

КАЛЬКУЛЯЦИЯ РОДИТЕЛЬСКОЙ ОПЛАТЫ

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.

КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Мозаика"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,425092
3	Заработная плата (1*2): 30%	45 000,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	13 590,00
5	Резерв отпуска	5 595,00
6	в том числе КОСГУ 211	4 297,24
7	в том числе КОСГУ 213	1 297,77
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	64 185,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,84	53 915,40
10	Коммунальные затраты (из расчета)	198,06
11	Итого себестоимость (8+9+10)	118 298,46
12	Рентабельность %	26,80
13	Рентабельность, руб	31 701,54
14	Итого затрат (11+13)	150 000,00
15	Количество человек	50
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Мозаика"	
6 ч. * 4 нед. * 11 мес.	264
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,1339

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения 0,0200, руб.	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента 0,1339, руб.
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	170,72
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	4,64
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	22,70
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	198,06

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Мозаика"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	590 000,00		
Итого	590 000,00	706 035,00	0,84

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

хореографическая студия "Мозаика"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	50
Плановый доход в месяц	150 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	1 650 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	348 716,94
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	69 743,39
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	1 580 256,61

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	542 269,64		542 269,64
213	163 765,47		163 765,47
223 11.07.30	1 877,92		1 877,92
223 11.07.40	51,04		51,04
223 11.07.12	249,70		249,70
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	593 069,29	278 973,55	872 042,84
Итого	1 301 283,06	278 973,55	1 580 256,61

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКИС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.

КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Кроха"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,829274
3	Заработная плата (1*2): 25%	52 500,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	15 855,00
5	Резерв отпуска	6 531,00
6	в том числе КОСГУ 211	5 016,13
7	в том числе КОСГУ 213	1 514,87
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	74 886,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 1,22	91 360,92
10	Коммунальные затраты (из расчета)	131,94
11	Итого себестоимость (8+9+10)	166 378,86
12	Рентабельность %	26,22
13	Рентабельность, руб	43 621,14
14	Итого затрат (11+13)	210 000,00
15	Количество человек	70
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Кроха"	
4 ч. * 4 нед. * 11 мес.	176
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,0892

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	113,73
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	3,09
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	15,12
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	131,94

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Кроха"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	417 000,00	823 746,00	1,22
310 024.01.20	589 209,00		
Итого	1 006 209,00		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

хореографическая студия "Кроха"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	70
Плановый доход в месяц	210 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	2 310 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	479 832,54
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	95 966,51
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	2 214 033,49

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	632 677,43		632 677,43
213	191 068,57		191 068,57
223 11.07.30	1 251,03		1 251,03
223 11.07.40	33,99		33,99
223 11.07.12	166,32		166,32
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	1 004 970,12	383 866,03	1 388 836,15
Итого	1 830 167,46	383 866,03	2 214 033,49

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКИС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.

КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Малышок"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	
2	Кратность	18 556,00
3	Заработная плата (1*2): 25%	3,435546
4	Начисления на заработную плату 30,2%	63 750,00
5	Резерв отпуска	19 252,50
6	в том числе КОСГУ 211	7 930,50
7	в том числе КОСГУ 213	6 091,01
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	1 839,49
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 1,16	90 933,00
10	Коммунальные затраты (из расчета)	105 482,28
11	Итого себестоимость (8+9+10)	198,06
12	Рентабельность %	196 613,34
13	Рентабельность, руб	29,70
14	Итого затрат (11+13)	58 386,66
15	Количество человек	255 000,00
16	Тариф на одного человека в месяц	85
		3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Малышок"	
6 ч. * 4 нед. * 11 мес.	264
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,1339

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	0,0200 , руб.		0,1339 , руб.
Водоснабжение	20 781,99	15 299,79	1 274,98	170,72
Вывоз мусора	101 696,40	415,64	34,64	4,64
Итого коммунальных затрат	887 467,92	2 033,93	169,49	22,70
		17 749,36	1 479,11	198,06

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Малышок"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20		1 000 263,00	1,16
310 191.01.00	218 139,00		
310 024.01.20	205 400,52		
346 000.00.00	311 832,60		
346 188.00.00			
344 000.00.00	31 079,48		
222 011.05.21			
225 011.05.22	163 220,00		
225 011.10.20	68 500,00		
225 011.07.19	64 000,00		
225 191.04.00	42 750,00		
226 999.00.00	58 407,60		
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	1 163 329,20		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

хореографическая студия "Малышок"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	85
Плановый доход в месяц	255 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	2 805 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	642 253,26
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	128 450,65
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	2 676 549,35

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	768 251,11		768 251,11
213	232 011,89		232 011,89
223 11.07.30	1 877,92		1 877,92
223 11.07.40	51,04		51,04
223 11.07.12	249,70		249,70
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	1 160 305,08	513 802,61	1 674 107,69
Итого	2 162 746,74	513 802,61	2 676 549,35

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.

КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Потешки"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,627183
3	Заработная плата (1*2): 25%	48 750,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	14 722,50
5	Резерв отпуска	6 064,50
6	в том числе КОСГУ 211	4 657,83
7	в том числе КОСГУ 213	1 406,66
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	69 537,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 1,20	83 444,40
10	Коммунальные затраты (из расчета)	395,95
11	Итого себестоимость (8+9+10)	153 377,35
12	Рентабельность %	27,14
13	Рентабельность, руб	41 622,65
14	Итого затрат (11+13)	195 000,00
15	Количество человек	65
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Потешки"	
12 ч. * 4 нед. * 11 мес.	528
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2677

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
		0,0200 , руб.		0,2677 , руб.
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	341,31
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	9,27
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	45,37
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	395,95

Экономист

М.Н. Томила

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Потешки"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл.услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	917 333,20	764 907,00	1,20
310 191.01.00			
310 024.01.20			
346 000.00.00			
346 188.00.00			
344 000.00.00			
222 011.05.21			
225 011.05.22			
225 011.10.20			
225 011.07.19			
225 191.04.00			
226 999.00.00			
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	917 333,20		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
хореографическая студия "Потешки"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	65
Плановый доход в месяц	195 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	2 145 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	457 849,15
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	91 569,83
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	2 053 430,17

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	587 486,13		587 486,13
213	177 420,76		177 420,76
223 11.07.30	3 754,41		3 754,41
223 11.07.40	101,97		101,97
223 11.07.12	499,07		499,07
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	917 888,51	366 279,32	1 284 167,83
Итого	1 687 150,85	366 279,32	2 053 430,17

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
 Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
 А.В.Круглая
 ноября 2024 г.



КАЛЬКУЛЯЦИЯ
 расчет стоимости месячных затрат
 вокальная студия "Карамель"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,425092
3	Заработная плата (1*2): 30%	45 000,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	13 590,00
5	Резерв отпуска	5 595,00
6	в том числе КОСГУ 211	4 297,24
7	в том числе КОСГУ 213	1 297,77
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	64 185,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,80	51 348,00
10	Коммунальные затраты (из расчета)	198,99
11	Итого себестоимость (8+9+10)	115 731,99
12	Рентабельность %	29,61
13	Рентабельность, руб	34 268,01
14	Итого затрат (11+13)	150 000,00
15	Количество человек	50
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	33,8
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0134

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Карамель"	
9 ч. * 4 нед. * 11 мес.	396
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2008

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	10 250,86	854,24	171,53
Водоснабжение	20 781,99	278,48	23,21	4,66
Вывоз мусора	101 696,40	1 362,73	113,56	22,80
Итого коммунальных затрат	887 467,92	11 892,07	991,01	198,99

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 вокальная студия "Карамель"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл.услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	564 000,00	706 035,00	0,80
310 191.01.00			
310 024.01.20			
346 000.00.00			
346 188.00.00			
344 000.00.00			
222 011.05.21			
225 011.05.22			
225 011.10.20			
225 011.07.19			
225 191.04.00			
226 999.00.00			
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	564 000,00		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКИС ст. Елизаветинской"
вокальная студия "Карамель"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	50
Плановый доход в месяц	150 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	1 650 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	376 948,11
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	75 389,62
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	1 574 610,38

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	542 269,64		542 269,64
213	163 765,47		163 765,47
223 11.07.30	1 886,83		1 886,83
223 11.07.40	51,26		51,26
223 11.07.12	250,80		250,80
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	564 827,89	301 558,49	866 386,38
Итого	1 273 051,89	301 558,49	1 574 610,38

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКИС от. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.



КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
спортивная группа "Развивающая гимнастика"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	
2	Кратность	18 556,00
3	Заработная плата (1*2): 30%	0,727527
4	Начисления на заработную плату 30,2%	13 500,00
5	Резерв отпуска	4 077,00
6	в том числе КОСГУ 211	1 678,50
7	в том числе КОСГУ 213	1 289,17
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	389,33
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,80	19 255,50
10	Коммунальные затраты (из расчета)	15 404,40
11	Итого себестоимость (8+9+10)	115,53
12	Рентабельность %	34 775,43
13	Рентабельность, руб	29,40
14	Итого затрат (11+13)	10 224,57
15	Количество человек	45 000,00
16	Тариф на одного человека в месяц	15
		3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Развивающая гимнастика" 3,5 ч. * 4 нед. * 11 мес.	154
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,0781

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	0,0200, руб.		0,0781, руб.
Водоснабжение	20 781,99	15 299,79	1 274,98	99,58
Вывоз мусора	101 696,40	415,64	34,64	2,71
Итого коммунальных затрат	887 467,92	2 033,93	169,49	13,24
		17 749,36	1 479,11	115,53

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 спортивная группа "Развивающая гимнастика"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20		211 810,50	0,80
310 191.01.00			
310 024.01.20			
346 000.00.00	169 083,60		
346 188.00.00			
344 000.00.00			
222 011.05.21			
225 011.05.22			
225 011.10.20			
225 011.07.19			
225 191.04.00			
226 999.00.00			
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	169 083,60		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

спортивная группа "Развивающая гимнастика"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	15
Плановый доход в месяц	45 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	495 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	112 470,27
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	22 494,05
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	472 505,95

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	162 680,87		162 680,87
213	49 129,63		49 129,63
223 11.07.30	1 095,38		1 095,38
223 11.07.40	29,81		29,81
223 11.07.12	145,64		145,64
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	169 448,40	89 976,22	259 424,62
Итого	382 529,73	89 976,22	472 505,95

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.

КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
спортивная группа "Футбол"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,627183
3	Заработная плата (1*2): 25%	48 750,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	14 722,50
5	Резерв отпуска	6 064,50
6	в том числе КОСГУ 211	4 657,83
7	в том числе КОСГУ 213	1 406,66
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	69 537,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 1,20	83 444,40
10	Коммунальные затраты (из расчета)	2 452,96
11	Итого себестоимость (8+9+10)	155 434,36
12	Рентабельность %	25,45
13	Рентабельность, руб	39 565,64
14	Итого затрат (11+13)	195 000,00
15	Количество человек	65
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	312,1
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,1239

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Футбол"	
12 ч. * 4 нед. * 11 мес.	528
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2677

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	94 782,20	7 898,52	2 114,43
Водоснабжение	20 781,99	2 574,89	214,57	57,44
Вывоз мусора	101 696,40	12 600,18	1 050,02	281,09
Итого коммунальных затрат	887 467,92	109 957,28	9 163,11	2 452,96

Экономист



М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 спортивная группа "Футбол"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20		764 907,00	1,20
310 191.01.00			
310 024.01.20	600 000,00		
346 000.00.00	117 000,00		
346 188.00.00			
344 000.00.00			
222 011.05.21	200 000,00		
225 011.05.22			
225 011.10.20			
225 011.07.19			
225 191.04.00			
226 999.00.00			
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	917 000,00		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

спортивная группа "Футбол"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	65
Плановый доход в месяц	195 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	2 145 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	435 222,04
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	87 044,41
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	2 057 955,59

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	587 486,13		587 486,13
213	177 420,76		177 420,76
223 11.07.30	23 258,73		23 258,73
223 11.07.40	631,84		631,84
223 11.07.12	3 091,99		3 091,99
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	917 888,51	348 177,63	1 266 066,14
Итого	1 709 777,96	348 177,63	2 057 955,59

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКис ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.



**КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Задоринка"**

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	2,263419
3	Заработная плата (1*2): 35%	42 000,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	12 684,00
5	Резерв отпуска	5 232,00
6	в том числе КОСГУ 211	4 018,43
7	в том числе КОСГУ 213	1 213,57
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	59 916,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,59	35 350,44
10	Коммунальные затраты (из расчета)	379,54
11	Итого себестоимость (8+9+10)	95 645,98
12	Рентабельность %	25,46
13	Рентабельность, руб	24 354,02
14	Итого затрат (11+13)	120 000,00
15	Количество человек	40
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Задоринка"	
11,5 ч. * 4 нед. * 11 мес.	506
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2566

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	327,16
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	8,89
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	43,49
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	379,54

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов, включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Задоринка"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл. услуге, в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	292 100,00	659 076,00	0,59
346 000.00.00	95 930,00		
Итого	388 030,00		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
хореографическая студия "Задоринка"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	40
Плановый доход в месяц	120 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	1 320 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	267 894,22
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	53 578,84
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	1 266 421,16

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	506 202,73		506 202,73
213	152 873,27		152 873,27
223 11.07.30	3 598,76		3 598,76
223 11.07.40	97,79		97,79
223 11.07.12	478,39		478,39
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	388 854,84	214 315,38	603 170,22
Итого	1 052 105,78	214 315,38	1 266 421,16

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.



КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Солнышко"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	1,940073
3	Заработная плата (1*2): 30%	36 000,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	10 872,00
5	Резерв отпуска	4 476,00
6	в том числе КОСГУ 211	3 437,79
7	в том числе КОСГУ 213	1 038,21
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	51 348,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,80	41 078,40
10	Коммунальные затраты (из расчета)	379,54
11	Итого себестоимость (8+9+10)	92 805,94
12	Рентабельность %	29,30
13	Рентабельность, руб	27 194,06
14	Итого затрат (11+13)	120 000,00
15	Количество человек	40
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Солнышко"	
11,5 ч. * 4 нед. * 11 мес.	506
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2566

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
		0,0200 , руб.		0,2566 , руб.
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	327,16
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	8,89
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	43,49
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	379,54

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов,включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Солнышко"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл.услуге,в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 011.03.20	450 000,00	564 828,00	0,80
310 191.01.00			
310 024.01.20			
346 000.00.00			
346 188.00.00			
222 011.05.21			
226 999.00.00			
226 152.00.00			
226 114.00.00			
Итого	450 000,00		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

хореографическая студия "Солнышко"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	40
Плановый доход в месяц	120 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	1 320 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	299 134,66
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	59 826,93
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	1 260 173,07

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	433 815,69		433 815,69
213	131 012,31		131 012,31
223 11.07.30	3 598,76		3 598,76
223 11.07.40	97,79		97,79
223 11.07.12	478,39		478,39
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	451 862,40	239 307,73	691 170,13
Итого	1 020 865,34	239 307,73	1 260 173,07

Экономист



М.Н. Томилина

УТВЕРЖДАЮ:
Директор МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"
А.В.Круглая
ноября 2024 г.



КАЛЬКУЛЯЦИЯ
расчет стоимости месячных затрат
хореографическая студия "Радуга"

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (руб)
1	Величина прожиточного минимума для трудоспособного населения на 2025 год	18 556,00
2	Кратность	1,940073
3	Заработная плата (1*2): 30%	36 000,00
4	Начисления на заработную плату 30,2%	10 872,00
5	Резерв отпуска	4 476,00
6	в том числе КОСГУ 211	3 437,79
7	в том числе КОСГУ 213	1 038,21
8	ФОТ прямого персонала (3+4+5)	51 348,00
9	Накладные расходы: п.8*коэф наклад.расх = 0,80	41 078,40
10	Коммунальные затраты (из расчета)	297,01
11	Итого себестоимость (8+9+10)	92 723,41
12	Рентабельность %	29,42
13	Рентабельность, руб	27 276,59
14	Итого затрат (11+13)	120 000,00
15	Количество человек	40
16	Тариф на одного человека в месяц	3 000,00

Площадь зала, кв.м.	50,5
Общая площадь здания, кв.м.	2 519,50
Коэффициент доли коммунальных затрат от площади помещения	0,0200

Рабочее время в часах на 2025г.	1972
Рабочее время в часах на 2025г. "Радуга"	
9 ч. * 4 нед. * 11 мес.	396
Временной коэффициент доли коммунальных затрат	0,2008

Наименование показателя	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 31.10.2024 (руб.)	Доля расходов, включаемая в платную услугу за 12 мес-в с учетом коэффициента от площади помещения	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом коэффициента от площади, руб	Доля расходов, включаемая в платную услугу в месяц с учетом временного коэффициента
Электроэнергия	764 989,53	15 299,79	1 274,98	256,02
Водоснабжение	20 781,99	415,64	34,64	6,96
Вывоз мусора	101 696,40	2 033,93	169,49	34,03
Итого коммунальных затрат	887 467,92	17 749,36	1 479,11	297,01

Экономист

М.Н. Томилина

Расчет коэффициента накладных расходов,включаемый в стоимость
 месячных затрат
 хореографическая студия "Радуга"

Коды экономической классификации	Фактический кассовый расход за период с 01.11.2023 по 30.10.2024 (руб.)	ФОТ прямого персонала по пл.услуге,в год (кальк п.8* 11 мес)	Коэффициент накладных расходов (п.2/п.3)
1	2	3	4
310 024.01.20	334 332,09	564 828,00	0,80
346 000.00.00	114 958,70		
Итого	449 290,79		

Экономист



М.Н. Томилина

Расшифровка сметы доходов и расходов по МБУК "СДКиС ст. Елизаветинской"

хореографическая студия "Радуга"

Смета доходов на 2025 год (на 11 месяцев)	
Доход в месяц с одного человека	3 000,00
Плановое количество человек	40
Плановый доход в месяц	120 000,00
Плановый доход за 11 месяцев	1 320 000,00
Годовая сумма рентабельности согласно калькуляции	300 042,49
Плановая сумма налога на прибыль (20%)	60 008,50
Плановый доход за 11 месяцев (за минусом налога на прибыль)	1 259 991,50

Смета расходов на 2025 год (на 11 месяцев)			
КЭК	Себестоимость	Прибыль	Итого по КЭК
211	433 815,69		433 815,69
213	131 012,31		131 012,31
223 11.07.30	2 816,22		2 816,22
223 11.07.40	76,56		76,56
223 11.07.12	374,33		374,33
Накладные расходы (расходы в соответствии с ПФХД не отнесенные на прямые затраты- 221,222,225,226,290, 310,340)	451 862,40	240 033,99	691 896,39
Итого	1 019 957,51	240 033,99	1 259 991,50

Экономист



М.Н. Томилина