

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS**

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDI

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO

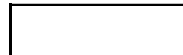
Fecha de Corte:

Año 2.020

Mes 10

** completar sólo celdas en azul*

CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO		
Concepto	Unidad	Valor
Pasajeros Transportados	pas/año	
Kilómetros Recorridos	km/año	271.005
Cantidad de Vehículos	unidad	5
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	4.517
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	19



SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

PRECIOS

** completar sólo celdas en azul*

Conceptos				Precios Unitarios con IVA	
				Valor	Unidad
Vehículos	Urbanos Estándar				\$/unidad
	Articulados				\$/unidad
	Piso Bajo				\$/unidad
	Otros (Trole mendocino)		11.000.000		\$/unidad
Equipamiento	Cámaras		115.187		\$/unidad
	Cartelería LED		40.684		\$/unidad
	Calefacción		9.500		\$/unidad
	Aire Ac. vehículo estándar		320.000		\$/unidad
	Aire Ac. vehículo articulado		0		\$/unidad
	Rampas de discapacitados		339.472		\$/unidad
	Sistema de Monitores		27.060		\$/unidad
Personal	Básico Inicial Personal de Tráfico		46.893		\$/mes
	Básico Inicial Personal Adm - Manten		46.319		
	Art. 68/71		11.580		
	Adicional SUBE		5.942		\$/mes
	Adicional No Remunerativo		0		\$/mes
	Viáticos		8.674		\$/mes
	Premio asistencia		13.209		\$/mes
	Hs Simple Pers. Tráfico		187,87		\$/hs
	Hs 50% Pers. Tráfico		321,26		\$/hs
	Hs 100% Pers. Tráfico		428,35		\$/hs
	Antigüedad		14%		%
	Cargas Sociales		27%		%
	ART		3,0%		%
Insumos	Electricidad tracción unidades		11,46		kw/h
	Electricidad Potencia contratada		500,00		kw
	Aceite motor		121,78		\$/lt
	Aceite caja y diferencial		121,78		\$/lt
	Aceite dirección hidráulica		140,23		\$/lt
	Líquido refrigerante		278,95		\$/lt
	Neumático nuevo		39.669,42		\$/un
	Precurado		9.930,00		\$/un
	Repuestos y reparaciones		840.000		kmts
	Reparaciones neumáticos		10%		costo en neumáticos
	Pantalón		785,12		\$/un
	Camisa		752,07		\$/un
	Cámpera		1.528,93		\$/un
	Zapatos		5%		\$/básico
	Gasto en Uniformes por Persona		10.022		/año.persona
	Gastos Generales		4%		gastos operativos
	Impuestos, tasas y servicios	Cuota gremial empresaria.		800,00	
Impuesto a los ingresos brutos			0,00%		\$/facturación
Tasa de Contraprestacion Empresaria			0,66%		\$/facturación
Tasa de EPRET			1,50%		\$/facturación
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios			1,00%		\$/facturación
Impuesto a las Ganacias			30%		% Beneficio
Impuesto al automotor			0		\$/veh
Tasa por desinfección			98,00		\$/veh . mes
Tasa por revisión técnica			820,00		\$/veh
Tasa por renovación carnet			1.074,38		\$/chofer
Seguro Parque Movil			131.758		\$/año . Veh
IVA credito fiscal			21,0%		\$/facturación
Iva credito fiscal			14,0%		\$/facturación
Iva credito fiscal			10,5%		\$/facturación

MATRIZ DE CÁLCULO DE COSTOS

* completar sólo celdas en azul

Conceptos	Precios	Consumo	Valor	Valor x Km	Proporción
1. Electricidad			10.093.573	37,25	12%
Electricidad para tracción trole	11,46	kw	10.093.573	37,25	12%
			0	0,00	0,0%
2. Lubricantes y líquidos			26.982	0,10	0%
Cambio Aceite motor	121,78	0	0	0,00	0,0%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,00	0,0%
Aceite caja y diferencial	121,78	3,8	12.541	0,05	0,0%
Aceite dirección hidráulica	140,23	3,8	14.441	0,05	0,0%
Líquido refrigerante	278,95	0	0	0,00	0,0%
3. Neumáticos			483.983	1,79	1%
Neumático nuevo	39.669,42	6	322.518	1,19	0,4%
Neumático nuevo Articulado		0	0	0,00	0,0%
Primer precurado	9.930,00	6	80.732	0,30	0,1%
Segundo precurado	9.930,00	6	80.732	0,30	0,1%
4. Mantenimiento			3.795.325	14,00	4%
Repuestos y reparaciones	11.613.885	840.000	3.746.927	13,83	4,4%
Reparaciones neumáticos	483.983	10%	48.398	0,18	0,1%
5. Impuestos, tasas y seguros			701.451	2,59	1%
Impuesto al automotor	0	5	0	0,00	0,0%
Tasa por desinfección	98	5	23.520	0,09	0,0%
Tasa por revisión técnica	820	5	4.100	0,02	0,0%
Tasa por renovación carnet	1.074	14	15.041	0,06	0,0%
Seguro Parque Movil	131.758	5	658.789	2,43	0,8%
6. Costo del Personal			49.285.203	180,94	57%
Personal de conducción			19.270.758	71,11	22,6%
Uniformes Personal de Conducción	10.022	14	140.312	0,52	0,2%
Personal de Administración			11.431.772	42,18	13,4%
Uniformes Personal de Administración	10.022	7	70.156	0,26	0,1%
Personal de Mantenimiento y Taller			16.047.339	59,21	18,8%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	10.022	13	130.290	0,48	0,2%
Asesoramiento Profesional			2.194.575	7,18	2,3%
7. Gastos Generales			2.623.461	8,58	3%
Otros gastos	4%		2.575.461	8,42	2,7%
Cuota gremial empresaria.	800		48.000	0,16	0,0%
8. Costos de Inversión			13.010.373	48,01	15%
Depreciaciones			5.520.299	20,37	6,5%
Beneficio Empresario	10%		7.490.074	27,64	8,8%
Impuesto a las Ganancias	30%		-2.247.022	-8,29	-2,6%
9. Iva Credito Fiscal			3.534.834	11,56	4%
Iva Credito Fiscal	21%		2.121.734	7,83	2,5%
Iva Crédito Fiscal	14%		1.413.100	5,21	1,7%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,00	0,0%
Sub Total Sujeto a Impuestos			83.555.184	304,81	97%
9. Determinación de Impuestos	alicuota		2.726.501	10,06	3%
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		0	0,00	0,0%
Tasa de Contraprestacion Empresari ^{oo}	0,66%		569.459	2,10	0,7%
Tasa de EPRET	1,50%		1.294.225	4,78	1,5%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		862.817	3,18	153,7%
Total Costos			86.281.686	314,8736	100%

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS
GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE
ESTRUCTURA DE PERSONAL

* completar sólo celdas en azul

Coeficientes Dotación de Personal			Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad	Unidad		Valor	Unidad
Conducción						19.270.758	\$/año
Personal de Conducción	2,700	personas/v	14	personas/grup	1,0	19.270.758	\$/año
Administración	0,28	personas/v	7	personas/grupo		11.431.772	\$/año
Gerente	0,05	personas/v	1	personas/grup	2,5	2.666.972	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,01	personas/v	1	personas/grup	1,5	1.702.034	\$/año
Tesorero	0,01	personas/v	1	personas/grup	1,5	1.702.034	\$/año
Inspectores	0,02	personas/v	1	personas/grup	1,5	1.702.034	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,05	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.219.566	\$/año
Controladores	0,04	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.219.566	\$/año
Administrativos	0,10	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.219.566	\$/año
Mantenimiento y Taller	1,03	personas/v	13	personas/grupo		16.047.339	\$/año
Jefe de taller	0,02	personas/v	1	personas/grup	1,5	1.702.034	\$/año
Encargado de depósito	0,02	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.219.566	\$/año
Mecánicos	0,20	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Chapistas	0,04	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Electricistas	0,09	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Tapicero	0,02	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Gomero	0,04	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Mantenimiento Línea	0,23	personas/v	2	personas/grup	1,0	2.439.131	\$/año
Lavador	0,05	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.171.319	\$/año
Inspección tráfico	0,22	personas/v	2	personas/grup	1,0	2.439.131	\$/año
GPS y punteras	0,10	personas/v	1	personas/grup	1,0	1.219.566	\$/año
Licencias Gremiales	0,00	personas/v	0	personas/grup	1,0	0	\$/año
Asesoramiento profesional	0,07	personas/v	3	personas/grupo		2.194.575	\$/año
Contable	0,02	personas/v	1	personas/grup	1,3	792.486	\$/año
Infomático	0,04	personas/v	1	personas/grup	1,0	609.604	\$/año
Jurídico	0,01	personas/v	1	personas/grup	1,3	792.486	\$/año
Médico	0,00	personas/v	0	personas/grup	1,0	0	\$/año
Higiene y Seguridad	0,00	personas/v	0	personas/grup	0,5	0	\$/año
Psicólogo	0,00	personas/v	0	personas/grup	0,5	0	\$/año
Total	4,08	personas/v	37	personas/grupo		48.944.445	\$/año

21

1

Salarios Personal de Conducción		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	46.893	\$/mes
Adicional SUBE	5.942	\$/mes
Premio asistencia	13.209	\$/mes
Antigüedad 14%	9.246	\$/mes
Cargas Sociales 27%	20.328	\$/mes
ART 3,0%	2.259	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Adicional no remunerativo (única vez)	0	\$/mes
Viáticos	8.674	\$/mes

Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Remunerativos		
Básico	46.319	\$/mes
Premio asistencia	11.580	\$/mes
Antigüedad 14%	8.106	\$/mes
Cargas Sociales 27%	17.821	\$/mes
ART 3%	1.980	\$/mes
Conceptos No Remunerativos		
Viáticos	8.674	\$/mes

Salarios Asesoramiento		
Conceptos	Valor	Unidad
Conceptos Viáticos		
Básico	46.893	\$/mes

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS

ESTRUCTURA DE COSTOS

GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE

DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL

* completar sólo celdas en azul

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehiculos				Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Articulado	activo piso	Trole mendocino			
2.005	0		0	0	0	0%	0
2.006	0		0	0	0	0%	0
2.007	0		0	0	0	0%	0
2.008	0		0	0	0	0%	0
2.009	0		0	0	0	0%	0
2.010	0		0	0	0	0%	0
2.011	0		0	0	0	0%	0
2.012	0		0	0	0	0%	0
2.013	0		0	0	0	0%	0
2.014	0		0	0	0	0%	0
2.015	0		0	5	5	100%	5
2.016	0		0	0	0	0%	0
2.017	0		0	0	0	0%	0
2.018					0	0%	0
2.019					0	0%	0
2.020					0	0%	0
2.021					0	0%	
2.022					0	0%	
2.023					0	0%	
2.024					0	0%	
2.026							
2.027							
2.028					0	0%	0
Total	0	0	0	5	5	100%	Promedio:
Proporción	0%	0%	0%	100%	100%		5,0

Equipamiento	Modelo por Tipo de Vehiculos			Trole mendocino	Total	Proporción
	Urbano Estándar	Articulado	Piso Bajo			
Cámaras	0	0	0	5	5	100%
Cartelería LED	0	0	0	5	5	100%
Calefacción	0	0	0	5	5	100%
Aire Ac. Trole	0	0	0	5	5	100%
Aire Ac. vehiculo articulado					0	0%
Rampas de discapacitados	0	0	0	5	5	100%
Sistema de Monitores	0	0	0	5	5	100%

Precios	Precio Unit Sin IVA	Valor Unit. Ponderado
<i>Vehiculos</i>		
Urbanos Estándar	0	0
Articulados	0	0
Piso Bajo	0	0
Otros Trole mendocino	11.000.000	11.000.000
<i>Equipamiento</i>		
Cámaras	115.187	115.187
Cartelería LED	40.684	40.684
Calefacción	9.500	9.500
Aire Ac. Trole	320.000	320.000
Aire Ac. vehiculo articulado	0	0
Rampas de discapacitados	339.472	339.472
Sistema de Monitores	27.060	27.060
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil		11.851.902

SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS
ESTRUCTURA DE COSTOS
GRUPO: 100-PARQUE - SOCIEDAD DE TRANSPORTE DE MENDOZA SAUPE
CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO

** completar sólo celdas en azul*

Año Actual	2.020
Vida útil	10
Valor residual	16%
Depreciación anual	8,40%
Valor Promedio Ponderado Parque Móvil	11.851.902

Antigüedad	Cantidad de Vehículos	Conversion en Vehículos
0	0	0
1	0	0
2	0	0
3	0	0
4	0	0
5	5	34.370.516
6	0	0
7	0	0
8	0	0
9	0	0
10	0	0
Total	5	34.370.516

check! 5

Otros Bienes de Capital	Valor Por Vehículo	Valor Total
Edificios	3.430.000	17.150.000
Bienes de Uso	399.000	1.995.000

2.450.000

285.000

40%

Capital Invertido	Valor
Parque Móvil	34.370.516
Edificios	16.464.000
Bienes de Uso	1.596.000
Total Capital Invertido	52.430.516

check! 0

Depreciaciones	Factor Anual	Valor Por Vehículo	Depreciación
Parque Móvil	8,40%	11.851.902	4.977.799
Edificios	2%	3.430.000	343.000
Bienes de Uso	10%	399.000	199.500
Total Depreciaciones			5.520.299