

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого  
комітету Бердянської  
міської ради

10 березня 2020 № 94

**БІЗНЕС – ПЛАН**  
**КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА**  
**«Аптека №195»**  
**БЕРДЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**  
**на 2020 рік**

ПОГОДЖЕНО

Заступник міського голови

\_\_\_\_\_ Юлія ДОЙНОВА

\_\_\_\_\_ 2020 р.

м. Бердянськ

**Комунальне підприємство**  
**«Аптека №195» Бердянської міської ради**

Юридична адреса:

71100, , Запорізька обл. м. Бердянськ, вул. Софіївська, 30б

Контактні телефони:

5-69-30 – директор Гупало Дмитро Анатолійович ;

5-82-06 – рецептурно-виробничий відділ та відділ готових лікарських форм;

5-31-42 – головний бухгалтер Зикова Олена Олексіївна;

2-29-78 – аптека №125

4-8813; 3-44-23 – аптечні пункти №1 №2 у ЦПМСД

### **1. Резюме.**

Одним з найважливіших розділів охорони здоров'я є фармація, покликана забезпечити населення і лікувально-профілактичні установи високоякісними лікарськими препаратами.

Комунальне підприємство «Аптека №195» була створена в 1975 році і мала статус Центральної районної аптеки. До її складу входило 12 аптек, але в 1997 році підвідомчі аптеки вийшли зі складу ЦРА, залишаючись самостійними аптеками, а аптеці №195 було надано статус: Державне комунальне підприємство «Аптека №195».

В ході подальших змін до сьогодення часу у нашому місті Комунальне підприємство є єдиним комунально- підпорядкованим аптечним закладом, має статус: Комунальне підприємство «Аптека №195» Бердянської міської ради (далі КП «Аптека 195» БМР) і складається з 10 окремих аптечних пунктів та аптек. Всі вони розташовані в місцях найбільшої активності городян.

### **2. Характеристика підприємства**

Управління підприємством здійснює директор Гупало Дмитро Анатолійович, призначений на посаду розпорядженням міського голови.

Підприємство самостійно визначає структуру управління. На підприємстві діє функціональна структура управління, яка пов'язує роботу усіх підрозділів.

Підприємство самостійно встановлює штат працівників.

Усі підрозділи підприємства підпорядковуються директору.

Директор самостійно вирішує питання діяльності підприємства; укладає договори, розпоряджається грошовими коштами та майном підприємства у відповідності з діючим законодавством.

Адміністрація підприємства включає наступні посади:

-Директор, завідувач аптеки, головний бухгалтер, бухгалтер,. На підприємстві, станом на 01.12.2019 р., працює 31 особа, з них:

- адміністрація – 4 особи,
- провізори – 7 осіб
- фармацевти – 12 осіб
- фасувальники – 2 особи
- молодша медична сестра (санітарка- прибиральниця) – 5 осіб
- водій – 1 особа.

Організаційна структура підприємства, спеціалісти ( провізори та фармацевти ), рівень їх кваліфікації дозволяють реалізувати основну мету підприємства – надання послуг високого рівня як городянам так і підприємствам лікувально-профілактичного та санаторно-курортного напрямку. На підприємстві збережено високо кваліфікаційний потенціал працівників, регулярно виплачується заробітна плата, йдуть відрахування по обов'язковим платежам.

Для реалізації бізнес-плану на підприємстві існує необхідна матеріальна база: виробничі приміщення відповідають санітарним та протипожежним нормам, але потребують ремонту. Останній поточний ремонт у приміщеннях деяких структурних підрозділів підприємства робився ще у 2012 році.

### **3.Характеристика діяльності підприємства.**

Діяльність КП «Аптека №195» БМР спрямована на максимально якісне, швидке та професійне забезпечення населення Бердянська лікарськими препаратами, перев'язувальних матеріалом, лікарськими травами і засобами по догляду за хворими. Для найбільш повного забезпечення населення лікарськими препаратами КП «Аптека №195» БМР здійснює індивідуальні замовлення по препаратам, що рідко призначаються лікарями. Доставка таких препаратів здійснюється протягом 1-2х днів. КП «Аптека №195» БМР єдина в місті виготовляє препарати за індивідуальними рецептами лікарів та вимогам лікарень і санаторіїв, а також єдина в місті і районі відпускає наркотичні та психотропні препарати населенню і ЛПУ. Крім цього підприємство здійснює відпуск медикаментів за державною програмою "Доступні ліки", відпуск готових лікарських засобів безоплатно і на пільгових умовах громадянам, які мають на це право та веде відпуск інсуліну особам, що страждають діабетом I типу та включені до Державного електронного «Реєстру пацієнтів, що потребують інсулінотерапії»

### **4.Характеристика конкурентного середовища та конкурентні переваги**

На прибутковість КП «Аптека №195» БМР впливає багато факторів - це: місце розташування, зовнішній вигляд, відвідуваність, товарообіг, кадри, цінова політика тощо. Структурні підрозділи КП «Аптека №195»

БМР розташовані і в верхній, і в нижній частинах міста, що підвищує пішохідну доступність для людей похилого віку та збільшує кількість відвідувачів торговельних структурних підрозділів КП «Аптека №195» БМР. Важливу роль грає, що міська комунальна аптека завжди гарантує якість реалізованої продукції, всі лікарські препарати підтверджені сертифікатами якості.

У зв'язку з постійним збільшенням кількості приватних аптек поблизу від структурних підрозділів нашого підприємства і в місті взагалі, а також, істотно підвищити товарообіг, без фінансової підтримки, у 2020 році КП «Аптека №195» БМР не зможе, а при існуючій тенденції щорічного значного зниження товарообігу внаслідок низької купівельної спроможності населення планується лише не допускати його падіння.

Над усім цим потрібно постійно працювати, проводити фінансово-економічний аналіз, експериментувати, впроваджувати нові товари, що сприяють збільшенню прибутку.

### **5. Діяльність підприємства в умовах економічної кризи.**

КП «Аптека №195» БМР не несе витрат з доставки медикаментів в місто, тобто її здійснюють фармацевтичні фірми. Аптека оплачує отримані медикаменти, домагаючись максимально вигідних для себе умов.

Крім того, у більшості підрозділах підприємства надається 10% знижка з роздрібних цін на медикаменти для інвалідів великої вітчизняної війни, пенсіонерів та ветеранів праці, а це збільшує число відвідувань аптеки і підвищує її товарообіг.

КП «Аптека №195» БМР постійно прагне розширити сферу обслуговування за рахунок своєї цінової політики, підвищення рівня кваліфікації співробітників, інформаційної роботи з населенням.

Це і є основним завданням нашого підприємства по розширенню сфери обслуговування, залучення нових клієнтів і дозволяє працювати в умовах жорсткої конкуренції.

### **6. Організаційний план**

Для вирішення поставленого завдання перед КП «Аптека №195» БМР і нормального функціонування всієї мережі на підприємстві має працювати 62 людини оформлених постійно. З них:

- директор-1
- заступник директора-1
- старший провізор- 1
- головний бухгалтер-1
- бухгалтер- 2
- юрист- 1
- провізор- 20
- фармацевт- 20
- водій- 1
- електрик- 1
- фасувальник- 3

- підсобний робітник-1
- санітарка-мийниця- 9

Однак, у зв'язку зі зниженням товарообігу в аптеках, з метою зниження витрат підприємство було змушене скоротити частину працівників, середньооблікова чисельність склала в 2014р.- 51, в 2015р.- 43, в 2018р.- 31, в 2019р. - 30 працівник. Подальше скорочення штату підприємства неможливо без порушення роботи структурних підрозділів і підприємства в цілому.

Праця працівників оплачується згідно штатного розкладу з урахуванням кваліфікації фахівців, з виплатою гарантованих надбавок за стаж фармацевтичним працівникам.

## **7. Проект фінплану на 2020 додається до бізнес плану**

## **8. Інформація щодо зниження запланованих показників фінансового плану на 2020 рік.**

Зменшення доходної частини на 4799 тис.грн. заплановано у зв'язку з тим, що у 2019 році нашим підприємством були виграні тендера та підписані договори на поставку спеціальних препаратів на 7857 тис. грн.:

- інсуліну	– 2885 тис.грн
- екстемпоральні препарати рецептурного відділу	– 250 тис.грн.
- наркотичні препарати	– 2282 тис. грн.
- безоплатні рецепти	– 1200 тис. грн.
- пільгові рецепти	– 60 тис.грн.
- договір з поліклінікою в с.Андріївка	– 120 тис. грн
- відділ освіти	– 60 тис. грн
- договір з Преславським ЗОР	– 1000 тис.грн

Оскільки сума договорів які будуть укладені підприємством у 2020р., та договорів укладених після проведення тендерів у 2020р. ще невідома, ми плануємо доходну частину по фактичним прибуткам нашого підприємства, які ми дійсно зможемо отримати.

## **9.Аналіз потенційних ризиків**

Робота КП «Аптека №195» БМР організована таким чином, щоб максимально знизити ризик втрат, пов'язаних з реалізацією медикаментів. Відсоток націнки на лікарські засоби дозволяє утримувати прийнятні для населення і конкурентоспроможні роздрібні ціни.

З усіма фірмами-постачальниками укладені договори з точним зазначенням зобов'язань кожної зі сторін. Крім того розрахунок за отримані лікарські засоби виробляють за фактом його поставки, після перевірки якості та кількості товару, що виключає ризик втрат, пов'язаних з купівлею аптекою медикаментів.

Директор КП «Аптека №195»БМР

Дмитро ГУПАЛО

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА****КП «Аптека №195» БМР****НА 2020 рік****Основні фінансові показники підприємства****I. Формування прибутку підприємства**

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2018 тис.грн	Фінансовий план поточного року 2019	Плановий рік 2020 (усього)	в т.ч. поквартально			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Дохід</b> (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) <b>усього з ПДВ</b> , у тому числі:	001	14910	22799	18000	3600	4500	5760	4140
Податок на додану вартість	002	1085	1635	1291	258	323	413	297
<b>Чистий дохід</b> (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) <b>без ПДВ</b> , у тому числі:	003	13825	21164	16709	3342	4177	5347	3843
<b>Дохід</b> від основної діяльності, у тому числі:	004	13825	21164	16709	3342	4177	5347	3843
довідкова інформація : загальна сума коштів отримана від місцевого бюджету	005	239	132	-	-	-	-	-
<b>Дохід</b> від інших видів діяльності (платні послуги, виконання додаткових робіт,	006	-	-	-	-	-	-	-

тощо) (розшифрувати)								
Дохід від благодійної допомоги	007	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	008	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи (розшифрувати)	009	-	-	-	-	-	-	-
		13825	21164	16709	3342	4177	5347	3843
Усього витрати, у тому числі:	010	13820	21158	16699	3340	4175	5343	3841
- на оплату праці	0101	1486	1860	2139	534	535	535	535
- відрахування на соціальні заходи	0102	328	401	471	117	118	118	118
- матеріали	0103	8813	18180	13459	2523	3375	4540	3021
- амортизація	0104	34	124	120	30	30	30	30
- електроенергія	0105	54	75	70	20	15	15	20
- опалення	0106	170	160	180	50	40	40	50
- водопостачання та водовідведення	0107	40	44	45	12	10	11	12
- утримання автотранспорту	0108	54	56	55	14	13	14	14
- інші	0109	133	252	150	38	37	37	38
Фінансовий результат до оподаткування:	011	5	6	10	2	2	4	2
- прибуток	012	5	6	10	2	2	4	2
- збиток	013	-	-	-	-	-	-	-



Рентабельність до оподаткування	014	0,04 %	0,03%	0,06%	0,06	0,05	0,07	0,05
Податок на прибуток	015	1	1	1,8	0,36	0,36	0,72	0,36
Відрахування частини чистого прибутку	016	0,4	0,5	0,8	0,2	0,2	0,2	0,2
Чистий фінансовий результат	017	4	5	8	1,5	1,5	3,5	1,5
- прибуток	018	4	5	8	1,5	1,5	3,5	1,5
- збиток	019	-	-	-	-	-	-	-
Рентабельність після оподаткування	020	0,03	0,02	0,05	0,04	0,04	0,06	0,04
Питома вага заробітної плати (з нарахуваннями) в загальних витратах	020/1	13%	11%	16%	16%	16%	12%	17%
Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду – всього, у тому числі:	021	1186	773	615	-	-	-	-
кредиторська заборгованість поточна	021/1	1186	773	615	-	-	-	-
кредиторська заборгованість прострочена, в т.ч.:	021/2	-	-	-	-	-	-	-
- по комунальних платежах	021/2/1	-	-	-	-	-	-	-
- до державного бюджету	021/2/2	-	-	-	-	-	-	-
- до місцевого бюджету	021/2/3	-	-	-	-	-	-	-
- із виплати заробітної плати	021/2/4	-	-	-	-	-	-	-

- інша	021/2/5	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість на кінець звітнього періоду – всього, у тому числі:	022	-	-	-	-	-	-	-	-
- за місцевим бюджетом	022/1	-	-	-	-	-	-	-	-
- заборгованість більше 3-х років	022/2	-	-	-	-	-	-	-	-
- інша	022/3	-	-	-	-	-	-	-	-
Платежі до бюджетів – всього, у тому числі:	023	-	-	-	-	-	-	-	-
- до державного бюджету	023/1	-	-	-	-	-	-	-	-
- до місцевого бюджету	023/2	-	-	-	-	-	-	-	-
- інші	023/3	-	-	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість основних засобів	024	1976	2348	2348	2348	2348	2348	2348	2348
Залишкова вартість основних засобів	025	255	503	383	473	443	413	383	383
Знос основних засобів	026	1721	1845	1965	1875	1905	1935	1965	1965
Середньоспискова чисельність працюючих	027	35	30	29	29	29	29	29	29
Середньомісячна заробітна плата, грн 1 чел.	028	3538	5167	6147	6138	6149	6149	6149	6149

## II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Відрахування частини чистого прибутку до місцевого бюджету:	029	0,4	0,5	0,8	0,2	0,2	0,2	0,2
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітнього періоду	030	632	640	645	161	161	162	161
Розвиток виробництва	031	-	-	-	-	-	-	-
- у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	031/1	-	-	-	-	-	-	-
Резервний фонд	032	-	-	-	-	-	-	-
Інші фонди (розшифрувати)	033	-	-	-	-	-	-	-
Інші цілі (розшифрувати) (заохочувальні виплати)	034	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітнього періоду	035	640	645	655	163	163	166	163

Директор КП «Аптека №195» БМР

Дмитро ГУПАЛО