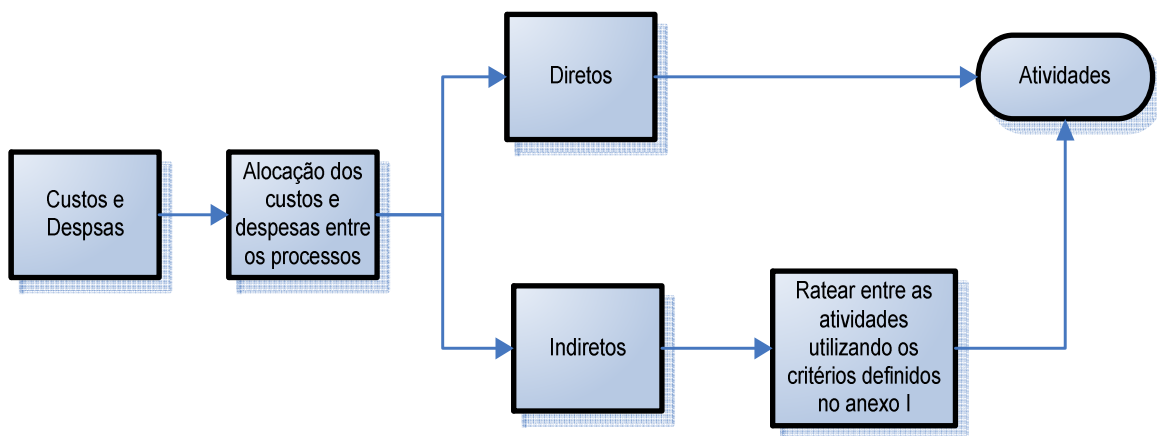


## Procedimentos para elaboração dos Relatórios Auxiliares – Transporte Rodoviário de Passageiros:



- 1) Totalizar os saldos das contas de custos e despesas conforme ANEXO II (páginas 460 a 503).

Por exemplo:

Conta	Saldo Total
Aluguel	R\$ 110,00
5.1.1.02.01.011 R\$ 15,00	
4.1.1.04.02.001 R\$ 25,00	
4.1.1.04.02.002 R\$ 30,00	
4.2.3.03.02.002 R\$ 40,00	
...	
Combustíveis e lubrificantes (frota)	R\$ 105,00
4.1.1.03.01.001 R\$ 50,00	
4.1.2.03.01.001 R\$ 55,00	
...	
Combustíveis e lubrificantes (outros)	R\$ -
...	
Comissões de vendas	R\$ -
...	
Conservação de bens e imóveis	R\$ -
...	
Depreciação	R\$ -
...	
Despesas com publicações e assinaturas	R\$ -
...	
Equipamentos de informática e softwares	R\$ -
...	
Manutenção de equipamentos	R\$ -
...	
Manutenção de veículos	R\$ -
...	
Materiais de expediente e informática	R\$ -
...	
Outros custos e despesas operacionais	R\$ -
...	
Salários e encargos	R\$ -
...	
Salários e encargos (motoristas)	R\$ -
...	
Serviços de terceiros	R\$ -
...	
Treinamentos	R\$ -
...	
Utilidades	R\$ -
...	
Vendas de passagens	R\$ -
...	
Viagens e conduções	R\$ -
...	
Tributos - PIS e COFINS	R\$ -
...	
Tributos - ICMS	R\$ -
...	
Tributos (exceto PIS/COFINS/ICMS)	R\$ -
...	
Multas e taxas	R\$ -
...	
Bens Baixados / Vendidos	R\$ -
...	
Provisões diversas	R\$ -
...	
Variações	R\$ -
...	
Juros	R\$ -
...	
Marcação a Mercado	R\$ -
...	
Equivalência Patrimonial	R\$ -
...	
Descontos	R\$ -
...	
Despesas / custos associados a Investimentos	R\$ -
...	
Despesas / custos associados a Encargos Financeiros	R\$ -
...	
Outros	R\$ -
...	
Meio Ambiente e P&D	R\$ -
...	
Despesas Bancárias	R\$ -
...	
Provisão para furtos e roubos	R\$ -
...	
<b>TOTAL CUSTOS E DESPESAS (Contas 4 e 5)</b>	<b>R\$ 215,00</b>



3) Desta forma, temos os seguintes saldos por processos (total das colunas):

Nº Coluna	Processos	Total
1	Definir e executar a estratégia de negócio	R\$ 55,00
2	Desenvolver e gerenciar clientes e mercado	R\$ -
3	Realizar o transporte de passageiros	R\$ 105,00
4	Planejar e realizar vendas via agência	R\$ 15,00
5	Planejar e realizar vendas via call center	R\$ -
6	Planejar e realizar vendas via internet	R\$ -
7	Realizar atendimento SAC	R\$ -
8	Realizar suporte a motoristas - call center	R\$ -
9	Gerenciar controle operacional	R\$ -
10	Gerenciar e realizar manutenção	R\$ 40,00
11	Gerenciar necessidades de demanda	R\$ -
12	Planejar e realizar a disponibilização de motoristas e ônibus	R\$ -
13	Gerenciar treinamento de motoristas	R\$ -
14	Gerenciar finanças	R\$ -
15	Gerenciar materiais e serviços - compras	R\$ -
16	Gerenciar saúde e segurança do trabalho	R\$ -
17	Gerenciar recursos humanos	R\$ -
18	Gerenciar tecnologia da informação	R\$ -
19	Gerenciar processos jurídicos	R\$ -
20	Monitorar performance	R\$ -
21	Gerenciar meio ambiente	R\$ -
22	Fiscalização/auditoria	R\$ -
Total		R\$ 215,00

4) Com base nos saldos de cada processo, os valores serão alocados às atividades, de forma direta ou indireta, conforme o caso. No caso de não ser possível alocar os gastos de forma direta, a empresa deverá informar qual o direcionador de custo utilizado para ratear estes valores, conforme ANEXO I (página 459). O resultado será o “Relatório Gerencial de Custos e Despesas”.



- 5) Encaminhar até o dia 15 de maio de cada ano, juntamente com as demais demonstrações financeiras referentes ao exercício anterior, para o endereço eletrônico [demonstrativo@antt.gov.br](mailto:demonstrativo@antt.gov.br), em planilha eletrônica de dados (Excel, Libre Office Calc, etc.):
- a. Relatório Gerencial de Custos e Despesas;
  - b. Quadro de Detalhamento dos Custos e Despesas alocadas aos processos.