

БИЗНЕС-ПЛАН ОТКРЫТИЯ ДЕТСКОГО ДОСУГОВОГО ЦЕНТРА «ТАЛАНТВИЛЬ»



Разработал: студент 1 курса
Сапегина А.С.

Руководитель: к.э.н, доцент
Ланская Т.М.

КОНЦЕПЦИЯ ПРОЕКТА

Создание детского досугового центра «Талантвилль», специализирующегося на воспитании и образовании детей дошкольного возраста.

ЦЕЛИ ПРОЕКТА

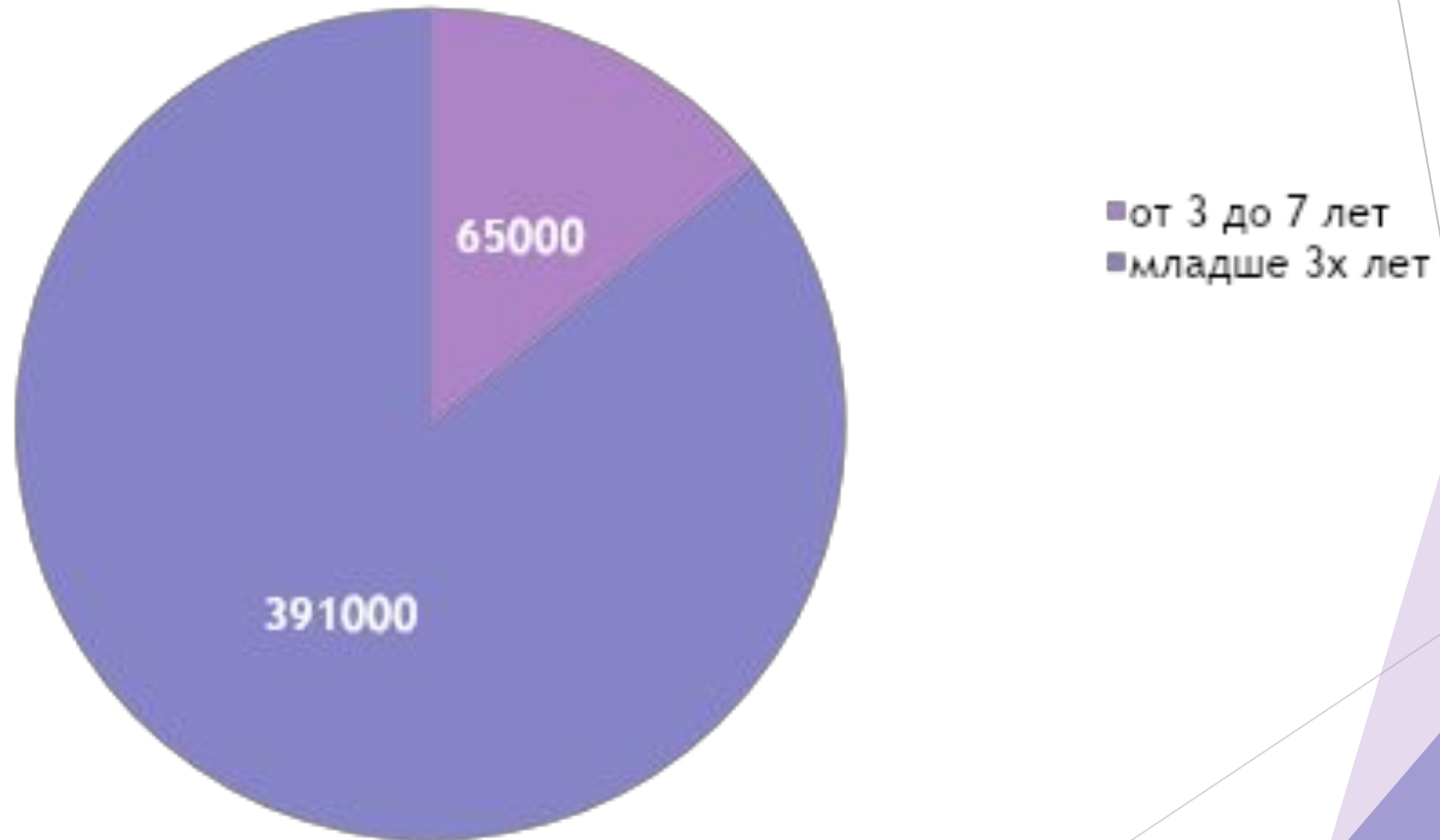
- выход на Калининградский рынок детских досуговых центров;
- привлечение постоянных посетителей;
- реализация долгосрочных образовательных программ;
- расширение номенклатуры оказываемых услуг (открытие детского сада);
- создание сети детских досуговых центров.



АНАЛИЗ РЫНКА

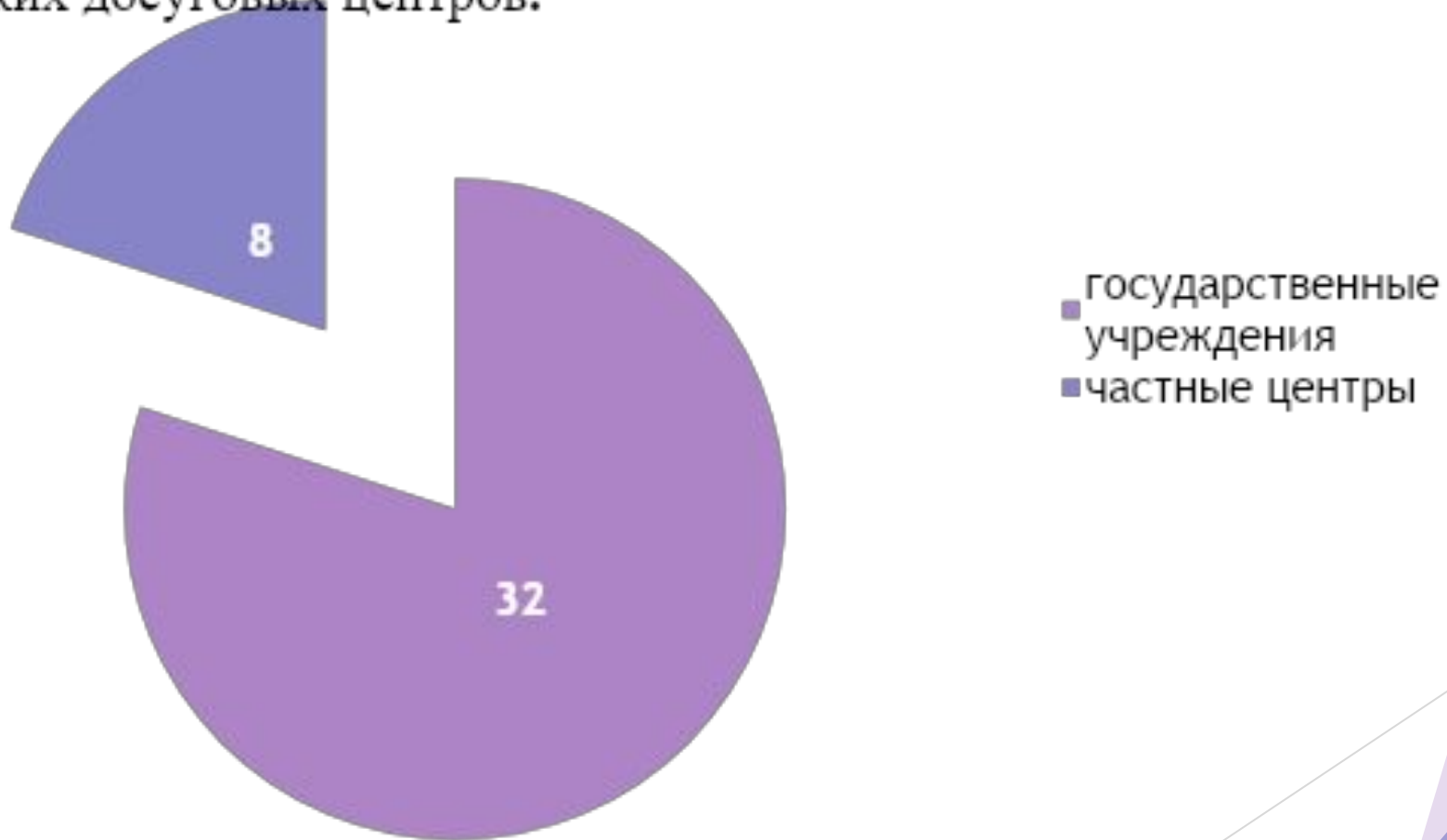
Дефицит мест в детских садах и досуговых центрах России на 1 января 2017 года

(Источник: по данным Счетной палаты)



ГЛАВНЫЕ ИГРОКИ РЫНКА ДОСУГОВЫХ ЦЕНТРОВ ГОРОДА КАЛИНИНГРАДА

В декабре 2017 года в Калининграде насчитывается около 40 детских досуговых центров.



ПРОГРАММЫ И НАПРАВЛЕНИЯ ДОСУГОВОГО ЦЕНТРА «ТАЛАНТВИЛЛЬ»

ВОЗРАСТ ДЕТЕЙ	ПЕРЕЧЕНЬ ОБРАЗОВАТЕЛЬНЫХ ПРОГРАММ
4 года – 7 лет	Подготовка к художественной школе. Фотомастерская. Балет. Фортепиано. Театральное и вокальное искусство.
<i>Научно-техническая направленность</i>	
5 – 7 лет	Конструирование и моделирование. Робототехника.
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ УСЛУГИ	
<ul style="list-style-type: none">- Консультация детского и семейного психолога.- Консультация логопеда.- Тематические семинары для родителей «Пойми своего малыша».- Проведение творческих мастер-классов и детских праздников.	



ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ПРОГРАММА

• Детский досуговый центр планируется расположить в двухэтажном здании в Центральном районе на месте закрытого частного детского сада. Бывший владелец «Риэлт-Финанс» продает здание площадью 400 м² за сумму равную 2000000 рублей, необходимо сделать косметический ремонт.



• Материалы для творческих и спортивных занятий будут закупаться у ООО «КанцТорг» и ООО «Спортмастер» по договорам, заключенным на 2 года, при оплате будет использоваться безналичный расчёт. Затраты на покупку материалов 47700 рублей в месяц.

• Мебель и технику предполагается приобрести у ООО «Балтламинат». Условия оплаты: предплата 100%, безналичный расчет, итоговая стоимость: 1067600 рублей.



ОРГАНИЗАЦИОННЫЙ ПЛАН

Центр организован двумя учредителями Сапегиной А.С. и Фесик А.С.

Директором центра по решению общего собрания учредителей выбрана Сапегина А.С.



ПЛАН МАРКЕТИНГА

Порядок ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

У потребителей есть возможность купить абонемент и посещать занятия в соответствии с расписанием групп для своего возраста:

- Абонемент на 4 занятия - 1800 рублей.
- Абонемент на 8 занятий - 3350 рублей.
- Абонемент на 16 занятий - 6400 рублей.

Также есть возможность оплачивать посещения разово.

ДЕЙСТВУЮЩИЕ АКЦИИ

- «ПРИВЕДИ ДРУГА»: при заключении договора с вашим другом вы получите в подарок два бесплатных занятия!
- СКИДКА СЕМЕЙНАЯ: При обучении двух и более детей из одной семьи действует скидка 20%.
- Каждое последнее воскресенье месяца центр проводит «ДЕНЬ ОТКРЫТЫХ ДВЕРЕЙ»: бесплатные тематические мастер-классы длительностью два часа (для участия необходимо предварительно записаться).



ФИНАНСОВЫЙ ПЛАН

РАСХОДЫ

Для организации центра необходимы денежные средства в размере 3410800 рублей.

СТАТЬИ ЗАТРАТ	СУММА, РУБЛЕЙ
Помещение центра	2000000
Косметический ремонт	60000
Уставный капитал	20000
Оборудование	1067600
Материалы (первый месяц работы)	47700
Заработная плата (первый месяц работы)	215500
Итого:	3410800

Источник: разработана автором

Расчет амортизационных отчислений.

Амортизация начисляется на все купленное оборудование линейным способом, после введения его в эксплуатацию.

Амортизация (Ам) = первоначальная стоимость / срок полезного использования.

Ежегодные амортизационные отчисления составляют 179945 рублей.

Также каждый месяц будут оплачиваться услуги связи, которые составят 1000 рублей. Коммунальные услуги оплачиваются по фактическому потреблению ресурсов, фиксируемому приборами учёта (максимальные затраты составят не более 23000 рублей/мес.).



Доходы

Объем реализации услуг на 1 полугодие 2018 года

НАИМЕНОВАНИЕ УСЛУГИ	ПОКАЗАТЕЛИ	ЯНВАРЬ	ФЕВРАЛЬ	МАРТ	АПРЕЛЬ	МАЙ	ИЮНЬ
Консультация психолога	Стоимость, руб.	400	400	400	350	350	350
	Количество услуг	51	46	24	37	21	10
	Сумма, руб.	20400	18400	9600	12950	7350	3500
Консультация логопеда	Стоимость, руб.	600	600	600	600	500	500
	Количество услуг	178	190	198	200	200	102
	Сумма, руб.	106800	114000	118800	120000	100000	51000
Семинары для родителей	Стоимость, руб.	300	300	300	250	300	250
	Количество услуг	11	10	15	20	14	5
	Сумма, руб.	3300	3000	4500	5000	4200	1250
Мастер-классы	Стоимость, руб.	1000	900	900	900	900	900
	Количество услуг	80	72	88	56	59	41
	Сумма, руб.	80000	64800	79200	50400	53100	36900
Итого:		812625	869250	742750	796625	457650	409450

Источник: разработана автором



Доходы и расходы за 2 полугодие 2018 года

ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	ИЮЛЬ	АВГУСТ	СЕНТЯБРЬ	ОКТЯБРЬ	НОЯБРЬ	ДЕКАБРЬ
1.Выручка от реализации услуг	192100	422250	863425	973300	1016450	993100
2.1 Амортизационные отчисления	0	0	0	0	0	0
2.2 Заработная плата	126000	215500	215500	215500	215500	215500
2.3 Материалы	47700	47700	47700	47700	47700	47700
2.4 Коммунальные услуги	11200	15050	19000	20100	21060	22500
2.5 Услуги связи	1000	1000	1000	1000	1000	1000
2.6 Рекламная кампания	0	0	0	0	0	0
Всего затрат:	185900	279250	283200	284300	285260	286700
3.Прибыль от реализации	6200	143000	580225	689000	731190	706400
4.Налог на прибыль	1240	28600	116045	137800	146238	141280
5.Чистая прибыль	4960	114400	464180	551200	584952	565120

Прибыль от реализации = выручка от реализации - затраты

*Налог на прибыль = прибыль от реализации * 20%*

Чистая прибыль = прибыль от реализации - налог на прибыль



Точка безубыточности

Точка безубыточности определяется по формуле:

$$ТБ = Зс / (Ц - Зу \text{ на ед. услуги}),$$

где Zc - постоянные затраты, C - стоимость единицы услуги, Zy - переменные затраты.

1. Найдем переменные издержки на единицу оказанной услуги:

$$Zy \text{ на ед.} = Zy/V = 23500/609=38,588$$

2. Рассчитаем точку безубыточности:

$$ТБ = 263200/(1778,125 - 38,588) = 263200/1739,54 = 151,3.$$

Безубыточность достигается при оказании 152 услуг, центр начинает получать хорошую прибыль.

Срок окупаемости проекта

Срок окупаемости = средства для создания предприятия / чистая прибыль за год

$$\text{Срок окупаемости} = 3410800/4042336 = 0,84 \text{ года} \approx 11 \text{ месяцев}$$

Проведенный финансово – экономический анализ позволяет говорить о том, что представленный проект может быть реализован с высокой эффективностью.



Организационно - правовая форма детского досугового центра «Талантвилль» – общество с ограниченной ответственностью.

Для получения лицензии потребуется собрать и предоставить в комитет по образованию администрации города Калининграда следующий пакет документов:

- Договор на аренду помещений или свидетельство о праве собственности.
- Заключение Санэпиднадзора.
- Заключение Госпожнадзора.
- Справка с подтверждением постановки на налоговый учет.
- Устав.
- Образовательная программа.
- Подтверждение наличия учебных материалов, методической литературы.
- Данные о преподавателях и воспитателях, количестве детей.



ОЦЕНКА РИСКОВ

РИСКИ	ВЛИЯНИЕ	СТРАХОВАНИЕ	ВЕРОЯТНОСТЬ
Рост цен на материалы	Снижение прибыли из-за увеличения затрат	Договоренность с поставщиками на ближайшие 5 лет о повышении цены на материалы не более, чем на 10%	33%
Рост налогов на прибыль	Уменьшение чистой прибыли	Компенсируется увеличением торговой наценки	33%
Снижение цен конкурентами	Снижение цен	Увеличение объема оказываемых услуг, чтобы сбалансировать снижение цен.	34%
Потери работников (увольнение, болезнь)	Уменьшение объема оказываемых услуг, уменьшение прибыли	Договоренность на совместительство с другими работниками центра	70%
Квалификация кадров	Неудовлетворенность потребителей качеством оказываемых услуг	Проверка кадрового состава, отбор только высококвалифицированных работников	15%
Порча имущества, стихийные бедствия, производственные аварии	Застой	Страхование имущества	10%



ЗАКЛЮЧЕНИЕ

СТОИМОСТЬ ПРОЕКТА

Для создания центра необходимы денежные средства в размере 3410800 рублей.

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ПРОЕКТА

Собственные средства.

ДОХОДЫ

Выручка за первый год – 8548975 рублей.

Наибольшим спросом пользуются услуги логопеда (200 занятий в месяц);
наименьшим - семинары для родителей.

СРОК ОКУПАЕМОСТИ

Расчетный срок проекта – 11 месяцев.

