

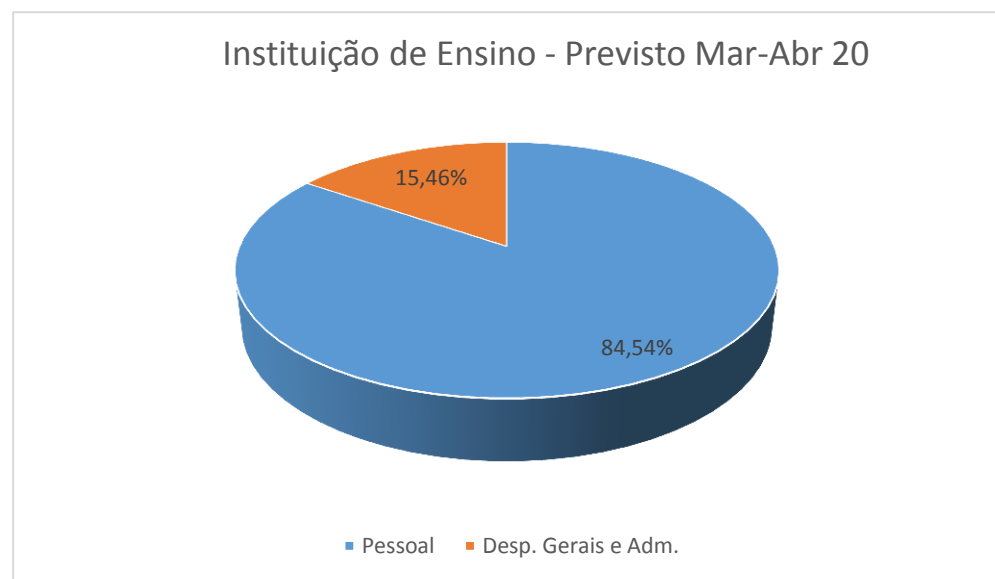
ANEXO 03

INSTITUIÇÃO DE ENSINO: Fundação Educacional Machado Sobrinho						
Seguimento: Ciências Contábeis e Administração						
VARIAÇÕES DE CUSTOS E DESPESAS INCORPORANDO IMPACTOS DE IMPLANTAÇÃO DE AULAS NÃO PRESENCIAIS						
ITENS DE CUSTOS E DESPESAS DAS PLANILHAS DE PLANEJAMENTO - ANO APLICAÇÃO 2020	SUB-TOTAL MAR/20 E ABR/20				VAR. % PREV./REALIZ.	OBSERVAÇÕES DE POSSÍVEIS IMPACTOS POSITIVOS OU NEGATIVOS
	PREVISTO		REALIZADO			
	VALOR PREVISTO (R\$)	% S/ TOTAL	VALOR REALIZADO (R\$)	% S/ TOTAL		
DESPESAS COM PESSOAL						
Pessoal Docente	144.844,90	39,70%	99.528,09	37,69%	-31,29%	
Encargos Sociais	54.751,37	15,01%	37.621,62	14,25%	-31,29%	
Pessoal Técnico Administrativo	78.994,54	21,65%	65.409,35	24,77%	-17,20%	
Encargos Sociais	29.859,94	8,18%	24.724,73	9,36%	-17,20%	
A - TOTAL DESPESAS COM PESSOAL	308.450,75	84,54%	227.283,79	86,06%	-26,31%	
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS						
Despesas com Material	3.785,74	1,04%	2.780,19	1,05%	-26,56%	
Conservação e Manutenção	4.748,23	1,30%	1.218,31	0,46%	-74,34%	
Serviços de Terceiros	9.520,20	2,61%	6.196,17	2,35%	-34,92%	
Serviços Públicos	7.654,88	2,10%	5.093,66	1,93%	-33,46%	
Imposto sobre Serviços (ISS)		0,00%	-	0,00%		
PIS/PASEP - SIMPLES		0,00%	-	0,00%		
COFINS		0,00%		0,00%		
Outras Despesas Tributárias	75,61	0,02%	-	0,00%	-100,00%	
Aluguéis	3.333,30	0,91%	3.324,63	1,26%	-0,26%	
Depreciação	13.490,52	3,70%	13.126,25	4,97%	-2,70%	
Outras Despesas	12.816,16	3,51%	5.067,47	1,92%	-60,46%	
Pro-Labore		0,00%		0,00%		
Valor Locativo	-	0,00%		0,00%		
Despesas Relacionadas a Implantação de Aulas não Presenciais não apropriadas nos itens acima	1.000,00	0,27%		0,00%		
Inadimplência		0,00%		0,00%		
B - TOTAL DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	56.424,64	15,46%	36.806,68	13,94%	-34,77%	
C - TOTAL DAS DESPESAS (A+B)	364.875,38	100,00%	264.090,47	100,00%	-27,62%	

OBS: 1 - Os itens "Despesas com Material", "Serviços de Terceiros", "Serviços Públicos", "Outras Despesas" e "Despesas Relacionadas à Implantação de Aulas Não Presenciais não apropriadas nos itens acima" e "Inadimplência" incorporam eventuais custos adicionais com implantação do regime de aulas não presenciais.
2 - Manter Memória de Cálculo das Contas utilizadas nas consultas ao sistema de informação da Instituição de Ensino

Área de Gráficos Pizza
Pessoal
Desp. Gerais e Adm.

Previsto
84,54%
15,46%



Área de Gráficos Pizza
Pessoal
Desp. Gerais e Adm.

Realizado
86,06%
13,94%

