

20

ОБЪЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Финансово-хозяйственной деятельности
Тукумского ферментного завода
за 1970 год.

1. Производство.

План выполнение выпуска и реализации продукции характеризуется следующими показателями:

Показатели.	Един. изм.	Факт. за 1969г.	За отчетный 1970 год.		Отклонение		+ -	
			по плану	Факт.	от плана	по сравн. с прош.го	Сумма: в %	Сумма: в %

В натуральном выражении:

а/ферменты	тон.	584,1	590	603	13	+2,2	19,1	+3,2
	усл."	26,57	27,3	28,6	1,3	+4,8	2,03	+7,6
б/кофе	тон.	1008	1010	1035,6	25,6	+2,5	27,6	+2,7

Товарная продукция в оптовых ценах предприятия.

	т.руб.	1788	1843	1914	71	+3,8	126	+7,0
--	--------	------	------	------	----	------	-----	------

Объем реализации в оптовых ценах.

	"	1803	1843	1920	77	+4,2	117	+6,5
--	---	------	------	------	----	------	-----	------

Производственный план по выпуску продукции успешно выполнен и перевыполнен. Сверхплана выпущено 13 тонн сухой культуры плесневых грибов или 1,3 усл.тонны ферментов и 25,6 тонн кофе напитков. Перевыполнение плана по выпуску ферментов достигнуто за счет повышения активности выпускаемой культуры плесневых грибов. Это достигнуто внедрением ряда рационализаторских предложений по усовершенствованию технологического процесса производства культуры плесневых грибов. Перевыполнение плана по выпуску кофе напитков произошла благодаря проведением ряда организационно-технических мероприятий.

Эти мероприятия кроме того, повысили качество обжарки сырого кофе продуктов и улучшили качество выпускаемой продукции. С улучшением вентиляционной установки в обжарочном отделении улучшились также санитарные условия работы обслуживающего персонала. Вся выпускаемая продукция была хорошего качества, рекламации от потребителей не поступали.

План реализации продукции выполнен на 104,2% или сверхплана реализовано продукция на 77 тыс. рублей. Выполнен также план по выпуску товарной продукции. Выпущено сверхплановой продукции на 71 тыс. руб. Приведенная динамика выпуска продукции в отчетном периоде по сравнению с фактическим выпуском продукции прошлого года показала, что фактический среднегодовой прирост товарной продукции составил 126 тыс. руб. или вырос на 107%. Объем реализации вырос на 117 тыс. руб. или на 106,5%.

II. Использование основных фондов.

Производственные мощности по производству ферментов за 1970 год использованы полностью. При мощности 27,3 тон условных ферментов фактически получено 28,6 условных тон. ферментов, то есть на 1,3 усл. тонны больше чем по плану на 1970 год. Это достигнуто с повышением активности выпускаемой продукции.

По производству кофе напитков мощность за 1970 год использована на 98,3% а за IV квартал на 100,5%. На один рубль основных фондов выпущено продукции на 3,57 рублей, вместо 3,32 в прошлом году или увеличение на 107,5%. В 1970 году полностью освоена передвижная барабанная сушилка СЗШ-2 для высушивания культуры плесневых грибов. Оборудование завода загружалось равномерно и простоев оборудования не было. На один стерилизатор емкостью 350 кг отрубей выпущено 301,5 тонны сухой культуры в год или 14,3 тонны усл. ферментов в год. Из 1 м² растительных камер получено 132 кг усл. ферментов в год. Из одного м³ растительных камер получено 52,9 кг усл. ферментов в год.

III. Материально-техническое снабжение.

Выполнение плана материально-технического снабжения по объему и ассортименту важнейших материалов, сырья и топлива характеризуется следующими показателями:

Наименование сырья, материалов и топлива.	Единиц. изм.	Выделенные фонды.		Поставлено.	
		70г	71г	70г	71г
Уголь	тон.	1120	781	881	897
Торф	"	1600	2300	2280	1.991
Дрова	м3	1200	800	1331	1.123
Отруби	тон.	1000	860	739	788
Ячмень	"			456	538
Рожь	"	600	640	77	821
Овес	"			22	28
Цикорий	"	185	180	199	1212
Кофе бобы	"	400	465	447	470
Кирпич	т.шт.	10	30	10	28,6
Хлорная известь	кг	1500	1500	1500	2.000
Металлопрокат	тон.	25,5	19,0	26,2	14,7

Завод своевременно заключил договора о поставках в 1970 году на все необходимые материалы, сырье и топливо исходя из квартальных объемов.

Поставщики снабжали нас довольно равномерно без особых перебоев, за исключением угля. Эта недопоставка угля увеличила удельный вес торфа в топливном балансе завода.

Кофе бобов завод получил на 47 тонн больше лимита и при том частично место первого сорта высший сорт. Все это повысило непроизводительные расходы, уплаты % за банковский кредит. Увеличены также расходы на тарные ящики. Это объясняется тем, что доставка ящиков производится не только с тарных баз вагонами, но в связи с недостатком тары, завод иногда вынужден своим автотранспортом вывозить тару с товарно-приемных пунктов, причем приходится использовать и часть нестандартную тару.

Согласно норм расхода, хлорная известь была заявлена в количестве 3,1 тон. но управлением выделено только 1,5 т. Это вызывает нарушение технологического режима в 1970 году.

82

Завод так же не мог добиться от соответствующих республиканских органов выделение лимита на 30 т.шт. кирпича для постройки очень нужной заводу трансформаторной подстанции. Все выше указанное в известной степени отрицательно повлияла на хозяйственной деятельности завода и помешало достигнуть еще лучших результатов.

1У. Труд, кадры и заработная плата.

Завод регулярно испытывает недостаток в рабочей силе особенно нехватает транспортных рабочих, шоферов и кочегаров. В основном текучесть рабочей силы и составляет эти три категории рабочих. По сравнению с 1969г. текучесть кадров уменьшилась на 50%.

В связи с тем, что на неквалифицированных работах нехватает кадров, трудоустраиваем определенное число лиц имеющих нарушение трудовой дисциплины. Состав ИТР и служащих за 1970 год заметно не менялся.

Вновь принятые рабочие, для лучшего овладения трудовыми навыками и освоению профессиями прикрепляются к опытным рабочим с большим стажем, работы. После овладения профессии проводится проверка знаний и трудового опыта и присваивается разряд.

В связи с неимением жилого фонда завод испытывает большие трудности в устройстве молодых специалистов.

Приводим показатели выработки продукции на одного работающего и среднегодовой зарплаты:

Наименование показателей.	Ед.изм.	1970г.		1969		1970г.	
		План	Факт	Отчет	%к плану 1969	к факту 1969	к плану 1969
Валовая продукция в оптовых ценах на 1/УП-67	т.руб	1808	1877	1753	103,8	107	
Среднесписочная численность работающих /без подростков/	чел.	96	95	96	99	99	
Средняя выработка продукции на 1 работающего	руб.	18833	19758	18260	104,9	108,2	
Среднегодовая з/плата 1-го работающего.	руб.	111	115	109	103,6	105,5	

Как видно из приведенной таблицы производительность труда в 1970 году заметно выросла обогнав рост средней заработной платы на 1,6%. Имеется так же соответствие между ростом средней заработной платы и ростом производительности труда по сравнению с 1969 годом. Рост производительности труда достигнут механизировав ряд трудоемких работ, а так же широко развернув социалистическое соревнования как индивидуальное так и соревнования между бригадами. Итоги соревнования проводились регулярно и передовики производства морально и материально поощрялись. 30 передовикам производства было присвоено почетное звание "Ударник Коммунистического труда". По итогам работы за 1970 год завод имел экономию фонда заработной платы 1,2 т.руб., что составляет за счет ив рабочих экономия 1,6 т.руб., а за счет МПР и служащих перерасход 0,4 т.руб. Заводу установлен коэффициент 0,9 дополнительного увеличения фонда заработной платы в связи с каждым % перевыполнения плана реализации. Так за счет перевыполнения плана можно было израсходовать сверх установленного фонда еще 5,6 т.руб. Следовательно относительная экономия фонда заработной платы за отчетный период составила 6,8 т.руб. Удельный вес премии в общей сумме зарплаты рабочим вырос с 21% в 1969 году до 24% в 1970 году. Этот фактор тоже был один из стимулов повышения производительности труда.

У. Себестоимость продукции.

Смета затрат на производстве следующая:

Статьи затрат	По плано- вой с/стои- мости от- четного года.	По факт. с/стоим. отчетн. года.	Откло- нение экон - пер. +
Сырье и материалы	1534	1528	- 6
Топливо и энергия	66	66	-
Зарплата основная и дополнит. производ. рабочих	65	66	+ 1
Цеховые расходы.	45	47	+ 2
Расходы на содержание и эксплу- атацию оборудования.	29	29	-
Общезаводские расходы.	34	34	-
Фабрично завод. с/стоимость.	1773	1770	- 3
Внепроизвод. расходы	15	15	-
Полная с/стоимость	1788	1785	- 3

Фактическая с/стоимость заводом снижена на 3 тыс. Из приведенной таблице видно, что в основном экономия достигнута по сырью на сумму 6 т.руб. Экономия вызвана хорошим выходом ферментов, что дало возможность сэкономить 17 тонн отрубей, за счет снижения потерь при переработке кофе бобов, зерна, получена экономия 1,2 т. кофе бобов и 5,6 т. зерна, а так же 58,8 т.квт.часов электроэнергии.

Перерасход в цеховых расходах объясняется тем, что амортизационные отчисления фактически были 28 т.руб. вместо 27 т.руб. утвержденных управлением.

Ф и н а н с ы

Прибыль по плану на 1970 год планировалась 130 т.руб., фактически составила 143 т.руб. или 110%. Для оценки выполнения плана прибыли приводим следующие данные:

Состав балансовой прибыли.	По	По от-	Отклонение от плана	
	плану:	чету в	+ увелич.	- уменьш.
	в т.	т.руб.	в абсолютн.:	
	руб.		сумме в т.	в %
			рублей.	
От реализации товарной продукции.	122	129	+ 7,0	+ 5,7
От прочей реализации	8	14	+ 6,0	+75,0
Итого реализации:	130	143	+13,0	+ 10,0
Внерезализационные прибыли	-	-	-	-
убытки	-	-	-	-
Итого балансовая прибыль:	130	143	+ 13	+ 10,0

На размер прибыли от реализации повлияли следующие факторы:

1. Экономия от снижении себестоимости продукции по сравнению с планом 3,0 т.руб. это обстоятельство вызвало увеличение прибыли.

2. Сумма внепроизводственных расходов при увеличении объема реализации на 4,2 % при прочих равных условиях

могли быть $/15 \times 104,3 : 100/$ 15,6 т.руб., а фактически эти расходы составили 15 т.руб. т.е. на 0,6 т.руб. меньше плановых, которые так же повлияли в сторону увеличения прибыли на 0,6 т.руб.

3. Увеличение прибыли за счет перевыполнения плана реализации товарной продукции на 3,8% и сохранении плановой рентабельности реализованной продукции следовало бы получить плановую прибыль в сумме 134,9 $/130 \times 103,8 : 100/$ или на 1,9 т.руб. больше, чем запланировано.

4. Изменение оптовых цен на реализованную продукцию в течение года не было.

5. За счет изменения ассортимента реализованной продукции произошло увеличение плановой прибыли на 1,5 т.руб.

По распределению прибыли имеется полное соотношение с финансовым планом. Свободный остаток прибыли подлежащий взносу в бюджет составил 8,3 т.руб.

Перевыполнение плана реализации, прибыли благоприятно повлияло на рентабельность завода. Общая рентабельность увеличилась на 2,34% и расчетная рентабельность на 1,78.

На 1 января 1971 года имеем недостаток собственных оборотных средств в сумме 2 тыс.руб. Это объясняется тем, что финотделу перечислено 13,6 при расчете 11,3 тыс.руб. переплата 2,3 т.руб.

Плата за производственные фонды и оборотные средства уплачены 30 тыс.руб., а по расчету следовало уплатить 19,1 тыс.руб., что и вызвало недостачу собственных оборотных средств.

Планирование, учет и отчетность.

Согласно постановления Совета Министров СССР от 6 ноября 1964 года № 923 "О мерах по устранению серьезных недостатков в организации бухгалтерского учета" на заводе проведены ряд мероприятий для улучшения учета и отчетности. Усилена роль бухгалтерского учета в осуществлении контроля над производством.

В акте ревизии местных финансовых органов никаких нарушений хозяйственно-финансовой деятельности на нашем заводе не установлено.

Акт проверки соблюдения кассовой дисциплины, проведенной на 1/ХП-70г. представителем Госбанка, так же никаких нарушений кассовой дисциплины не обнаружено.

Счетные кадры завода характеризуются следующими данными:

Наименование	Кл. во	Из них имеют:		Чл. и канд. КПСС	Чл. ВЛКСМ	По образованию						
		возраст свыше 55 лет	свыше 60 л.			Высшее	Среднее специальное	Курсы ЦСУ	Курсы повышения квалификации	В институте	В техникуме	
Нач. планового отдела.	1	-	-	-	-	4	-	-	-	-	-	-
Ст. экономист	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-
Гл. бухгалтер	1	-	-	-	-	-	1	-	1	-	-	-
Ст. бухгалтера	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ст. инспектор по кадрам /кассир, машинистка/.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор завода:

[Signature]
/А. Диевня/

Глав. бухгалтер:

[Signature]
/Л. Карницкая/

Нач. планового отдела:

[Signature]
/Я. Карасин/

18 января 1971 года.