

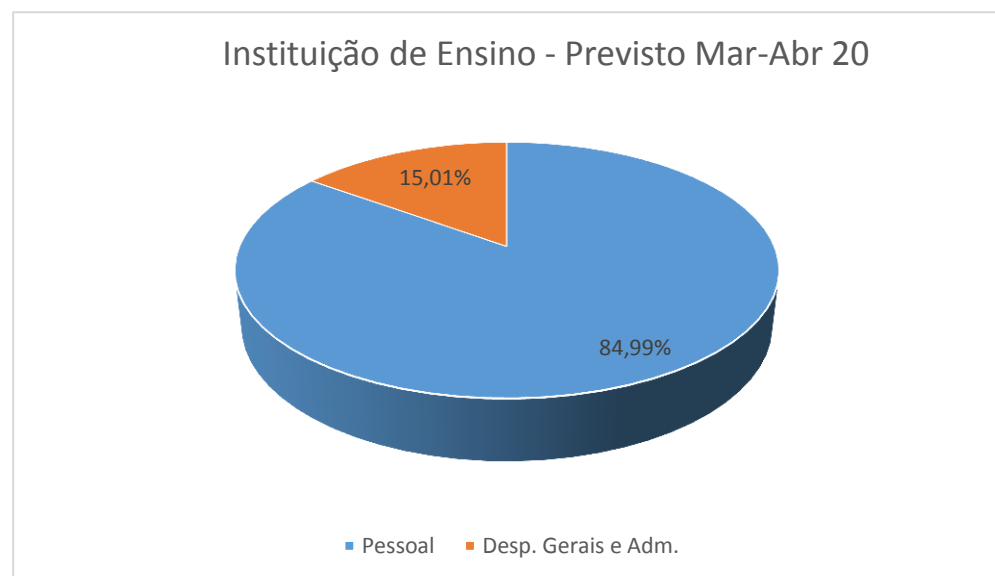
**ANEXO 03**

INSTITUIÇÃO DE ENSINO: Fundação Educacional Machado Sobrinho						
Seguimento: Engenharia Produção						
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		
<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>						
Pessoal Docente	87.266,80	39,91%	41.677,39	38,06%	-52,24%	
Encargos Sociais	32.986,85	15,09%	15.754,05	14,39%	-52,24%	
Pessoal Técnico Administrativo	47.592,99	21,77%	27.390,16	25,01%	-42,45%	
Encargos Sociais	17.990,15	8,23%	10.353,48	9,45%	-42,45%	
<b>A - TOTAL DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>185.836,79</b>	<b>84,99%</b>	<b>95.175,08</b>	<b>86,91%</b>	<b>-48,79%</b>	
<b>DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS</b>						
Despesas com Material	2.280,85	1,04%	1.164,20	1,06%	-48,96%	
Conservação e Manutenção	2.860,74	1,31%	510,17	0,47%	-82,17%	
Serviços de Terceiros	5.735,77	2,62%	2.594,65	2,37%	-54,76%	
Serviços Públicos	4.611,95	2,11%	2.132,97	1,95%	-53,75%	
Imposto sobre Serviços (ISS)		0,00%	-	0,00%		
PIS/PASEP - SIMPLES		0,00%	-	0,00%		
COFINS		0,00%		0,00%		
Outras Despesas Tributárias	45,55	0,02%	-	0,00%	-100,00%	
Aluguéis	445,60	0,20%	313,03	0,29%	-29,75%	
Depreciação	8.127,83	3,72%	5.496,62	5,02%	-32,37%	
Outras Despesas	7.721,54	3,53%	2.122,00	1,94%	-72,52%	
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	0,46%		0,00%		
Inadimplência		0,00%		0,00%		
<b>B - TOTAL DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS</b>	<b>32.829,82</b>	<b>15,01%</b>	<b>14.333,64</b>	<b>13,09%</b>	<b>-56,34%</b>	
<b>C - TOTAL DAS DESPESAS (A+B)</b>	<b>218.666,61</b>	<b>100,00%</b>	<b>109.508,72</b>	<b>100,00%</b>	<b>-49,92%</b>	

**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  
84,99%  
15,01%



Área de Gráficos Pizza  
Pessoal  
Desp. Gerais e Adm.

Realizado  
86,91%  
13,09%

