

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

آموزشگاه علمی آزاد

مرداد ماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : آموزشگاه علمی آزاد

ظرفیت طرح : ۱۲۴۸۰۰ ساعت آموزش - نفر

محل اجرای طرح : قابل اجرا در مناطق شهری سراسر کشور

سرمایه گذاری کل : ۴۷۴ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی : ۵۴ میلیون ریال

سهم تسهیلات : ۴۲۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه : پانزده ماه

اشتغالزایی : پانزده نفر

مقدمه :

رشد سریع جمعیت در دهه های ۱۳۵۰ و ۶۰ موجب تغییر در ساختار جمعیتی کشور گشته است به گونه ای که جمعیت ایران تبدیل به جوان ترین جمعیت در میان ملل جهان شده است. در

عین حال این موضوع موجب بروز برخی مشکلات در ساختار اجتماعی مانند رشد بی‌رویه متقاضیان کار از سویی و جذب سهم عمده‌ای از بودجه کشور به امور جاری نظیر تامین بهداشت و آموزش همگانی از دیگر سو شده است که این امر نیز به نوبه خود سبب افت در روند رو به رشد زیر ساخت های عمرانی و صنعتی و به تبع آن افزایش نرخ بیکاری شده است.

از دیگر سو خیل جمعیت جویای کار به منظور مقابله با معضل بیکاری ، روی به مدرک گرایی آورده و تنها راه اشتغال مناسب را در ادامه تحصیل و راهیابی به مراکز آموزش عالی یافته اند. در این رهگذر ، آزمون ورودی دانشگاههای کشور اهمیتی فزاینده یافته است ، به نحوی که حساسیت زیاده از حد دانش‌آموزان و خانواده ها به این مساله موجب شده است عده زیادی افراد فاقد تخصص های مرتبط ، گام به وادی آموزش دروس برای داوطلبان آزمون سراسری نهند و در این میان به کسب منافع خود پردازند.

با این اوصاف ، آموزشگاههای آزاد علمی می‌توانند ضمن استفاده از نیروهای تحصیلکرده و دارای صلاحیت، علاوه بر پاسخگویی به نیازهای آموزشی داوطلبان ، سهمی در اشتغال فارغ‌التحصیلان دانشگاهی داشته و بازده مناسبی نیز از این فعالیت اقتصادی - فرهنگی ببرند. ضمن اینکه با افزایش نسبت دختران در میان داوطلبان ورود به دانشگاهها به بیش از نیمی از کل داوطلبان، احداث آموزشگاههای آزاد علمی دخترانه در قالب تعاونی های بانوان دارای توجیه مناسب اقتصادی خواهد بود.

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 هر مترمربع آن چهار میلیون ریال و هزینه کل خرید محل ۳۶۰

میلیون ریال برآورد می شود.

۲- تجهیزات فنی :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه (میلیون ریال)
۱	رایانه رومیزی	۱	۴	۴
۲	چاپگر سیاه و سفید لیزر جت	۱	۳	۳
۳	دستگاه فتوکپی	۱	۱۰	۱۰
۴	کتب و جزوات مرجع آموزشی	-	-	۱
۵	سیستم تامین برق اضطراری (UPS)	۱	۲	۲
	جمع			۲۰

۳- اثاثیه اداری :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه (میلیون ریال)
۱	میز و صندلی اداری و ارباب رجوع	۱ سری	۱/۵
۲	کمد و فایل	۱ سری	۱/۵
۳	میز و صندلی کامپیوتر	۱ دستگاه	۰/۵
۴	صندلی دانش آموزی امدی اف ۱۶	۴۸	۲/۴
۵	صندلی استاد	۴	۰/۴
۶	وایت برد	۴	۱/۳
۷	کتابخانه	۱	۰/۴
۸	خط تلفن	۲	۵
۹	گوشی تلفن	۲	۰/۵
۱۰	سایر (لوازم روی میز و آبدارخانه)	-	۱
جمع			۱۴/۵

۴- هزینه های قبل از بهره برداری :

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۲	هزینه تهیه طرح توجیهی و اخذ مجوز	۱
۲	جمع	

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۳۶۰	ساختمان
۲۰	تجهیزات فنی
۱۴/۵	اثاثیه اداری
۲	هزینه های قبل از بهره برداری
۳۹۶/۵	جمع

۱۹/۸	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۴۱۶/۳	جمع کل

ب- سرمایه در گردش :

۱- ملزومات اداری و آموزشی :

شامل جزوات ، کتب و نرم افزارهای آموزشی و اداری مورد استفاده ،انواع کاغذ های مورد

استفاده در دستگاه پرینتر و کپی ، کاغذ های یادداشت ، انواع نوشت افزاردفتری، تونر ،

کارتریج دستگاههای فوق الذکر کلا بالغ بر ۵ میلیون ریال در سال می باشد.

۲- سوخت و انرژی :

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

۳- حقوق و دستمزد :

(ارقام به میلیون ریال)

حقوق سالانه (۱۴ ماه)	۲۳٪ سهم کارفرما	حقوق ماهانه	تعداد	شرح	ردیف
۲۰/۱۱	۳/۳۱	۱/۲	۱	مدیر آموزشگاه	۱
۱۶/۷۶	۲/۷۶	۱	۱	مدیر آموزش و برنامه ریزی	۲
۱۵۴	-	۱	۱۱	مربی (پاره وقت)	۳
۱۳/۴۱	۲/۲۱	۰/۸	۱	منشی	۴
۱۱/۷۳	۱/۹۳	۰/۷	۱	آبدارچی	۵

۲۱۶/۰۱	جمع
--------	-----

۴- هزینه استهلاک :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب استهلاک	هزینه استهلاک
۱	ساختمان	۳۶۰	%۰.۵	۱۸
۲	تجهیزات فنی	۲۰	%۲۰	۴
۳	اثاثیه اداری	۱۴/۵	%۱۰	۱/۴۵
	جمع			۲۳/۴۵

۵- هزینه نگهداری و تعمیرات :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب نت	هزینه نت
۱	ساختمان	۳۶۰	%۳	۱۰/۸
۲	تجهیزات فنی	۲۰	%۱۰	۲
۳	اثاثیه اداری	۱۴/۵	%۳	۰/۴۳
	جمع			۱۳/۲۳

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ملزومات اداری	۵
۲	ساخت و انرژی	۱۲
۳	حقوق و دستمزد	۲۱۶/۰۱
۴	استهلاک	۲۳/۴۵
۵	نگهداری و تعمیرات	۱۳/۲۳
۶	هزینه های پیش بینی نشده	۱۳/۵۱

۲۸۳/۲	جمع
-------	-----

سرمایه در گردش

هزینه کل (میلیون ریال)	شرح
۵۸/۲	تنخواہ گردان (سه ماهه)
۵۸/۲	جمع

جدول کل هزینه های طرح

مبلغ (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۳۶۰	خرید محل کار	۱
۲۰	تجهیزات فنی	۲
۱۴/۵	لوازم اداری	۳
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۴
۱۹/۸	پیش بینی نشده	۵
۴۱۶/۳	جمع هزینه های ثابت	
۵۸/۲	سرمایه در گردش (طبق جدول فوق)	
۴۷۴/۵	جمع کل هزینه های طرح	

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

مبلغ (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۰/۵	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ساله)	۱
۱۲	هزینه تبلیغ و اداری (معادل ۰.۲٪ مبلغ شهریه)	۲
۱۲/۵	جمع	

درآمد طرح :

ردیف	شرح	تعداد	میانگین شهریه دوره (ریال)	جمع (م.ریال)
۱	شهریه هر ساعت آموزشی *	۱۰۴۰۰۰ ساعت-نفر	۵۰۰۰	۵۲۰
۲	تدریس در خارج از آموزشگاه	۱۰۰۰۰ نفر-ساعت	۸۰۰۰	۸۰
	جمع			۶۰۰

*- تعداد دانش آموزان حضوری با فرض اشتغال به کار آموزشگاه با هشتاد در صد ظرفیت آموزشی آن در نظر گرفته شده است. همچنین تعطیلات یکصد و پنج روز در سال فرض شده است. ضمن اینکه تعداد تعیین و فرستادن دبیر به محل دانش آموزان کمتر از ۱۰٪ دانش آموزان حاضر در آموزشگاه محاسبه شده است که سهم آموزشگاه از شهریه این کلاسها برابر ۴۰٪ خواهد بود.

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد طرح	۶۰۰
کسر می شود : هزینه تمام شده	۲۸۳/۲
سود ناویژه	۳۱۶/۸
کسر میشود: هزینه های اداری	۱۲
سود عملیاتی	۳۰۴/۸
استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۰/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۳۰۴/۳

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۲۶ سال (تقریباً معادل پانزده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر:

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۵	-	-	۱۰۰	۵	ملزومات اداری
۲۱۶/۰۱	۶۵	۱۴۰/۴۱	۳۵	۷۵/۶	حقوق و دستمزد

۱۲	۲۰	۲/۴	۸۰	۹/۶	ساخت و انرژی
۱۳/۲۳	۲۰	۲/۶۵	۸۰	۱۰/۵۸	تعمیر و نگهداری
۲۳/۴۵	۱۰۰	۲۳/۴۵	-	-	استهلاک
۱۲	-	-	۱۰۰	۱۲	هزینه های اداری
۰/۵	۱۰۰	۰/۵	-	-	استهلاک قبل از بهره برداری
۱۳/۵۱	۱۵	۲/۰۳	۸۵	۱۱/۴۸	پیش بینی نشده
۲۹۵/۷	-	۱۷۱/۴۴	-	۱۲۴/۲۶	جمع

نقطه سر به سر = $۳۶/۰۴\%$

محاسبه کارمزد وام :

(ارقام به میلیون ریال)

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

سه ماه	مدت قرارداد
٪۱۹	نرخ کارمزد
۱۹/۹۵ میلیون ریال	کارمزد عقد مشارکت مدنی

۴۳۹/۹۵ میلیون ریال	(۲) عقد فروش اقساطی:
۳۳ ماه	مبلغ قرارداد
٪۱۹	مدت قرارداد
۱۱۴/۹۴ میلیون ریال	کارمزد تسهیلات
۱۳۴/۸۹ میلیون ریال	کارمزد عقد فروش اقساطی
۴۹/۰۵ میلیون ریال	کل کارمزد تسهیلات
۱۵۲/۷۲ میلیون ریال	کارمزد سالانه
	اصل تسهیلات سالانه

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات

سال سوم	سال دوم	سال اول	شرح
۱۵۲/۷۲	۱۵۲/۷۲	۱۱۴/۵۴	بازپرداخت اصل تسهیلات
۴۹/۰۵	۴۹/۰۵	۳۶/۷۹	کارمزد تسهیلات
۲۰۱/۷۷	۲۰۱/۷۷	۱۵۱/۳۳	جمع