

ЗАТВЕРДЖЕНО
загальними зборами акціонерів
ВАТ «Чортківський завод «Агромаш»»
3 квітня 1998 року
Протокол № 1



ПОЛОЖЕННЯ
про фонди відкритого акціонерного товариства
«Чортківський завод «Агромаш»».

1.ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1.Це Положення визначає види фондів , утворюваних у відкритому акціонерному товаристві «Чортківський завод «Агромаш» (далі-ВАТ),джерела їх витрачання і напрями витрачання ,компетенцію органів управління ВАТ із питань витрачання коштів фондів ВАТ.

1.2.ВАТ утворює такі фонди :

- 1.2.1.резервний фонд ;
- 1.2.2.фонд прибутку , що розподіляється (фонд дивідентів);
- 1.2.3.фонд виробничого розвитку;
- 1.2.4.фонд розвитку персоналу;
- 1.2.5.фонд соціального забезпечення ;
- 1.2.6.фонд участі персоналу в прибуткахВАТ;
- 1.2.7. інші фонди.

1.3.Фонди ВАТ формуються за рахунок і в межах прибутку , залишається у розпорядженні ВАТ.

2.РЕЗЕРВНИЙ ФОНД.

2.1.Розмір резервного фонду ВАТ визначається при його заснуванні відсотково до статутного фондуВАТ.

2.2.Формування резервного фонду здійснюється шляхом щорічних відрахувань не менш як 5 відсотків чистого прибутку ВАТ до досягнення ним розміру , визначеного статутомВАТ.

2.3.При повному чи частковому використанні коштів резервного фонду він повинен бути сформований знову або поповнений шляхом наступних щорічних відрахувань з прибутку ВАТ до досягнення ним розміру , визначеного статутом.

2.4.Кошти резервного фонду ВАТ спрямовуються на :

- 2.4.1.покриття непередбачених збитків ;
- 2.4.2.виплату дивідентів за привілейованими акціями і відсотків за облігаціями в відсутності чи недостатності в ВАТ інших коштів для цих цілей;
- 2.4.3.покриття балансового збитку за звітний рік.

3.ФОНД ПРИБУТКУ ,ЩО РОЗПОДІЛЯЄТЬСЯ (ФОНД ДИВІДЕНТІВ).

3.1.Абсолютний розмір і частка прибутку , що спрямовується на формування фонду , визначаються рішенням загальних зборів акціонерів за поданням правління , погодженим із спостережною радою ВАТ.

3.2.3а рахунок коштів фонду нараховуються і виплачуються дивіденти акціонерам ВАТ відповідно до Положення про порядок нарахування і виплати дивідентів у відкритому акціонерному товаристві.

4. ФОНД ВИРОБНИЧОГО РОЗВИТКУ .

4.1. Фонд виробничого розвитку формується після формування резервного фонду і фонду прибутку, що розподіляється (фонду дивідендів).

4.2. Використання коштів фонду виробничого розвитку повинно забезпечити конкурентоспроможність продукції, що виробляється ВАТ, надійну перспективу виробничо-господарського розвитку ВАТ, ефективність капіталовкладень та, як наслідок, зростання прибутковості ВАТ і підвищення котирування його акцій.

4.3 Кошти фонду виробничого розвитку спрямовуються на :

4.3.1. технічне переозброєння, реконструкцію і розширення діючих виробництв та освоєння нових ;

4.3.2. підготовку і освоєння нової і модернізованої продукції (робіт, послуг), виготовлення дослідних зразків та освоєння прогресивних технологічних процесів;

4.3.3. проведення науково-дослідних, дослідно-конструкторських і проектних робіт, придбання устаткування, приладів та інших товарно-матеріальних цінностей для цих робіт ;

4.3.4. компенсацію підвищених витрат на виробництво нової продукції (робіт, послуг) у період її освоєння ;

4.3.5. природоохоронні заходи ;

4.3.6. будівництво чи придбання в інших юридичних і фізичних осіб будівель, споруд чи іншого майна виробничо-технічного призначення .

4.4. Правління ВАТ у процесі використання коштів фонду може визначити й інші напрями витрачання коштів відповідно до їх цільового призначення .

5. ФОНД РОЗВИТКУ ПЕРСОНАЛУ .

5.1. Фонд розвитку персоналу утворюється після формування фондів, визначених у п.п. 2,3,4 цього Положення.

5.2. Використання коштів фонду повинно забезпечити заінтересованість персоналу у належному виконанні ним своїх обов'язків в ВАТ, підвищення кваліфікації персоналу, а також реалізацію прав співробітників ВАТ на гарантії та пільги, що встановлені чинним законодавством чи додатково передбачені внутрішніми нормативними актами ВАТ, а також колективним й індивідуальними трудовими контрактами .

5.3. Фонд має своїм цільовим призначенням фінансування заходів, передбачених Програмою розвитку персоналу і колективним договором, що укладається в ВАТ.

6. ФОНД СОЦІАЛЬНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ.

6.1. Фонд соціального забезпечення утворюється після формування фондів, визначених у пп. 2,3,4 цього Положення .

6.2. Умови і порядок утворення і використання коштів фонду встановлюються в колективному договорі, що укладається в ВАТ.

6.3. Кошти фонду спрямовуються на :

6.3.1. додаткові, понад передбачені чинним законодавством, виплати працівникам ВАТ при їх тимчасовій непрацездатності;

6.3.2. заходи, пов'язані із забезпеченням гарантованої зайнятості персоналу ;

6.3.3. додаткові виплати працівникам ВАТ у випадку заподіяння шкоди здоров'ю при виконанні ними своїх трудових обов'язків. У випадку смерті

працівника у зв'язку з трудовим каліцтвом додаткові виплати можуть здійснюватися непеколітнім дітям загиблого , а також особам , що були на його утриманні ;

6.3.4.оплату путівок працівникам із шкідливими (тяжкими) умовами праці чи напруженим режимом робочого часу в санаторії, профілакторії, пансіонати та інші оздоровчі заклади , а також членам сімей цих працівників;

6.3.5.страхування життя і здоров'я персоналу ВАТ,крім передбачених чинним законодавством випадків обов'язкового страхування життя і здоров'я окремих категорій працівників.

6.4. Правління ВАТ може визначити інші напрями витрачання коштів фонду соціального забезпечення за погодженням з органом , що представляє інтереси трудового колективу ВАТ.

7.ФОНД УЧАСТІ ПЕРСОНАЛУ В ПРИБУТКАХ ВАТ.

Фонд участі персоналу в прибутках ВАТ утворюється після формування фондів ,визначених у пп.2,3,4 цього Положення , і використовується для преміювання та інших видів матеріального заохочення персоналу за підсумками господарської діяльності ВАТ за рік.

8.ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ І ВИКОРИСТАННЯ КОШТІВ ФОНДІВ.

8.1.Пропозиції щодо утворення і напрямів витрачання коштів фондів АТ подає та надає одночасно із річним звітом і балансом спостережній раді від імені правління голова правління ВАТ виходячи з поточних і перспективних планів виробничого і соціального розвитку ВАТ , укладеного колективного договору , затвердженої програми розвитку персоналу та ін.

8.2.Доповідь голови правління спостережній раді з питання утворення і витрачання коштів фондів і резервів ВАТ повинна містити бізнес-план,техніко-економічне обґрунтування витрачання коштів , різноманітну аналітичну інформацію, експертні висновки , що підтверджують напрями витрачання прибутку ВАТ.

8.3.Спостережна рада розглядає подані пропозиції і приймає відповідні рекомендації одночасно з розглядом річного звіту і балансу ВАТ.

8.4.Рекомендації спостережної ради мають містити:

8.4.1.найменування фондів , що утворюються ;

8.4.2.їх розмір , що визначається відсотково до прибутку ,отриманого ВАТ у звітному році;

8.4.3.напрями витрачання коштів фондів.

8.5.Пропозиції правління разом з рекомендаціями спостережної ради ВАТ щодо формування і витрачання фондів ВАТ виносяться на розгляд річних загальних зборів акціонерів , які приймають відповідне рішення.

8.6.Правління ВАТ на підставі рішення загальних зборів акціонерів здійснює розпорядження коштами фондів у межах своїх повноважень.

8.7.Кошти кожного фонду можуть витрачатися виключно за цільовим призначенням .

8.8.Тимчасово вільні кошти одного фонду можуть бути використані для фінансування заходів , запланованих щодо іншого фонду , за умови , що буде своєчасно забезпечено відшкодування тимчасово заповичених коштів .

8.9.Рішення про тимчасове запозичення коштів фондів приймається правлінням ВАТ.

9.КОНТРОЛЬ ЗА ВИТРАЧАННЯМ КОШТІВ ФОНДІВ ВАТ.

9.1.Контроль за використанням коштів фондів ВАТ здійснює в межах своїх повноважень ревізійна комісія ВАТ.

9.2 Голова правління ВАТ на вимогу спостережної ради і ревізійної комісії повинен негайно надати повну інформацію про використання коштів фондів ВАТ на поточний момент.

9.3 У річному звіті на загальних зборах акціонерів в обов'язковому порядку повинні міститися дані про витрачання коштів фондів ВАТ за звітний фінансовий рік.

9.4 Затвердження на загальних зборах акціонерів річного звіту і балансу ВАТ свідчення акціонерами напрямів витрачання коштів фондів ВАТ у звітному році.

Чортків
3 квітня 1998 р.