

DEPARTAMENTALIZAÇÃO (MLC)

ESPECIFICAÇÃO	SOMA	DEPARTAMENTOS DE APOIO		DEPARTAMENTOS PRODUTIVOS			
		ADMINISTRAÇÃO FINANÇAS	MANUTENÇÃO	PRODUTIVO A	PRODUTIVO B	PRODUTIVO C	
Nº FUNCIONÁRIOS	15	4	2	4	3	2	
KW INSTALADOS	26,53	2,70	4,37	5,46	7,50	6,50	
ÁREA EM M2	232,93	38,22	20,86	40,23	25,12	108,50	
VALOR DO IMOBILIZADO	169.400,00	12.000,00	3.500,00	53.000,00	37.900,00	63.000,00	
SALÁRIOS	15.650,00	2.800,00	1.200,00	5.600,00	3.900,00	2.150,00	
ENCARGOS SOCIAIS (81,50 %)	13.302,50	2.380,00	1.020,00	4.760,00	3.315,00	1.827,50	
DEPRECIÇÕES	1.411,10	99,96	29,16	441,49	315,71	524,79	
ENERGIA ELÉTRICA	4.200,00	427,44	691,82	864,38	1.187,34	1.029,02	
ALUGUEL	2.800,00	459,43	250,75	483,60	301,96	1.304,25	
DESPESAS DIVERSAS DA ADMINISTRAÇÃO	800,00	800,00	-	-	-	-	
CUSTOS DIVERSOS DA PRODUÇÃO	700,00	-	-	233,33	233,33	233,33	
DESPESAS COM SEGURANÇA	520,00	85,32	46,57	89,81	56,08	242,22	
FERRAMENTAS	3.000,00	-	-	1.200,00	1.050,00	750,00	
TOTAL DO CUSTO PRIMÁRIO	42.383,60	7.052,16	3.238,30	13.672,61	10.359,42	8.061,12	
RATEIO DA ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	7.052,16	-	646,36	2.729,05	2.067,74	1.609,00	
RATEIO DA MANUTENÇÃO	3.884,66	-	-	971,17	1.553,86	1.359,63	
TOTAL DO CUSTO SECUNDÁRIO				17.372,83	13.981,02	11.029,75	
				DISPONIBILIDADE MINUTOS HOMEM (MÊS)	0	0	21.420
				DISPONIBILIDADE MINUTOS MÁQUINA (MÊS)	42.840	32.130	0
				CUSTO MINUTO (R\$)	0,4055	0,4351	0,5149
PERCENTUAL DE CUSTO POR DEPARTAMENTO	42.383,60	16,64%	7,64%	32,26%	24,44%	19,02%	