



Painéis Executivos para Controle Financeiro de Instituições de Ensino: Prática real de gestão e métricas



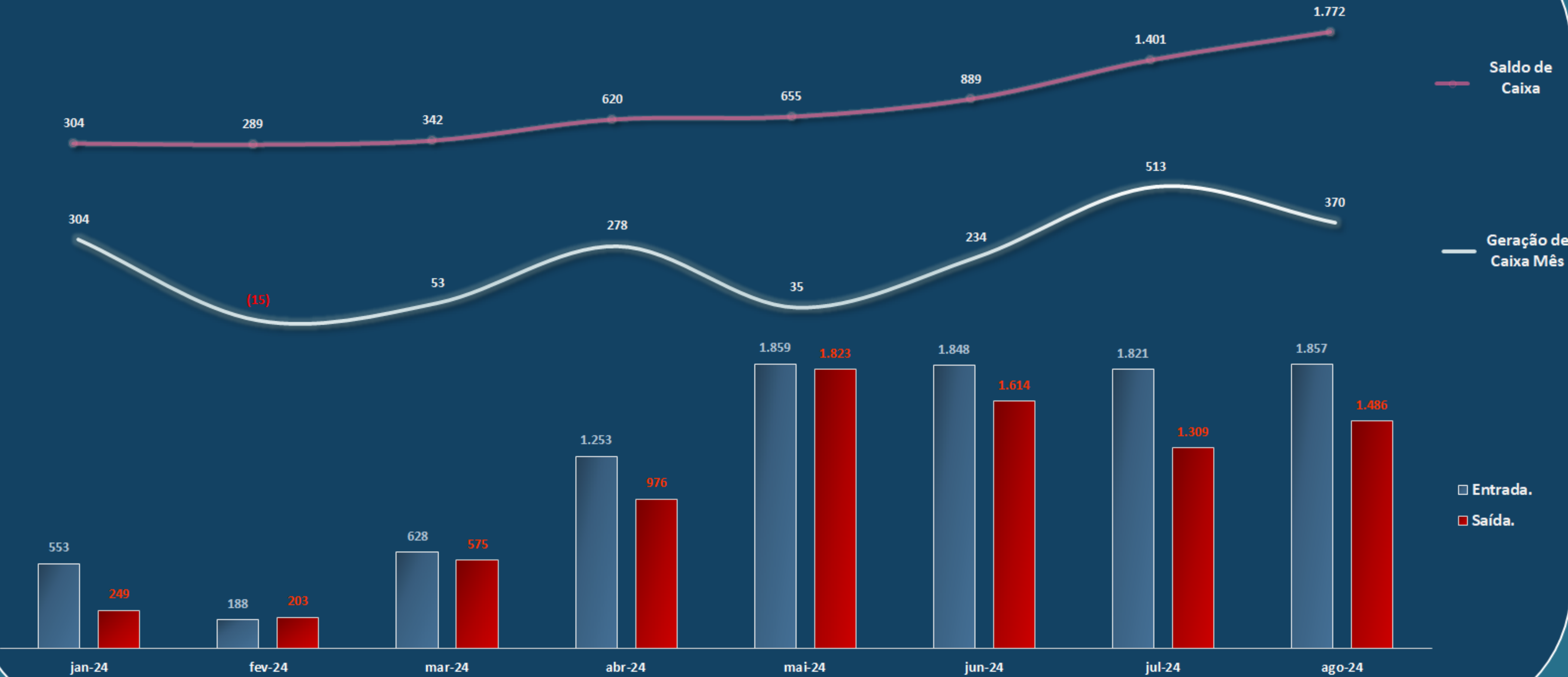
Case de Sucesso





Dashboards

COMPORTAMENTO DO FLUXO DE CAIXA **MENSAL** REALIZADO



R\$ - mil		SELECIONE O MÊS >>>				ago				
PESQUISA PARA EMPRESA:										
XXXX		2024	AGO				ACUMULADO ATÉ AGO			
		ORC	ORC	REAL	VAR \$	VAR %	ORC	REAL	VAR \$	VAR %
(=) RECEITA LÍQUIDA		5.150	826	1.010	184	22%	1.567	1.948	381	24%
(-) CUSTOS E DESPESAS VARIÁVEIS		(2.405)	(409)	(584)	(175)	43%	(798)	(988)	(189)	24%
(=) MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO		2.745	416	426	9	2%	769	960	192	25%
%		53%	50%	42%			49%	49%		
(-) OVERHEAD		(737)	(122)	(302)	(181)	149%	(267)	(545)	(278)	104%
			15%	30%			17%	28%		
(=) EBITDA		2.008	295	123	(171)	-58%	502	416	(86)	-17%
%		39%	36%	12%			32%	21%		
(-) INVESTIMENTOS		(1)	(0)	(36)	(36)	24039%	(0)	(69)	(69)	46225%
(=) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		-	-	65	65	0%	-	38	38	0%
(=) RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	-	10	10	0%	-	25	25	0%
(-) DESPESAS E PROVISÕES TRIBUTÁRIAS		-	-	(13)	(13)	0%	-	(50)	(50)	0%
(=) LUCRO / PREJUÍZO		2.007	294	149	(145)	-49%	501	359	(142)	-28%
		39%	36%	15%			32%	18%		
(=) LUCRO / PREJUÍZO - RATEIO		345	15	(20)	(36)	-233%	(94)	(111)	(17)	18%
		7%	2%	-2%			-6%	-6%		

	TM	ALUNOS	TM	ALUNOS	TM	ALUNOS	TM	ALUNOS	TM	ALUNOS					
NÚMERO DE ALUNOS	R\$	671	1.100	R\$	612	145	R\$	612	350	R\$	638	327	R\$	767	278
PONTO DE EQUILÍBRIO		>>>	983		>>>	176		>>>	337		>>>	309		>>>	223
R\$															
PESQUISA PARA EMPRESA:															
CONSOLIDADO	24.2	MENSAL		24.2	MENSAL		24.2	MENSAL		24.2	MENSAL		24.2	MENSAL	
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA		6.810	1.135		963	160		2.135	356		2.071	345		2.242	374
(-) DEDUÇÕES		(2.384)	(397)		(208)	(35)		(704)	(118)		(674)	(112)		(818)	(136)
(=) RECEITA LÍQUIDA		4.425	738		754	126		1.430	238		1.397	233		1.424	237
(-) CUSTOS E DESPESAS VARIÁVEIS		(1.440)	(240)		(300)	(50)		(421)	(70)		(422)	(70)		(377)	(62)
(=) MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO		2.986	498		454	76		1.009	168		975	163		1.047	175
%		67%	67%		60%	60%		71%	71%		70%	70%		74%	74%
(-) OVERHEAD - GASTOS FIXOS		(2.513)	(419)		(341)	(58)		(810)	(136)		(757)	(128)		(645)	(109)
		-57%	-57%		-45%	-45%		-57%	-57%		-54%	-54%		-45%	-45%
(=) EBITDA		473	79		113	18		199	32		218	35		402	66
%		11%	11%		15%	15%		14%	14%		16%	16%		28%	28%

Análise da Margem de Contribuição e EBITDA dos Cursos da Graduação Presencial - Ago/24

Mês >>>>

8

Proporção >>>>

90%

(a)

(b)

(c)

(d)

(e)

(a - (b + c)

(f)

(e / a)

(g)

(e - d)

(h)

(g / a)

(i)

1.252.380

1.196

596.500

47.050

667.313

608.830

49%

(58.483)

-124%

Cursos	(+) Faturamento	QTD de Alunos	(-) Custo Docente	(-) Lab. e Clínica	(-) Gastos Rateios	M.C.	M.C. %	EBITDA	EBITDA %	Posição
Análise e Desenvolvimento de Sistemas	45.391	57	15.528	-	30.902	29.863	65,79%	(1.039)	-2,29%	7
Administração	37.747	39	19.857	-	19.141	17.889	47,39%	(1.252)	-3,32%	10
Arquitetura e Urbanismo	50.898	45	17.964	-	23.062	32.934	64,71%	9.872	19,40%	6
Comunicação Social - Publicidade e Propaganda	17.647	25	15.028	-	9.994	2.619	14,84%	(7.375)	-41,79%	17
Ciências Contábeis	31.340	44	22.680	-	22.408	8.660	27,63%	(13.748)	-43,87%	14
Direito	208.286	183	72.933	-	113.228	135.353	64,98%	22.125	10,62%	1
Educação Física	41.251	53	28.330	-	28.289	12.921	31,32%	(15.368)	-37,25%	12
Enfermagem	156.687	156	82.483	5.100	95.587	69.104	44,10%	(26.483)	-16,90%	4
Engenharia Agrônômica	40.318	39	14.717	-	19.141	25.601	63,50%	6.460	16,02%	8
Engenharia De Produção	27.567	36	15.652	-	17.181	11.916	43,22%	(5.265)	-19,10%	13
Engenharia Mecânica	38.976	42	19.323	-	21.101	19.654	50,42%	(1.448)	-3,71%	9
Farmácia	41.229	45	28.713	4.300	23.062	8.216	19,93%	(14.845)	-36,01%	15
Fisioterapia	159.140	145	67.387	8.550	88.400	83.203	52,28%	(5.197)	-3,27%	2
História	12.345	15	8.864	-	3.460	3.482	28,20%	22	0,18%	16
Medicina Veterinária	51.153	44	21.407	16.000	22.408	13.746	26,87%	(8.662)	-16,93%	11
Odontologia	178.291	115	85.909	13.100	68.798	79.282	44,47%	10.484	5,88%	3
Pedagogia	13.152	18	12.105	-	5.420	1.046	7,96%	(4.374)	-33,26%	18
Psicologia	100.961	95	47.620	-	55.731	53.341	52,83%	(2.390)	-2,37%	5

PONTO DE EQUILÍBRO DA GRADUAÇÃO - POTENCER

ESCOLHER CURSO >>>>>

A. D. De Siste...

Administração

Arq. e Urbani...

Ciências Cont...

Comunicação...

Direito

Educação Física

Enfermagem

Eng. Agronomia

Eng. De Produ...

Eng. Mecanica

Farmacia

Fisioterapia

Historia

Medicina Vet...

Odontologia

Pedagogia

Psicologia

EVASÃO >>

15%

INADIMPLÊNCIA >>

5%

CUSTO DOCENTE - TURMA

R\$ 9.064

INSUMOS LAB.

R\$ -

RATEIO ADM

R\$ 8.893

EVASÃO DE 15%

R\$ 3.407

INADIMPLÊNCIA DE 5%

R\$ 965

DESPESA TOTAL

R\$ 17.957

PERDA DE RECEITA

R\$ 4.372

CAPACIDADE DA TURMA

QTDs 60

TICKET MÉDIO

R\$ 874

PONTO DE EQUILÍBRIO S/ RATEIO ADM

QTDs 15

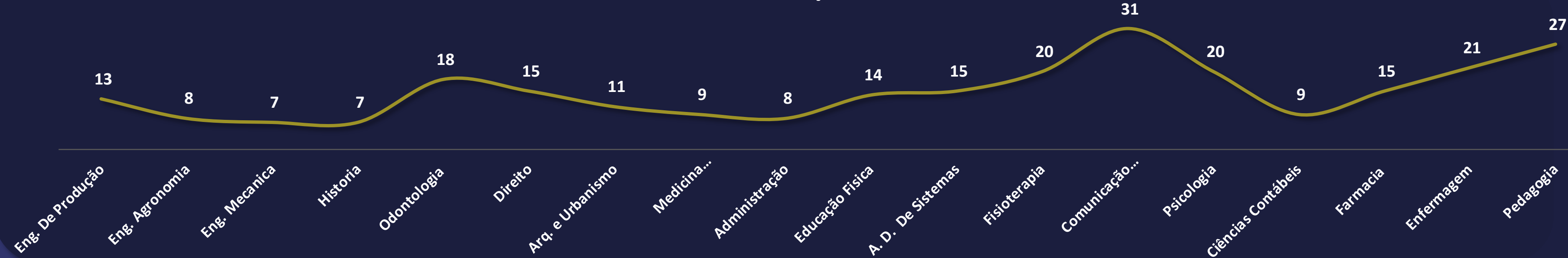
PONTO DE EQUILÍBRIO

QTDs 26

COMPARTILHAMENTO P/ TURMA

% 2%

PONTO DE EQUILÍBRIO - GRADUAÇÃO PRESENCIAL - QTDs



- 
-
- ❖ Receita é vaidade
 - ❖ Lucro é Sanidade
 - ❖ Mas, o Caixa é Rei!

Diretor Financeiro por Assinatura

1. Diagnóstico de maturidade
2. Estrutura (Plano de contas/ Centros de custos)
3. Fluxo de caixa gerencial/ DRE gerencial
4. Planejamento Financeiro (OBZ)
5. Acompanhamento (Real x Orçado)
6. Margem de contribuição por linha de negócio
7. Dashboard/ Indicadores/ Métricas (CAC/ LTV/ EVASÃO/ INADIMPLÊNCIA)

Cases de Sucesso



Venha também para o Ecossistema Potencer





**Preencha para receber uma sessão de
Diagnóstico individual **gratuita****



alessandroschlomer



**Alessandro Schlomer
(21)98789-1897**

www.sejapotencer.com.br