

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS****ESTRUCTURA DE COSTOS****GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.***Fecha de Corte:*

Año 2.020

**CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO**

Mes 10

*\* completar sólo celdas en azul*

<b>CARACTERÍSTICAS DEL GRUPO</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Unidad</b>	<b>Valor</b>
Pasajeros Transportados	pas/año	0
Kilómetros comunes	km/año	1.536.911
Kilometros ELECTRICOS		1.144.000
Cantidad de Vehículos	unidad	27
CANTIDAD ELECTRICOS		18
Km por Vehículo por mes	km/veh.mes	4.965
Velocidad Comercial Promedio	km/hora	20

km totales	2.680.911,23
km electricos	1.144.000
km comunes	1.536.911

Vehículos estandar combustible comu	-	0,00%
Vehículos estandar combustible prem	-	0,00%
Vehículos Piso Bajo combustible com	18	66,67%
Vehículos Piso Bajo combustible prem	9	33,33%
Vehículos Articulados combustible cor	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>100,00%</b>

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS**

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.**

**PRECIOS**

*\* completar sólo celdas en azul*

Conceptos		Precios Unitarios con IVA	
		Valor	Unidad
<b>Vehículos</b>	Urbanos Estándar	9.465.567	\$/unidad
	Articulados		\$/unidad
	Piso Bajo	11.877.126	\$/unidad
	Electricos	30.000.000	\$/unidad
<b>Equipamiento</b>			
	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
<b>Personal</b>	Básico Inicial Personal de Tráfico	46.893	\$/mes
	Básico Inicial Personal Adm - Manten	46.319	
	Art. 68/71	11.580	
	Adicional por Boletera	5.942	\$/mes
	Adicional No Remunerativo	0	\$/mes
	Viáticos	8.674	\$/mes
	Premio asistencia	13.209	\$/mes
	Hs Simple Pers. Tráfico	144,80	\$/hs
	Hs 50% Pers. Tráfico	247,61	\$/hs
	Hs 100% Pers. Tráfico	330,14	\$/hs
	Antigüedad	14%	%
	Cargas Sociales	27%	%
ART	3,0%	%	
<b>Insumos</b>	Gas Oil Grado 2	48,26	\$/lt
	Gas Oil Premium	51,06	\$/lt
	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%	gasto en neumático
	Pantalón	785,12	\$/un
	Camisa	752,07	\$/un
	Campera	1.528,93	\$/un
	Zapatos	5%	\$/básico
	Gasto en Uniformes por Persona	10.022	\$/año.persona
	Gastos Generales	4%	\$/gastos operativos
	<b>Impuestos, tasas y servicios</b>		
	Cuota gremial empresaria.	800,00	\$/veh.mes
	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
<b>1. Combustibles</b>			<b>52.556.455</b>	<b>19,60</b>	<b>9%</b>
Consumo electrico (18 unidades)	11,46		22.287.408	8,313	4%
gas oil comun	48,26		19.283.627	7,193	3%
Gas Oil premium	51,06	litr x km	10.985.420	4,098	2%
<b>2. Lubricantes y líquidos</b>			<b>542.776</b>	<b>0,20</b>	<b>0,09%</b>
Cambio Aceite motor	121,78	36	449.184	0,168	0,08%
Reposición Aceite motor	121,78	0	0	0,000	0,00%
Aceite caja y diferencial	121,78	3,8	31.015	0,012	0,01%
Aceite dirección hidráulica	140,23	3,8	47.620	0,018	0,01%
Líquido refrigerante	278,95	1	14.957	0,006	0,00%
<b>3. Neumáticos</b>			<b>4.787.793</b>	<b>1,79</b>	<b>1%</b>
Neumático nuevo	39.669,42	6	3.190.506	1,19	0,55%
Neumático nuevo Articulado	39.669,42	0	0	0,00	0,00%
Primer precurado	9.930,00	6	798.643	0,30	0,14%
Segundo precurado	9.930,00	6	798.643	0,30	0,14%
<b>4. Mantenimiento</b>			<b>72.947.041</b>	<b>27,21</b>	<b>13%</b>
Repuestos y reparaciones	11.877.126	840.000	21.731.057	8,11	3,76%
Gastos mantenimiento ELECTRICOS+ repuestos	20,70	1.144.000	50.737.204	18,93	8,78%
Reparaciones neumáticos	4.787.793	10%	478.779	0,18	0,08%
<b>5. Impuestos, tasas y seguros</b>			<b>6.294.790</b>	<b>2,35</b>	<b>1%</b>
Impuesto al automotor	0	45	0	0,00	0,00%
Tasa por desinfección	98	45	211.680	0,08	0,04%
Tasa por revisión técnica	820	45	36.900	0,01	0,01%
Tasa por renovación carnet	1.074	109	117.107	0,04	0,02%
Seguro Parque Movil	131.758	45	5.929.103	2,21	1,03%
<b>6. Costo del Personal</b>			<b>202.598.079</b>	<b>75,57</b>	<b>35%</b>
Personal de conducción			150.036.617	55,96	25,97%
Uniformes Personal de Conducción	10.022	109	1.092.433	0,41	0,19%
Personal de Administración			20.978.106	7,82	3,63%
Uniformes Personal de Administración	10.022	14	140.312	0,05	0,02%
Personal de Mantenimiento y Taller			26.726.358	9,97	4,63%
Uniformes Personal de Mantenimiento y Taller	10.022	21	210.469	0,08	0,04%
Asesoramiento Externo			3.413.784	1,27	0,59%
<b>7.Gastos Generales</b>			<b>14.021.077</b>	<b>5,23</b>	<b>2%</b>
Otros gastos	4%		13.589.077	5,07	2,35%
Cuota gremial empresaria.	800		432.000	0,16	0,07%
<b>8. Costos de Inversión</b>			<b>176.665.205</b>	<b>65,90</b>	<b>31%</b>
Depreciaciones			76.935.455	28,70	13,32%
Beneficio Empresario	10%		99.729.750	37,20	17,27%
Impuesto a las Ganancias	30%		-29.918.925	-11,16	-5,18%
<b>9. Iva Credito Fiscal</b>			<b>28.967.191</b>	<b>10,80</b>	<b>5%</b>
Iva Credito Fiscal	21%		21.609.287	8,06	3,74%
Iva Crédito Fiscal	14%		7.357.904	2,74	1,27%
Iva Crédito Fiscal	11%		0	0,00	0,00%
<b>Sub Total Sujeto a Impuestos</b>			<b>559.380.406</b>	<b>208,65</b>	<b>97%</b>
<b>9.Determinación de Impuestos</b>	alicuota		<b>18.253.223</b>	<b>6,81</b>	<b>3%</b>
Proporción de Subsidios	0%				
Impuesto a los ingresos brutos	0,00%		0	0,00	0,00%
Tasa de Contraprestacion Empresari. ∞	0,66%		3.812.382	1,42	0,66%
Tasa de EPRET	1,50%		8.664.504	3,23	1,50%
Impuesto Debitos y Creditos Bancarios	1,00%		5.776.336	2,15	1,00%
<b>Total Costos</b>			<b>577.633.629</b>	<b>215,4617</b>	<b>100%</b>

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS**  
**ESTRUCTURA DE COSTOS**  
**GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.**  
**ESTRUCTURA DE PERSONAL**

\* completar sólo celdas en azul

Coeficientes Dotación de Personal		Personal		Factor Salarial	Masa Salarial	
Conceptos	Cantidad	Unidad	Cantidad		Unidad	Valor
<b>Conducción</b>						
Personal de Conducción	2,410	personas/vé	109	personas/gr	150.036.617	\$/año
<b>Administración</b>						
Gerente	0,01	personas/vé	14	personas/grupo	20.978.106	\$/año
Jefe de tráfico o personal	0,02	personas/vé	1	personas/gr	2.892.789	\$/año
Tesorero	0,01	personas/vé	1	personas/gr	1.777.307	\$/año
Inspectores	0,04	personas/vé	2	personas/gr	1.777.307	\$/año
Recaudadores-Vendedores	0,04	personas/vé	2	personas/gr	3.554.613	\$/año
Controladores	0,03	personas/vé	2	personas/gr	2.439.131	\$/año
Administrativos	0,10	personas/vé	5	personas/gr	2.439.131	\$/año
<b>Mantenimiento y Taller</b>						
Jefe de taller	0,01	personas/vé	21	personas/grupo	6.097.828	\$/año
Encargado de depósito	0,01	personas/vé	1	personas/gr	26.726.358	\$/año
Mecánicos	0,06	personas/vé	3	personas/gr	1.777.307	\$/año
Chapistas	0,01	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
Electricistas	0,02	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
Tapicero	0,02	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
Gomero	0,02	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
Mantenimiento Sube	0,00	personas/vé	0	personas/gr	0	\$/año
Lavador	0,20	personas/vé	9	personas/gr	10.976.090	\$/año
Chofer (compras)	0,02	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
Sereno	0,01	personas/vé	1	personas/gr	1.777.307	\$/año
Encargado combustibles	0,01	personas/vé	1	personas/gr	1.219.566	\$/año
<b>Asesoramiento</b>						
Contable	0,02	personas/vé	6	personas/grupo	3.413.784	\$/año
Infomático	0,01	personas/vé	1	personas/gr	792.486	\$/año
Jurídico	0,02	personas/vé	1	personas/gr	609.604	\$/año
Médico	0,01	personas/vé	1	personas/gr	792.486	\$/año
Higiene y Seguridad	0,01	personas/vé	1	personas/gr	609.604	\$/año
Psicólogo	0,01	personas/vé	1	personas/gr	304.802	\$/año
<b>Total</b>	<b>3,12</b>	<b>personas/vé</b>	<b>150</b>	<b>personas/grupo</b>	<b>201.154.865</b>	<b>\$/año</b>

<b>Salarios Personal de Conducción</b>			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos Remunerativos</b>			
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
<b>Conceptos No Remunerativos</b>			
Adicional no remunerativo (única vez)		0	\$/mes
Viáticos		8.674	\$/mes

<b>Salarios Personal de Administración, Mantenimiento y Taller</b>			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos Remunerativos</b>			
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
<b>Conceptos No Remunerativos</b>			
Viáticos		8.674	\$/mes

<b>Salarios Asesoramiento Externo</b>			
Conceptos		Valor	Unidad
<b>Conceptos Viáticos</b>			
Básico		0	\$/mes
Básico		46.893	\$/mes

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS**

**ESTRUCTURA DE COSTOS**

**GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.**

**DESCRIPCIÓN DEL PARQUE MÓVIL**

*\* completar sólo celdas en azul*

Año de Compra	Modelo por Tipo de Vehículos				Total	Proporción	Antigüedad
	Urbano Estándar	Articulado	Piso Bajo	Otros			
2.005	0				0	0%	0
2.006	0				0	0%	0
2.007	0				0	0%	0
2.008	0				0	0%	0
2.009	0				0	0%	0
2.010	0				0	0%	0
2.011	0				0	0%	0
2.012	0				0	0%	0
2.013	0				0	0%	0
2.014	0		6		6	13%	6
2.015	0		12		12	27%	5
2.016	0		1		1	2%	4
2.017	0		1		1	2%	3
2.018					0	0%	0
2.019			7	18	25	56%	1
2.020					0	0%	0
2.021					0	0%	0
2.022					0	0%	0
2.023					0	0%	0
2.024					0	0%	0
2.026							
2.027							
2.028					0	0%	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27</b>	<b>18</b>	<b>45</b>	<b>100%</b>	<b>Promedio:</b>
<b>Proporción</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>60%</b>	<b>40%</b>	<b>100%</b>		<b>2,8</b>

Equipamiento	0,00%		84,38%		Total	Proporción
	Urbano Estándar	Articulado	Piso Bajo	Otros		
Cámaras	0	0	27	18	45	100%
Cartelería LED	0	0	27	18	45	100%
Calefacción	0	0	0	18	18	40%
Aire Ac. vehículo piso bajo	0	0	27	18	45	100%
Aire Ac. vehículo articulado				0	0	0%
Rampas de discapacitados	0	0	14	18	32	71%
Sistema de Monitores	0	0	14	18	32	71%

Precios	Precio Unit	Valor Unit.
	Sin IVA	Ponderado
<i>Vehículos</i>		
Urbanos Estándar	9.465.567	0
Articulados	0	0
Piso Bajo	11.877.126	7.126.275
Otros ELECTRICOS	30.000.000	12.000.000
<i>Equipamiento</i>		
Cámaras	115.187	115.187
Cartelería LED	40.684	40.684
Calefacción	9.500	3.800
Aire Ac. vehículo piso bajo	320.000	320.000
Aire Ac. vehículo articulado	0	0
Rampas de discapacitados	339.472	241.402
Sistema de Monitores	27.060	19.243
<b>Valor Promedio Ponderado Parque Móvil con eléctricos 19.866.590</b>		

**SISTEMA DE TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS**  
**ESTRUCTURA DE COSTOS**  
**GRUPO: 100- TRONCALES - SOC. DE TRANSP. DE MZA. S.A.U.P.E.**  
**CÁLCULO DEL CAPITAL INVERTIDO**

*\* completar sólo celdas en azul*

<b>Año Actual</b>	2.020
<b>Vida útil</b>	10
<b>Valor residual</b>	16%
<b>Depreciación anual</b>	8,40%
<b>Valor Promedio Ponderado Parque Móvil</b>	19.866.590

<b>Antigüedad</b>	<b>Cantidad de Vehículos</b>	<b>Inversión en Vehículos</b>
0	0	0
1	25	454.944.921
2	0	0
3	1	14.860.210
4	1	13.191.416
5	12	138.271.470
6	6	59.122.973
7	0	0
8	0	0
9	0	0
10	0	0
<b>Total</b>	<b>45</b>	<b>680.390.990</b>

*check! 45*

<b>Otros Bienes de Capital</b>		<b>Valor Por Vehículo</b>	<b>Valor Total</b>
	Estación carga bus		17.292.408
	Edificios	35.280	1.587.600
	Bienes de Uso	17.500	787.500

25.200

12.500

40%

<b>Capital Invertido</b>	<b>Valor</b>
Parque Móvil	\$ 680.390.990
Edificios	\$ 1.524.096
Estación carga bus	\$ 15.563.167
Bienes de Uso	\$ 630.000
<b>Total Capital Invertido</b>	<b>\$ 698.108.253</b>

*check! 0*

<b>Depreciaciones</b>	<b>Factor Anual</b>	<b>Valor Por Vehículo</b>	<b>Depreciación</b>
Parque Móvil	8,40%	\$ 19.866.590	\$ 75.095.712
Edificios	2%	\$ 35.280	\$ 31.752
Estación carga	10%		\$ 1.729.241
Bienes de Uso	10%	\$ 17.500	\$ 78.750
<b>Total Depreciaciones</b>			<b>76.935.455</b>