

9.- ESTRUCTURA DE COSTES

Antes de nada, vamos a hacer referencia a las **inversiones iniciales** que necesitamos poner en funcionamiento nuestra empresa. El hotel está situado en Figueras, allí adquirimos una vivienda con terrero y realizamos las obras de acondicionamiento necesarias para que el hotel cumpliera la normativa específica. En el “*Decreto 73/1998, de 3 de Diciembre, BOPA 21 de diciembre de 1998*”, consultamos los requisitos que necesitamos para conseguir el “Certificado de núcleo Zoológico”.

Además de las obras de acondicionamiento de la casa gran parte de **la inversión inicial** vendrá determinada por todo el mobiliario y equipo que tenemos que adquirir, ya explicado en el apartado de recursos claves. De manera resumida:

- **Zona de recreo y exteriores:** árboles rascadores, empalizada, puertas de salto, balancín, anillo, obstáculos y túneles rígidos
- **Zona de descanso y aseo:** 30 Casitas individuales para gatos, 30 bebederos y comederos y 30 areneros.
- **Equipación varia:** cámaras para video vigilancia, móviles, juguetes...
- **Oficina:** mesas y sillas para oficina, mostrador para recepción, bebedero, equipos informáticos, impresora y material para oficina.
- **Almacén**

En resumen, con la mayoría del dinero procedente del préstamo y el capital aportado inicial haremos frente a esta inversión. Se reservará una parte para poder hacer frente a los gastos de inicio de la actividad.

IMPORTE DEL PRÉSTAMO	150.000 €
INTERÉS ANUAL (FIJO)	4,00%
PERIODO DEL PRÉSTAMO EN AÑOS	7
PAGO MENSUAL	2.000€
NÚMERO DE PAGOS	84
INTERÉS	30.000€
COSTE TOTAL DEL PRÉSTAMO	168.000€

Vamos a dividir nuestros costes en fijos y variables

- **COSTES FIJOS**

- ✓ **Salario:**

El coste asociado al salario que pagaremos a nuestros dos empleados, teniendo en cuenta las cotizaciones a la seguridad social será.

$$2000 \text{ euros / mes brutos} \times 2 \text{ empleados} = 4000\text{€ / mes}$$

- ✓ **Mantenimiento y limpieza:**

El mantenimiento diario de la empresa lo realizaremos entre los trabajadores y los socios, pero además una vez a la semana hemos contratado el servicio de una empresa

especializada que se ocupará de una limpieza más profunda de las instalaciones del hotel 100 €/semana x 4 semanas = 400€/mes.

✓ **Suministros varios:**

Estimamos unos costes mensuales por estos conceptos entorno a los 300 €

✓ **Seguros y mantenimiento de la página web:**

Estimamos unos costes mensuales por estos conceptos entorno a los 25 €

✓ **Cuota del préstamo**

La cuota teniendo en cuenta que se firmó a un tipo de interés fijo asciende a 2.000 €

✓ **Cuota Veterinario**

Tenemos contratado una cuota de fidelización que es de 50 € al mes con la Clínica “Tapia Hospital Veterinario”, que nos aporta una serie de ventajas y descuentos.

✓ **Alimentación húmeda y agua.**

Estimamos que con una ocupación máxima del hotel mensualmente gastaremos en diferentes latas de comida húmeda 500 € y de agua 200 €.

• **COSTES VARIABLES**

✓ **Alimentación:**

Nuestro principal coste variable es la alimentación de los gatos, aunque estimamos que, con el paso del tiempo, este coste lo podremos estimar como fijo de forma mensual. Gracias a la experiencia que nos vaya dando la propia actividad del negocio.

Para los cálculos vamos a suponer que la ocupación es del 100% (30 gatos todos los días del mes). Estimamos que administrando la cantidad de 70g de pienso por gato, la cantidad de pienso necesaria por gato asciende 2.1kg al mes. Si esto lo multiplicamos por 30 gatos, nos da un total de 63 kg de pienso al mes. Compraremos un total de 70 kilos para tener en cuenta los posibles desperdicios.

Gracias a la alianza q tenemos con “AGROPRES” los precios de los diferentes piensos será menor en comparación al precio cliente.

TIPO DE PIENSO	Kg del saco	Número de Sacos	Coste del Saco (€)	Coste Total (€)
Para gatos junior	5	1	25	25
Para gato adulto	10	2	20	40
Para gato Senior	5	1	20	20
Pienso tracto urinario	10	2	25	50
Pienso bolas pelo	10	1	25	25
Pienso dieta especializada	5	1	30	30
TOTALES				190 €

En la siguiente tabla reflejamos el total de costes:

CONCEPTO	COSTE (€)
Salario	4.000
Mantenimiento	400
Suministros	300
Seguros	25
Cuota préstamo	2.000
Cuota Veterinario	50
Alimentación húmeda y agua	700
Piensos	190
TOTAL DE COSTES	7.665