#  مشروع حضانة ورياض الأطـفال



 **إعداد الطالبات :**

 **هيفاء الشعلان**

 **مي المواش**

 **العنود الفهاد**

 **هند الحربي**

 **إشراف**

 **أ . رويده البراهيم**

 الفهرس

|  |  |
| --- | --- |
|  رقم الصفحة  |   |
| 1  |  المقدمة |
| 2  |  الخلاصة التنفيذية |
| 3  |  الخطة المالية |
| 14  |  الخطة التسويقية |
| 18  |  الخطة التنظيمية |
| 23  |  الملاحق |

 **المقدمة**

 **اسم المشروع:**  ريحانة لحضانة ورياض الأطفال

 **اسماء الشركاء:**  هيفاء الشعلان , مي المواش, هند الحربي, العنود الفهاد

 **الخدمات التي يقدمها المشروع:**  المشروع يقدم خدمه . ذات أشكال متنوعة .

 خدمة الروضة - خدمة الطفل المنتسب ) حضانة دائمة ( - خدمة الطفل الزائر ) حضانة اليوم (

يتم استقبال تستقبل الأطفال الذين تتراوح أعمارهم بين اليوم الواحد إلى 6 سنوات كحد أقصى , وتقديم الرعاية الكاملة لهم من الترفيه التعليمي والنوم الهادئ والتغذية الصحية السليمة بالإضافة إلى السلوكيات والآداب كل سن بما يتناسب مع مداركه واستيعابه , وتتميز بتقديم خدمة " الطفل الزائر " وهي حضانة الطفل ليوم واحد.

ونراعي في خدمتنا المقدمة معايير عده بالإضافة إلى انفرادنا بخدمة حضانة اليوم الواحد وفيها نلبي احتياج الأسرة وظروفها خصوصا مع تفاقم مشاكل العمالة ) الخادمة في المنازل ( وتأخير استقدامها وعدم كونها مؤهله لخدمة الحضانة والتي يظن الكثير من الأهالي توافر هذا فيها.

 يبلغ رأسمال الشركة مليون ريال سعودي وشخصي

إن هذا التقرير سري وخاص بالملاك الواردة أسمائهم أعلاه , ولا يجوز استعماله الا من قبل الاشخاص الذين أرسل إليهم , ويمنع تغيير أي من المعلومات الواردة فيه دون موافقة الملاك على ذلك.

 **الخلاصة التنفيذية**

**" ريحانة " هي حضانة ورياض أطفال تستقبل الأطفال الذين تتراوح أعمارهم بين اليوم الواحد إلى 6 سنوات كحد أقصى , وتقديم الرعاية الكاملة لهم من الترفيه التعليمي والنوم الهادئ والتغذية الصحية السليمة بالإضافة إلى السلوكيات والآداب كل سن بما يتناسب**  **مع مداركه واستيعابه** , **وتتميز بتقديم خدمة " الطفل الزائر " وهي حضانة الطفل ليوم واحد .**

**يبلغ رأس مالها مليون ريال سعودي بتمويل فردي من قبل 4 شركاء , ونوعية الشركة ذات مسؤولية محدودة , وتم تحديد الهيكل التنظيمي للموظفات ويشترط المشروع ان تكون الموظفة حاصلة لدرجة البكالوريوس او**

**دبلوم كحد أدنى ولا يشترط توفر الخبرة لكون المشروع في بداياته , تم تحديد ايضا هيكل الرواتب والأجور مع توضيح مفصل لحساب البدلات , تم تحديد موقع المشروع في غرب الرياض لقلة المنافسة هناك وانخفاض الإيجارات إلى حد ما .**

**وبما أنه يتوفر سوق كافي للطلب نظرا لان مدينة الرياض حققت أعلى نسبة مواليد في المملكة , وعدد المشاريع قليلة في موقع المشروع ) الدائري الغربي ( , تم تحديد السعر على أساس 40 % من تكلفة الخدمات**

**علما بأن تكاليف المشروع قدرت بـ 501200 ريال سعودي , وتبلغ الإيرادات المتوقعة 4956000 ريال سعودي , يتم تحقيق ربح**

**في الشهر الخامس كما يكون في هذا الشهر تحقيق سيولة نقدية ايجابيه , وبنهاية السنوات الثلاث الأولى يحقق المشروع أرباح عالية ولكنه لا يحقق سيولة نقدية ايجابيه خلال هذه السنوات .**

**المخاطر المحتملة تكمن في المنافسة ونقص في المهارات الإدارية حيث لم نتطلب وجود خبرة سابقة وتم معالجة الاولى بسياسات متبعه تم ذكرها في الخطة التسويقية والثانية بالتدريب.**

 **وكذلك عدم وجود سيولة نقدية في السنوات الأولى للمشروع ويتم معالجتها بأخذ قرض أو استخدام رصيد النقدية الاحتياطي المتوفر.**

#  الخطة المالية

 **إعداد الطالبة:**

 **مي المواش**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |   |  |  بيان الدخل الشكلي للسنة الأولى |  |  |  |  |  |
|  **الإجمالي**  |  **ذو الحجة**  |  **ذو القعدة**  |  **شوال**  |  **رمضان**  |  **شعبان**  |  **رجب**  | **جمادى ثاني**  | **جمادى أول**  |  **ربيع ثاني**  |  **ربيع أول**  |  **صفر**  |  **محرم**  |  **البند**  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | **الإيرادات**  **المتوقعة**  |
| 564000  | 112000  | 112000  | 84000  |  إجازة  |  إجازة  |  إجازة  | 56000  | 47600  | 39200  | 36400  | 30800  | 28000  | حضانة دائمة  |
| 553000  | 105000  | 105000  | 91000  |  إجازة |  إجازة  |  إجازة  | 66500  | 56000  | 45500  | 35000  | 28000  | 21000  | رياض الأطفال  |
| 478800  | 126000  | 113400  | 105000  |  إجازة |  إجازة  |  إجازة | 63000  | 42000  | 25200  | 16800  | 12600  | 12600  | حضانة يوميه |
| **1595800**  | **343000**  | **330400**  | **280000**  | **\_\_\_\_\_**  | **\_\_\_\_**  | **\_\_\_\_**  | **185500**  | **145600**  | **109900**  | **88200**  | **71400**  | **6160****0**  |  **الإجمالي**  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | **مصاريف التشغيل**  |
| 80000  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | 6667  | استئجار  مبنى  |
| 24293  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  | 2024  |  استهلاكات  |
| 262800  | 29200  | 29200  | 29200  |   |   |   | 29200  | 29200  | 29200  | 29200  | 29200  | 29200  | الرواتب والأجور |
| 12600  | 1400  | 1400  | 1400  |   |   |   | 1400  | 1400  | 1400  | 1400  | 1400  | 1400  | تكاليف أخرى |
| 390000  | 80000  | 80000  | 60000  |   |   |   | 40000  | 34000  | 28000  | 26000   | 22000   | 20000  | تكاليف حضانة دائمة  |
| 395000  | 75000  | 75000  | 65000  |   |   |   | 47500  | 40000  | 32500  | 25000  | 20000  | 15000  | تكاليف رياض الأطفال  |
| 369000  | 90000  | 81000  | 75000  |   |   |   | 45000  | 30000  | 18000  | 12000  | 9000  | 9000  | تكاليف حضانة يوميه  |
| **1533693**  | **284291**  | **275291**  | **239291**  | **8691**  | **8691**  | **8691**  | **171791**  | **143291**  | **110791**  | **102291**  | **90291**  | **8329****1**  |  **الإجمالي**  |
| 62107  | 58709  | 55109  | 40709  |  )8691(  | )8691(  | )8691(  | 13709  | 2309  | )891(  | )14091(  | )18891(  | (2169)1  | ربح )  خسارة (  |
| 1553  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | 129  | الزكاة  ) %2.5(  |
| **60554**  | **58580**  | **54980**  | **40580**  | **)8820(**  | **)8820(**  | **)8820(**  | **13580**  | **2180**  | **)1020(**  | **)14220(**  | **)19020(**  | **(****2182****)0**  | **صافي الربح) الخسارة**  **)**  |
|  |  |  |  |  |      |  |  |  |  |  |

 بيان الدخل الشكلي للسنوات الثلاث الأولى

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **السنة الثالثة** |  **السنة الثانية** |  **نسبة التكاليف الى الإيرادات**  |  **السنة الأولى**  |  **البند**  |
|   |   |   |   |  **الإيرادات المتوقعة** |
| 958800  | 789600  |   | 564000  |  حضانة دائمة |
| 940100  | 774200  |   | 553000  |  رياض الأطفال |
| 813960  | 670320  |   | 478800  |  حضانة يومية |
| **2712860**  | **2234120**  |  | **1595800**  |  **الإجمالي** |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |    |  **مصاريف التشغيل**  |
| 135643  | 111706  |  %5  | 80000  |  استئجار مبنى |
| 41235  | 33958  |  % 1.52  | 24293  |  استهلاكات  |
| 461186  | 379800  |  %17  | 262800  |  الرواتب والأجور |
| 21703  | 17873  |  % 0.8  | 12600  |  تكاليف أخرى |
| 651086  | 536189  |  % 24  | 390000  |  حضانة دائمة |
| 678215  | 558530  |  % 25  | 395000  |  رياض الأطفال |
| 623958  | 513848  |  % 23  | 369000  |  حضانة يومية |
| **2613026**  | **2151904**  |  | **1533693**  |  **الإجمالي** |
| 99834  | 82216  |   | 62107  |  ربح ) خسارة (  |
| 2496  | 2055  |   | 1553  |  **ا**لزكاة ) 2.5 % (  |
| **97338**  | **80161**  |  | **60554**  |  **صافي الربح ) الخسارة (**  |

نتوقع زيادة الإيرادات في السنة الثانية بنسبة 40 % والسنة الثالثة بنسبة 70% وذلك للخطط التوسعية للمشروع بعد أن يكسب سمعة جيده في السوق .

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |  |  بيان السيولة النقدية للسنة الأولى |  |  |  |  |  |
|  **الإجمالي**  |  **ذو الحجة**  |  **ذو القعدة**  |  **شوال**  |  **رمضان**  |  **شعبان**  |  **رجب**  | **جمادى ثاني**  | **جمادى أول**  |  **ربيع ثاني**  |  **ربيع أول**  |  **صفر**  |  **محرم**  |  **البند**  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | **الإيرادات**  **المتوقعة**  |
| 564000  | 112000  | 112000  | 84000  |  إجازة  |  إجازة  |  إجازة  | 56000  | 47600  | 39200  | 36400  | 30800  | 28000  | حضانة دائمة  |
| 553000  | 105000  | 105000  | 91000  |  إجازة |  إجازة  |  إجازة  | 66500  | 56000  | 45500  | 35000  | 28000  | 21000  | رياض الأطفال  |
| 478800  | 126000  | 113400  | 105000  |  إجازة |  إجازة  |  إجازة | 63000  | 42000  | 25200  | 16800  | 12600  | 12600  | حضانة يوميه |
| **1595800**  | **343000**  | **330400**  | **280000**  |  **صفر**  |  **صفر**  |  **صفر**  | **185500**  | **145600**  | **109900**  | **88200**  | **71400**  | **61600**  |  **الإجمالي**  |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | **التكاليف**  **الثابتة**  |
| 80000  |   |   |   |   |   | 40000  |   |   |   |   |   | 40000  | استئجار  مبنى  |
| 20000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 20000  |  ديكورات |
| 37500  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 37500  | أجهزة  تكييف  |
| 80000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 80000  | سيارات نقل  |
| 3000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 3000  | أسرة  للأطفال  |
| 2500  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 2500  |  ثلاجة  |
| 1000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 1000  |  ماكرويف  |
| 2000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 2000  |  غسالة  |
| 7000  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 7000  | لوازم  أخرى  |
| **233000**  |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** | **40000**  |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** |  **ـــــــــــــــ** | **193000**  |  **الإجمالي**  |
|  |  |  |  |  |            |  |  |  |  |  |

 بيان السيولة النقدية للثلاثة سنوات الأولى

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **السنة الثالثة** |  **السنة الثانية** |  **السنة الأولى** |  |  **البند** |
|   |   |   |   |  **الإيرادات المتوقعة** |
| 958800  | 789600  |   | 564000  |  حضانة دائمة |
| 940100  | 774200  |   | 553000  |  رياض الأطفال |
| 813960  | 670320  |   | 478800  |  حضانة يومية |
| **2712860**  | **2234120**  |  | **1595800**  |  **الإجمالي** |
|   |   |   |   |  **التكاليف الثابتة** |
| 135643  | 111706  |  %5  | 80000  |  استئجار مبنى |
| 33911  | 27927  |  %1.25  | 20000  |  ديكورات وترميمات |
| 62396  | 51385  | % 2.3   | 37500  |  أجهزة تكييف |
| 135643  | 111706  |  %5  | 80000  |  سيارات نقل |
| 5154  | 4245  |  % 0.19  | 3000  |  أسرة للأطفال |
| 4341  | 3575  |  % 0.16  | 2500  |  ثلاجة |
| 1628  | 1340  | % 0.06  | 1000  |  ماكرويف |
| 3527  | 2904  | % 0.13  | 2000  |  غسالة |
| 11937  | 9830  |  % 0.44  | 7000  |  لوازم أخرى |
| **394180**  | **324618**  |  | **233000**  |  **الإجمالي** |
|   |   |   |   |  ت : التشغيل  |
| 461186  | 379800  | % 17  | 262800  |   الرواتب والأجور  |
| 14649  | 12064  |  % 0.54  | 8600  |  تكاليف أخرى |
| 651086  | 536189  | % 24  | 390000  |  حضانة دائمة |
| 678215  | 558530  |  %25  | 395000  |  رياض الأطفال |
| 623958  | 513848  | % 23  | 369000  |  حضانة يومية |
| **2429094**  | **2000431**  |  | **1444300**  |  **الإجمالي** |
| **2823274**  | **2325049**  |  | **1677300**  | **إجمالي التكاليف** |
|  **)110414(**  |  **)90929(**  |  | **) 81500 (**  |  **السيولة النقدية** |

نتوقع زيادة الإيرادات في السنة الثانية بنسبة 40 % والسنة الثالثة بنسبة 70% وذلك للخطط التوسعية للمشروع بعد أن يكسب سمعة جيده في السوق

 نقطة التــــعـادل

 تم حساب نقطة التعادل للثلاثة الخدمات:

 1/ نقطة التعادل للحضانة الدائمة = 1456 طفل

 2/ نقطة التعادل لرياض الأطفال = 1165 طفل

 3/ نقطة التعادل للحضانة اليومية = 5825 طفل

 ) تم حسابها في ملحق رقم : 3 صفحة 28 (

من خلال بيان الدخل الشكلي الإيرادات غطت التكاليف في الشهر الخامس ) جمادى أول ( حيث حقق المشروع ربح في هذا الشهر , ومن خلال بيان السيولة النقدية حقق المشروع سيولة نقدية في نفس الشهر

 بيان استخدامات ومصادر الأموال

 بيان استخدامات ومصادر الأموال

|  |  |
| --- | --- |
|   |  مصادر الأموال  |
| **1000000**  |  أموال شخصية  |
|   |  استخدام الأموال  |
| 80000  |  استئجار مبنى  |
| 20000  |  ديكور وترميمات  |
| 126000  |  شراء أجهزة ومعدات  |
| 7000  |  لوازم أخرى  |
| 233000  |  مجموع استخدامات الأموال  |
| 767000  |  الزيادة الصافية في رأس المال المشغل  |
| **1000000**  |   |

 **بيان الموازنة الشكلي**

|  |  |
| --- | --- |
|  **الخصوم وحقوق الملكية** |  **الأصول** |
|  حقوق الملكية  |  الأصول الثابتة  |
|  رأس المال 1000000 |  ديكورات 20000 |
|   |  أجهزة تكييف 37500 |
|   |  سيارات 80000 |
|   |  أسرة للأطفال 3000 |
|   |  ثلاجة 2500 |
|   |  ماكرويف 1000 |
|   |  غسالة 2000 |
|   |  لوازم أخرى 7000 |
|   |  إجمالي الأصول الثابتة 153000  |
|   |   استهلاكات ) 24293 (  |
|   |  صافي الأصول الثابتة 128707 |
|   |  الأصول المتداولة  |
|   |  نقدية 871293  |
|   |  إجمالي الأصول المتداولة 871293 |
|  **إجمالي حقوق الملكية 1000000** |  **إجمالي الأصول 1000000** |

#  الخطة التسويقية

 **إعداد الطالبة:**

 **هند الحربي**

 **1/ حجم الطلب:**

 يتوفر سوق كافي لان مدينة الرياض حققت أعلى نسبة مواليد في المملكة والنمو السكاني بحسب الإحصائيات المتوفرة

 ) انظر الملحق رقم: 1 صفحة 24(

 حيث بلغت نسبة المواليد في الرياض 110 آلاف طفل في السنة

 ونظرا ً لان موقع المشروع يقع في الدائري الغربي وعدد المشاريع المشابهة في المنطقة قليلة جدا نتوقع أن يكون حجم الطلب

 30 % من عدد المواليد في مدينة الرياض

 **جدول الطلب :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  الإجمالي | ذو  القعدة | ذو  القعدة |  شوال |  رمضان  |  شعبان  |  رجب  |  جماد  ثاني  | جماد أول | ربيع  ثاني  | ربيع أول |  صفر |  محرم  |  الخدمة  |
| 790  | 150  | 150  | 130  |  إجازة |  إجازة |  إجازة | 95  | 95  | 80  | 65  | 40  | 30  | رياض أطفال |
| 975  | 200  | 200  | 150  |  إجازة |  إجازة |  إجازة | 100  | 100  | 85  | 70  | 55  | 50  | حضانة دائمة |
| 3420  | 900  | 810  | 750  |  إجازة |  إجازة |  إجازة | 450  | 450  | 300  | 180  | 90  | 90  | حضانة يومية  |

 **أسعار المنافسين :**

1. / روضة البشائر : تستقبل الأطفال من سن 3 سنوات , برسوم تسجيل 1600 ريال للترم الدراسي
2. / روضة القادة : رياض أطفال فقط , برسوم تسجيل 2000 ريال للترم الدراسي

1. **/ تحديد السعر :**

 يقدم المشروع 3 خدمات:

 1/ حضانة دائمة) 0 -3 سنوات = ( 560 ريال / شهر

 2/ رياض الأطفال ) 4 – 6 سنوات = ( 700 ريال / شهر

1. / حضانة يومية = 140 ريال / يوم

 تم حساب الأسعار على أساس 40 % من تكلفة الخدمة ) انظر الملحق رقم : 2 صفحة 26 (

 **3/ تحديد الترويج ) إعلان , تنشيط المبيعات: (**

 **أول شهرين ) محرم – صفر ( : الإعلان تعريفي ويتمثل في:**

 بروشورات في الأماكن العامة ) ملاهي الأطفال , حدائق عامة , جامعات , مشاغل , أسواق( تكلفتها = 50 ريال

 رسائل جوال بأنواعها النصية والوسائط بتكلفة 150 ريال

 جريدة الرياض " المربعات الصغيرة" بتكلفة 200 ريال

 **ما يتضمنه الإعلان التعريفي: -**

 رسوم التسجيل, الأنشطة والخدمات , أوقات الدوام , صور عن الأركان , موقع الحضانة.

 منافذ التوزيع:

 موقعه : غرب الرياض , سبب الاختيار : قلة المنافسين – تقليل التكلفة الثابتة بالنسبة للإيجارات

 سبب اختيار اسم المشروع " ريحانة " : تشبيه الطفل بالريحانة التي تفوح منها الرائحة الزكية وكذلك الطفل تفوح منه الأخلاق الحسنة

 العلامة التجارية :



1. **/ المخاطر المحتملة:**

 **1/ المنافسة:**

 لازال السوق يفتقر إلى العرض فيما يخص الحضانة وأما رياض الأطفال فالعروض المتوافرة لاتلبي الاحتياج المتفاقم والمتزايد

 خصوصا انه قد لازم هذا الاحتياج بحث عن الجودة والتميز وهو أمر ضروري ومطلب فيما يخص هكذا خدمات.

 وهناك نوعين من المنافسة في هذا المشروع :

منافسه مباشره ) الجهات ذات الاختصاص والخدمة نفسها ( بالإضافة إلى منافسه غير مباشره يمكن أن نحصرها في عدة نقاط من أهمها ) الاستقدام , سكن الزوجين بالقرب من الأهل أو مع الأهل , وجود من يهتم بالطفل بالمنزل كشخص كبير بالسن أو عاطل عن العمل . (

ويتم التغلب عليها عن طريق : : تحسين مستمر للخدمات , تخفيض رسوم التسجيل مع عمل خصومات , زيارة الحضانة المنافسة ومعرفة نقاط الضعف وتقويتها والحفاظ على نقاط القوة وتنميتها.

1. **/ تأخير السداد :**

 ويتم التقليل من هذا الخطر من خلال ما يلي :

 التذكير – استخدام سياسة السداد المبكر – وضع خصم خاص للسداد المبكر10%+ دفعه واحد لأكثر من شهر مقدمة.

1. **/ حالات صحية طارئة :**

 ويتم الحد منها من خلال ما يلي :

كشف الطفل منذ قدومه من قبل مستوصف تم التعاقد معه مسبقاً ومعرفة ما إذا كان يشتكي من أمراض أم لا , توفير الأدوية الضرورية في الحضانة ) مثل خافض الحرارة (

#  الخطة التنظيمية

 **إعداد الطالبة:**

 **العنود الفهاد**

 المشروع : حضانة ورياض أطفال

 اسم الحضانة: ريحانة

 نوع المنشأة:

 هي منشأه صغيره ذات مسؤولية محدودة...

 إيجابياتها:

 تتمثل الايجابيات في مقدار ما يحققه المشروع من ربحيه ومكانه معنوية تتمثل في:

 1\زيادة عدد الأطفال وبالتالي زيادة الربح والدخل.

 2\زيادة في عدد الأصول الغير ملموسة المتمثلة في الشهرة.

 سلبياتها:

 وتتمثل بالمخاطر التي قد تتعرض لها مثل:

 1\طول معدل دوران راس المال

 2\زيادة المصروفات إلى حد كبير

 3\التأخر في دفع رسوم الأطفال.

 4\عدم ارتفاع الربحية وخاصة في السنوات الأولى للحضانة لانخفاض عدد الأطفال.

 **الهيكل التنظيمي**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| المؤهلات المطلوبة  | مواصفاتها  | الوظيفة  |
| -بكالوريوس إدارة أعمال * تجيد التعامل مع الحاسب الآلي
* تجيد مهارات الاتصال والعلاقات العامة
* تجيد اللغة الانجليزية تحدثاً وكتابة .
 | * إدارة المشروع من خلال التأكد من القوائم المالية واتخاذ القرارات على ضوئها
* ممثلة للحضانة في الحملات الاعلانية وعند التسجيل
 | مديرة  |
| بكالوريوس تسويق أو دبلوم لديها خبرة في مجال التسويق لاتقل عن 6 أشهر تجيد التعامل مع الحاسب الآلي  | إعداد الخطة التسويقية ودراسة السوق المستهدف ومنها تحدد الأسعار. تحدد أساليب الإعلان الوارد ذكرها في الخطة التسويقية  | مديرة التسويق  |
| بكالوريوس محاسبة أو دبلوم تجيد التعامل مع الحاسب الآلي وكذلك البرامج المحاسبية لديها القدرة على إعداد القوائم المالية   | إعداد القوائم المالية تحديد مصادر واستخدمات الأموال صرف ومعالجة الرواتب والحوافز  | مديرة المالية  |
| بكالوريوس إدارة موارد بشرية أو دبلوم أو بكالوريوس إدارة أعمال تجيد التعامل مع الحاسب الآلي  | استقطاب الكوادر الجيدة للعمل داخل الحضانة الاشراف على الموظفات وعلى وقت حضورهم وانصرافهم تقييم أداء الموظفات وإقامة دورات تطويرية للمعلمات  | مديرة الموارد البشرية  |
| بكالوريوس رياض أطفال لديها خبرة في نفس المجال   | تعليم وتدريب واشراف على الاطفال داخل الفصول مسئولة عن المسابقات والرحلات والحفلات التي تقيمها الحضانة شبه اسبوعي  | مربية-مربية فصل  |
| لايوجد  | الاهتمام بنظافة الحضانة بشكل عام وبالأطفال بشكل خاص توصيل الأطفال من وإلى الحضانة برفقة السائق  | عاملة  |
| رخصة , أو إقامة للأجانب  | توصيل الأطفال من وإلى الحضانة قضاء حاجيات الحضانة الطارئة  | سائق  |

 **الخريطة التنظيمية**

الحضانة

مديرة

قسم

مديرة

المالية

والمحاسبة

مديرة

البشرية

الموارد

التسويق

مديرة

قسم

مربي

فصل

ة

مربية

سائق

عاملة

 **هيكل الرواتب و الحوافز:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  إجمالي الراتب |  بدل سكن%20  |  بدل النقل%25  |  العلاوة%25  |  التأمين%30  |  الراتب الأساسي  |  الموظف |
| 5000  | 500  | 625  | 625  | 750  | 2500  |  مديرة |
| 2800  | 280  | 350  | 350  | 420  | 1400  |  مديرة قسم |
| 2500  | 250  | 312.5  | 312.5  | 375  | 1250  |  مربية فصل |
| 2000  | 200  | 250  | 250  | 300  | 1000  |  مربية |
| 750  |  |  |  لا يوجد |  |  |  سائق |
| 800  |  عاملة |

 **الموقع:**

 **في غرب الرياض**

 **للموقع ايجابيات وسلبيات تتلخص:**

 **الايجابيات:**

 **1**\قله وجود الحضانات في هذا الموقع مما يساعد على تسجيل اكبر عدد من الاطفال.

 2\رخص الاماكن المؤجرة وذلك اذا كان المراد استئجار مبنى للحضانة

3\اغلب الذين يسكنون المنطقة من العملات الذين يحتاجون ان يضعوا أبنائهم في حضانة

 **من سلبيات الموقع:**

 نظراً لضعف الدخل نوعا ما قد يكون هناك تأخر في السداد

 **مكونات المشروع :**

**يتكون المشروع من التالي:**

 **-صالة فسيحه لا تقل مساحتها عن 200 متر مربع , جيدة التكييف, أرضياتها من الفينيل أو الخشب وذلك لدواعي طبيه بحته في مثل هذا السن**..

 **-غرفه نوم مكيفه , ذات إضاءة معتمه نوعا ما.. تحتوي على 7 اسرة دورين**

 **-دورات مياه تتناسب تجهيزاتها مع أعمار الأطفال واحتياجاتهم**

 **-غرفة تحتوي على خزائن ودواليب متخصصة لمستلزمات الأطفال الخاصة بكل طفل منهم والتي عادة ما يحضرها الأهل معهم.**

 **-غرفه خاصه لاستقبال أهل الأطفال والإجراءات الإدارية وكافة متعلقات الإدارة**

 **-غرفه خاصه بالعاملات تخصص لفترات استراحتهن وتبديل ملابسهن.**

 **-مطبخ مجهز بكامل احتياجات الدار.**

#  **الملاحــق**

 **ملحق رقم 1 : إحصائية نسبة المواليد في السعودية**

كشفت إحصائية حديثة صادرة عن وزارة الاقتصاد والتخطيط في السعودية, عن وصول عدد المواليد الجدد في البلاد الى 55.5 طفل كل

 .ساعة, نسبة الذكور منهم 52 في المائة, بمعدل 1.08 طفل كل دقيقة و486 ألف مولود سنويا

وأوضحت الإحصائية أن منطقة الرياض احتلت المركز الأول بين المناطق السعودية في عدد المواليد, إذ يولد 110 آلاف طفل في السنة ,بمعدل 12.6 طفل كل ساعة, تليها مكة المكرمة بنحو 105.3 ألف طفل في السنة, أي 12 مولودا كل ساعة,من جهة أخرى, أشارت دراسة حديثة للهيئة العليا لتطوير مدينة الرياض إلى ارتفاع عدد سكان العاصمة السعودية بمعدل 2.95 في المائة خلال الأعوام العشرة الأخيرة, بحيث سيتجاوز عدد السكان في عام 2013 الـ8.2 مليون نسمة, عدد السعوديين فيهم نحو 6.6 مليون نسمة وغير السعوديين 1.6 مليون نسمة, بنسبة نمو سنوي تبلغ 3.44 في المائة. وبينت الدراسة انه من المحتمل إن يرتفع عدد سكان الرياض بعد 18عاما الى

10.4 مليون نسمة, عدد السعوديين فيهم 8.7 مليون نسمة, بنمو سنوي يبلغ 0.32 في المائة, في حين سيبلغ عدد الأجانب 1.4 مليون نسمة, مسجلة تراجعا لعدد الأجانب بنسبة 0.18 في المائة

.

 المصدر : جريدة الشرق الأوسط عدد 9113 , 10 وفمبر2003

 **ملحق رقم 2 : البيانات المالية للمشروع**

 **تكاليف المشروع :**

 **1 / التكاليف الثابتة**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  المنشآت والمباني |  |
| 80000  |  |  |  استئجار مبنى 1600 متر مربع |
| 20000  |  |  |  ديكورات وإعادة ترميم |
| 100000  |  |  |  الإجمالي |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  الآلات والمعدات والأجهزة والأثاث |  |
|  إجمالي القيمة |  قيمة الوحدة |  العدد |  البند |
| 37500  | 2500  | 15  |  أجهزة تكييف |
| 80000  | 40000  | 2  |  سيارات نقل |
| 3000  | 150  | 20  |  أسرة للأطفال |
| 2500  | 2500  | 1  |  ثلاجة |
| 1000  | 1000  | 1  |  ماكر ويف |
| 2000  | 2000  | 1  |  غسالة |
| 7000  |   |   |  أثاث ولوازم أخرى |
| 133000  |   |   |  الإجمالي |

 إجمالي التكاليف الثابتة = 100000 + 133000 = 233000

 **2/ تكاليف التشغيل**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  الرواتب والأجور |  |  |
|  إجمالي الرواتب السنوية |  إجمالي الراتب الشهري |  الراتب الشهري |  العدد |  الوظيفة |
| 60000  | 5000  | 5000  | 1  |  مديرة  |
| 90000  | 7500  | 2500  | 3  |  مربية فصل |
| 72000  | 6000  | 2000  | 3  |  مربية |
| 9600  | 800  | 800  | 1  |  عاملة |
| 18000  | 1500  | 750  | 2  |  سائق |
| 100800  | 8400  | 2800  | 3  | مديرة قسم ) تسويق / موارد بشرية / ماليه (  |
| 350400  | 29200  |   |   |  الإجمالي |
|  |  تكاليف أخرى  |  |
|  التكلفة السنوية  |  التكلفة الشهرية  |  البند  |
| 2400  | 200  |  تكاليف تسويق  |
| 6000  | 500  |  المياه والكهرباء  |
| 3600  | 300  |  الهاتف  |
| 3600  | 300  |  وقود  |
| 1200  | 100  |  أخرى  |
| 16800  | 1400  |  الإجمالي  |

 **3 / تكاليف الخدمات :**

 **1/ حضانة دائمة ) 0 – 3 سنوات (**

|  |  |
| --- | --- |
| 150  |  رسوم رعاية صحية  |
| 150  |  رسوم توصيل من وإلى المنزل  |
| 100  |  رسوم مأكل ومشرب  |
| 400  |  إجمالي التكلفة  |

 **2/ رياض الأطفال ) 4 – 6 سنوات (**

|  |  |
| --- | --- |
| 150  |  رسوم رعاية صحية  |
| 150  |  رسوم توصيل من وإلى المنزل  |
| 200  |  رسوم مأكل ومشرب  |
| 500  |  إجمالي التكلفة  |

 **3/ حضانة يومية :**

 100 ريال

 إجمالي تكاليف الخدمات = 400 +500 +100 = 1000

 إجمالي تكاليف التشغيل = 350400 + 16800 + 1000 = 368200

 التكاليف الكلية = 233000 + 368200 = 501200

 **الإيرادات المتوقعة**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  الإيراد السنوي  |  الإيراد الشهري  |  الكمية الشهرية  |  سعر الخدمة  |  حجم الخدمة  |  نوع الخدمة |
| 1680000  | 140000  | 250  | 560  | 200  |  حضانة دائمة |
| 1512000  | 126000  | 900  | 140  | 30  |  حضانة اليوم |
| 1680000  | 140000  | 200  | 700  | 150  |  رياض الأطفال |
| 4956000  | 413000  |   |   |   |  الإجمالي |

 تم حساب السعر بناء على 40 % من التكلفة

 حجم الخدمة يمثل أقصى ما يتحمله المشروع

 **ملحق رقم 3 : نقطة التعادل**

 أولا / حساب نسبة ايراد كل خدمة من إجمالي الإيرادت المتوقعه:

 حضانة دائمة = 1680000 / 4956000 = 34 %

 حضانة يومية = 1512000 / 4956000 = 31 %

 رياض الأطفال = 1680000 / 4956000 = 34 %

 ثانيا / تخصيص التكاليف الثابتة على كل خدمة :

 حضانة دائمة = 233000 \* 34 % = 79200

 حضانة يومية = 233000 \* 31 % = 72230

 رياض الأطفال 233000 \* 34 % = 79200

 حساب نقطة التعادل :

Q = Fc / P – Vc

1. / حضانة دائمة :

 Q = 79200 / 560 – 400

= 495

Fc + Vc (Q) = P . Q

79200 + 400 (495) = 560 \* 495

277200 = 277200

1. / رياض الأطفال :

Q = 79200 / 700 – 500

= 396

Fc + Vc (Q) = P . Q

79200 + 500 (396) = 700 \* 396

277200 = 277200

1. / حضانة يومية :

Q = 72230 / 140 -100

= 1806

Fc + Vc (Q) = P . Q

72230 + 100 ( 1806 ) = 140 \*1806

252840 = 252840

 **ملحق رقم 4 : قسط الإهلاك**

 باستخدام طريقة القسط الثابت

 قسط الإهلاك = القيمة / العمر الافتراضي 1/ ديكورات = 20000 / 5 = 4000

 2/ أجهزة تكييف = 37500 /5 = 7500

 3/ سيارات النقل = 80000 / 10 = 8000

 4/ أسرة للأطفال = 2500 /7 = 2993

 5/ ثلاجة= 2500 /5 = 500

 6/ ماكرويف = 1000 /5 = 200

 7/ غسالة = 2000 / 5 = 400

 8 / لوازم أخرى = 7000 / 10 = 700

 **إجمالي الاستهلاكات = 24293**