 | 4500 | 450 000 |
|  | Кровати | 50 | 25 000 | 1 250 000 |
|  | Учебно-методические материалы, игрушки | 1 | 150 000 | 150 000 |
|  | Мебель для пищеблока | 1 | 70 000 | 70 000 |
|  | Столы | 5 | 20 000 | 100 000 |
|  | Раковина пром. | 2 | 20 000 | 40 000 |
|  | Посуда | 120 | 2 000 | 240 000 |
|  | Набор на группу | 4 | 100 000 | 400 000 |
|  | Мебель для персонала | 4 | 50 000 | 200 000 |
|  | Шкаф для одежды | 6 | 17 000 | 102 000 |
|  | Стол для педагога | 6 | 5 000 | 30 000 |
|  | Учебная зона | 4 | 60 000 | 240 000 |
|  | Игровая зона | 4 | 100 000 | 400 000 |
|  | Банкетка | 8 | 3 000 | 24 000 |
|  | Полотенцесушитель | 100 | 1 000 | 100 000 |
|  | Оргтехника (принтер, факс, пр.) | 1 | 100 000 | 100 000 |
|  | Компьютер комплект | 3 | 100 000 | 300 000 |
|  | Установка пожарной сигнализации | 1 | 200 000 | 200 000 |
|  | Установка охранной сигнализации | 1 | 300 000 | 300 000 |
|  | Установка системы видеонаблюдения | 1 | 500 000 | 500 000 |
|  | **ИТОГО** |  |  | **5 596 000** |

Всего капитальные затраты составят:

Таблица 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Статьи затрат | Сумма, тенге | Примечание |
| Приобретение (строительство) помещения | - | Принимается расчет с учетом аренды помещения |
| Ремонт помещения | - | Принимается в расчет тот факт, что арендуемое помещение будет пригодно для организации детского сада |
| Приобретение и установка оборудования | 1 625 000 | Расчет предоставлен в таблице 1 |
| Приобретение инвентаря | 5 596 000 | Расчет предоставлен в таблице 2 |
| Получение разрешительных документов |  | Расходы представляются несущественными в рамках капитальных затрат |
| Оборотный капитал | 1 383 532 | Необходим для функционирования бизнеса в первые месяцы проекта |
| ИТОГО | **8 604 532** |  |

1. **Операционные расходы и доходы детского сада.**

**1. Штатное расписание и фонд оплаты труда.**

 После того, как дошкольная организация готова к принятию детей, необходимо укомплектовать штат.

 Набор сотрудников будет осуществляться согласно Типовым штатам работников государственных организаций образования, утвержденных ПП РК№77 от 30.01.2008г. Педагогические работники и технический персонал набирается в зависимости от количества групп. В нашем случае (4-5 групп) необходимо укомплектовать следующие штатные единицы:

Таблица 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Должность | Количество сотрудников | Заработная плата, тенге |
| Заведующий |  1  | 90 000 |
| Педагог-психолог |  1  | 60 000 |
| Методист |  1  | 45 000 |
| Заведующий хозяйством |  1  | 50 000 |
| Медицинская сестра |  1  | 40 000 |
| Бухгалтер (услуги бухгалтера) |  1  | 30 000 |
| Повар |  2  | 50 000 |
| Подсобный рабочий |  1  | 40 000 |
| Кастелянша |  1  | 40 000 |
| Рабочий по комплексному обслуживанию и ремонту зданий |  1  | 40 000 |
| Оператор стиральных машин |  1  | 40 000 |
| Сторож |  2  | 40 000 |
| Воспитатель |  8  | 40 000 |
| ИТОГО | **22** | **975 000** |

На каждую группу предусмотрены по 2 воспитателя с пересменкой по полдня, а также помощник воспитателя (няня).

**2. Расчеты по коммунальным услугам в месяц ( S=540 кв.м).**

Таблица 5

|  |  |
| --- | --- |
|   | Ежемесячный платеж |
| Теплоэнергия (в отопительный сезон) | 48 000 |
| Горячее водоснабжение и канализация  | 3 200 |
| Холодная вода  | 13 466 |
| Обслуживание пожарной сигнализации | 5 000 |

**3. Налоги и другие платежи в бюджет:**

* В данном бизнес-плане принят расчет налогов и других платежей в бюджет для индивидуальных предпринимателей по специальному налоговому режиму на основе упрощенной декларации, т.е.

При 100% загрузке детского сада ежемесячные расходы по налогам будут следующими:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | Ежемесячный платеж, тенге | Примечание |
| Индивидуальный подоходный налог | 66 500 | 1,5% от общей выручки + 10% от зарплаты самого индивидуального предпринимателя (в БП принята зарплата ИП в размере 50 000 тенге) |
| Индивидуальный подоходный налог с работников | 50 499 | 10% от разницы между фактической зарплатой сотрудника и минимальной ЗП, принятой в РК |
| Социальный налог | 17 625 | В случае, если размер соц. отчислений превышает сумму соц. налога, исчисленного как 1,5% от общей выручки, соц. налог не уплачивается. В противном случае соц. налог рассчитывается как разница между 1,5% от общей выручки и суммой соц. отчислений |
| Пенсионные отчисления | 97 500 | 10% от фонда оплаты труда |
| Соц. отчисления | 43 875 | 5% от разницы между фондом оплаты труда и пенсионными отчислениями |
| ИТОГО | **275 999** |  |

**4. Аренда помещений.**

В бизнес-плане принят факт аренды помещения площадью 540 кв. метров по цене 1 500 тенге за 1 кв. метр, т.е. ежемесячный арендный платеж составит 810 000 тенге.

**5. Прочие расходы.**

Таблица 6

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Прочие расходы, тенге | Сумма затрат в месяц, тенге | Примечание |
| Организация питания детей | 7 500 | Ежедневно диетической сестрой составляется меню-раскладка, в которой указывают количество детей, получающих питание, перечень блюд на каждый прием пищи, с указанием массы порции в граммах в зависимости от возраста, а также расход продуктов по каждому блюду согласно Санитарным правилам.В среднем на одного ребенка за питание в государственных детских садах требуется 7 500 тенге в месяц. |
| Расходы на рекламу | 200 000 | Данные затраты предприниматель будет нести первые два месяца, т.к. управление образования области окажет помощь в привлечении детей в детский сад.  |
| Вывоз ТБО | 18 000 | На основе опыта других детских садов |
| Дезинфекция и дератизация | 1 000 | На основе опыта других детских садов |
| Утилизация люминесцентных ламп | 500 | На основе опыта других детских садов |
| Медосмотр сотрудников | 66000 | На основе опыта других детских садов. Из расчета 3 000 тенге на одного сотрудника  |
| Моющие средства | 2 000 | На основе опыта других детских садов |

**6. Доходы.**

При планировании доходов применялся рыночный метод ценообразования. При полной загрузке детского сада ежемесячные доходы составят:

Таблица 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья доходов | Кол-во детей | Взнос за одного ребенка, тенге | Сумма, тенге |
| Родительский взнос | 100 | 25 000 | 2 500 000 |
| Субсидии государства (в соответствии с гос. программой «Балапан») | 100 | 16 000 | 1 600 000 |
| ИТОГО |  | 41 000 | 4 100 000 |

В бизнес-плане приняты допущения, что в первые три месяца загрузка детского сада будет от 0% до 80%. С третьего месяца загрузка будет 100%

При 100% загрузке детского сада 100 человек (4 группы) валовая выручка составит 4 100 000 тенге.

Оплата родительских взносов может состоять из 2-х частей:

* оплата за питание;
* оплата за дополнительные развивающие и образовательные услуги.

Оплата за пребывание детей в таком дошкольном учреждении будет составлять не менее 40 тыс. тенге.

Также можно организовать творческие студии, услуги узких специалистов, а также группы выходного и праздничного дня.

1. **Финансовые показатели проекта.**

**Отчет о прибыли и убытках, в тенге**

Таблица 8

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  Показатели | 1 год | 2 год | 3 год | 4 год | 5 год |
| Валовая выручка | **43 050 000** | **49 200 000** | **49 200 000** | **49 200 000** | **49 200 000** |
| Операционные расходы, в т.ч.: | **30 360 984** | **32 064 984** | **32 064 984** | **32 064 984** | **32 064 984** |
| Аренда помещения | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 |
| Фонд оплаты труда | 10 775 000 | 11 700 000 | 11 700 000 | 11 700 000 | 11 700 000 |
| Коммунальные услуги | 547 992 | 547 992 | 547 992 | 547 992 | 547 992 |
| Организация питания детей | 7 875 000 | 9 000 000 | 9 000 000 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Расходы на рекламу | 400 000 | - | - | - | - |
| Вывоз ТБО | 216 000 | 216 000 | 216 000 | 216 000 | 216 000 |
| Дезинфекция и дератизация | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Утилизация люминесцентных ламп | 4 992 | 4 992 | 4 992 | 4 992 | 4 992 |
| Медосмотр сотрудников | 738 000 | 792 000 | 792 000 | 792 000 | 792 000 |
| Моющие средства | 72 000 | 72 000 | 72 000 | 72 000 | 72 000 |
| Операционная прибыль | **12 689 016** | **17 135 016** | **17 135 016** | **17 135 016** | **17 135 016** |
| Налоги и соц. отчисления | 2 998 941 | 3 311 990 | 3 311 990 | 3 311 990 | 3 311 990 |
| Выплата процентов по кредитам | - | - | - | - | - |
| Чистая прибыль | **9 690 075** | **13 823 026** | **13 823 026** | **13 823 026** | **13 823 026** |
| Рентабельность чистой прибыли | 22,5% | 28,1% | 28,1% | 28,1% | 28,1% |

В бизнес-плане приняты допущения, что предприниматель инвестирует собственные средства в проект (т.к. стоимость проекта является относительно невысокой).

При привлечении заемных средств строка «Выплата процентов по кредитам» будет содержать вознаграждение банка в соответствии с графиком платежей.

**Отчет о движении денежных средств, в тенге**

Таблица 9

|  |  |
| --- | --- |
| Показатели | Года |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Деньги на начало периода | **-** | **11 073 607** | **24 896 632** | **38 719 658** | **52 542 684** |
| ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |
| Поступления | **43 050 000** | **49 200 000** | **49 200 000** | **49 200 000** | **49 200 000** |
| Выбытия | **33 359 925** | **35 376 974** | **35 376 974** | **35 376 974** | **35 376 974** |
| Аренда помещения | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 | 9 720 000 |
| Фонд оплаты труда | 10 775 000 | 11 700 000 | 11 700 000 | 11 700 000 | 11 700 000 |
| Коммунальные услуги | 547 992 | 547 992 | 547 992 | 547 992 | 547 992 |
| Организация питания детей | 7 875 000 | 9 000 000 | 9 000 000 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| Расходы на рекламу | 400 000 | - | - | - | - |
| Вывоз ТБО | 216 000 | 216 000 | 216 000 | 216 000 | 216 000 |
| Дезинфекция и дератизация | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Утилизация люминесцентных ламп | 4 992 | 4 992 | 4 992 | 4 992 | 4 992 |
| Медосмотр сотрудников | 738 000 | 792 000 | 792 000 | 792 000 | 792 000 |
| Моющие средства | 72 000 | 72 000 | 72 000 | 72 000 | 72 000 |
| Налоги и соц. отчисления | 2 998 941 | 3 311 990 | 3 311 990 | 3 311 990 | 3 311 990 |
| Движение денег от операционной деятельности | **9 690 075** | **13 823 026** | **13 823 026** | **13 823 026** | **13 823 026** |
| ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ |
| Поступления | **8 604 532** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Вклад в уставный капитал | 8 604 532 | - | - | - | - |
| Выбытия | **7 221 000** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Приобретение и установка оборудования | 1 625 000 | - | - | - | - |
| Приобретение инвентаря | 5 596 000 | - | - | - | - |
| Оборотный капитал | 1 383 532 |  |  |  |  |
| Движение денег от инвестиционной деятельности | **1 383 532** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Деньги на конец периода | **11 073 607** | **24 896 632** | **38 719 658** | **52 542 684** | **66 365 709** |

Данные отчета о движении денежных средств показывают положительную динамику генерирования денежных средств и отсутствие кассовых разрывов.

**Показатели эффективности проекта**

Таблица 10

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | Величина |
| Общий объем инвестиций | 8,6 млн. тенге |
| Горизонт планирования | 5 лет |
| Валовая выручка | 240 млн. тенге |
| Чистая прибыль | 65 млн. тенге |
| Рентабельность чистой прибыли | 28 % |
| Срок окупаемости | 11 месяцев |
| Дисконтированный срок окупаемости | 13 месяцев |
| NPV (чистая приведенная стоимость) | 24,4 млн. тенге |
| Ставка дисконтирования | 20% |
| IRR (внутренняя норма доходности) | 131 % |
| PI (индекс рентабельности) | 3,8 |

Полученные показатели рентабельности свидетельствует о том, что инвестирование средств в Проект экономически оправдано, так как интегральные показатели отвечают всем требованиям, предъявляемым к ним:

* индекс прибыльности соответствует нормативу, PI≥1;
* величина чистого приведенного дохода положительная, NPV>0;
* внутренняя норма рентабельности выше ставки дисконтирования, IRR≥20%.

*В целом, на основании анализа вышеназванных факторов можно сделать вывод, что представленный Проект является жизнеспособным и актуальным. Реализация проекта должна принести ожидаемый результат инвестору, в виде получения необходимой прибыли. При условиях оказания качественных услуг в дошкольном образовании и генерирования прибыли инвестор имеет возможность открытия широкой сети дошкольных учреждений в городе Караганде.*