

# FUNDACJA RODZINNA

**Praktyczny poradnik**

Paweł Blajer, Katarzyna Karpiuk  
Paulina Maciąg-Grębowiec  
Jacek Pawłowski, Piotr Woźniakiewicz

---

---

---



Wolters Kluwer



# FUNDACJA RODZINNA

## Praktyczny poradnik

Paweł Blajer, Katarzyna Karpiuk  
Paulina Maciąg-Grębowiec  
Jacek Pawłowski, Piotr Woźniakiewicz

---

---

---



Teksty pochodzą z serwisu LEX

Stan prawny na 4 listopada 2024 r.

Wydawczyni  
Małgorzata Stańczak

Redaktorka prowadząca  
Joanna Cybulska

Projekt okładek serii  
Wojtek Janikowski, Przemek Dębowski

Poszczególne części książki napisali:

Katarzyna Karpiuk, Jacek Pawłowski, Piotr Woźniakiewicz – rozdział I

Paweł Blajer – rozdział II

Katarzyna Karpiuk, Paulina Maciąg-Grębowiec – rozdział III

Katarzyna Karpiuk, Jacek Pawłowski – wzór spisu mienia fundacji rodzinnej,  
wzór aktu założycielskiego oraz statutu fundacji rodzinnej (aktu notarialnego),  
wzór listy beneficjentów fundacji rodzinnej

prawolubni

Ta książka jest wspólnym dziełem twórcy i wydawcy. Prosimy, byś przestrzegał przysługujących im praw. Książkę możesz udostępnić osobom bliskim lub osobiście znanym, ale nie publikuj jej w internecie. Jeśli cytujesz fragmenty, nie zmieniaj ich treści i koniecznie zaznacz, czyje to dzieło. A jeśli musisz skopiować część, rób to jedynie na użytek osobisty.

Szanujemy prawo i własność  
Więcej na [www.legalnakultura.pl](http://www.legalnakultura.pl)  
Polska Izba Książki

© Copyright by Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., 2024

Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o.  
Dział Praw Autorskich  
01-208 Warszawa, ul. Przyokopowa 33  
tel. +48 728 313 462  
e-mail: [PL-ksiazki@wolterskluwer.com](mailto:PL-ksiazki@wolterskluwer.com)

księgarnia internetowa [www.profinfo.pl](http://www.profinfo.pl)

# SPIS TREŚCI

|                                                                                                                           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Wykaz skrótów .....</b>                                                                                                | <b>9</b>  |
| <b>Od redakcji.....</b>                                                                                                   | <b>11</b> |
| <b>Rozdział I</b>                                                                                                         |           |
| <b>Funkcjonowanie fundacji rodzinnej, od założenia do<br/>wykreślenia z rejestru .....</b>                                | <b>13</b> |
| 1. Fundacja rodzinna – definicja i cel .....                                                                              | 13        |
| 2. Założenie fundacji rodzinnej – rola fundatora i treść<br>statutu oraz możliwość jego modyfikacji, wpis do rejestru ... | 14        |
| 2.1. Fundator .....                                                                                                       | 14        |
| 2.2. Utworzenie fundacji i statut .....                                                                                   | 16        |
| 2.3. Postępowanie rejestrowe i rejestr fundacji .....                                                                     | 17        |
| 2.4. Założenie fundacji i wyposażenie jej w aktywa –<br>aspekt podatkowy.....                                             | 18        |
| 3. Majątek fundacji .....                                                                                                 | 19        |
| 4. Beneficjenci i ich uprawnienia .....                                                                                   | 21        |
| 5. Organy fundacji .....                                                                                                  | 23        |
| 5.1. Zarząd .....                                                                                                         | 23        |
| 5.2. Rada nadzorcza.....                                                                                                  | 24        |
| 5.3. Zgromadzenie beneficjentów .....                                                                                     | 25        |
| 6. Dopuszczalna działalność .....                                                                                         | 26        |
| 7. Audyt .....                                                                                                            | 27        |
| 8. Rozwiązanie i likwidacja fundacji – przesłanki, skutki<br>prawne i podatkowe .....                                     | 28        |
| 9. Podsumowanie.....                                                                                                      | 31        |

## Rozdział II

### Reprezentacja i pełnomocnik w fundacji rodzinnej

|                                                                                                                                        |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>w organizacji.....</b>                                                                                                              | <b>33</b> |
| 1. Wprowadzenie .....                                                                                                                  | 33        |
| 2. Sposoby ustanowienia fundacji rodzinnej.....                                                                                        | 34        |
| 3. Reprezentacja fundacji rodzinnej w organizacji<br>w zależności od sposobu ustanowienia fundacji<br>rodzinnej.....                   | 35        |
| 4. Reprezentacja fundacji rodzinnej w organizacji<br>ustanowionej w akcie założycielskim .....                                         | 36        |
| 5. Reprezentacja fundacji rodzinnej w organizacji<br>ustanowionej w testamencie .....                                                  | 40        |
| 6. Reprezentacja fundacji rodzinnej w czynnościach między<br>fundacją rodzinną w organizacji a członkiem zarządu .....                 | 41        |
| 7. Dopuszczalne czynności w fazie organizacji fundacji<br>rodzinnej.....                                                               | 43        |
| 8. Zakończenie etapu organizacji fundacji rodzinnej<br>i skutki dla reprezentacji .....                                                | 44        |
| 9. Reprezentacja fundacji rodzinnej w organizacji<br>w przypadku jej rozwiązania .....                                                 | 46        |
| 10. Wykonanie dodatkowego obowiązku związanego<br>z danymi osobowymi w przypadku rozwiązania fundacji<br>rodzinnej w organizacji ..... | 47        |
| 11. Reprezentacja fundacji rodzinnej w organizacji<br>ustanowionej przez więcej niż jednego fundatora.....                             | 48        |
| 12. Podsumowanie.....                                                                                                                  | 48        |

## Rozdział III

### Postępowanie rejestrowe w sprawie ujawnienia fundacji

|                                                                                                                                                               |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>rodzinnej w rejestrze fundacji rodzinnych .....</b>                                                                                                        | <b>51</b> |
| 1. Wstęp .....                                                                                                                                                | 51        |
| 2. Powstanie fundacji rodzinnej .....                                                                                                                         | 52        |
| 3. Sąd rejestrowy i zasady postępowania rejestrowego<br>(stosowanie przepisów o postępowaniu nieprocesowym) ...                                               | 53        |
| 4. Wymogi rejestracyjne: wymagane dokumenty, w tym<br>zaświadczenie z Krajowego Rejestru Karnego, zgoda na<br>uczestnictwo w zgromadzeniu beneficjentów ..... | 54        |

---

|                                                                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5. Kwestie praktyczne: literalne badanie przepisów przez sędziów, kontakt z pełnomocnikiem .....                                        | 56 |
| 6. Znaczenie wpisu do rejestru .....                                                                                                    | 57 |
| 7. Funkcjonowanie rejestru fundacji rodzinnych, uzyskiwanie odpisów z rejestru, zakres ujawnionych danych i zasady dostępu do akt ..... | 58 |
| 8. Podsumowanie .....                                                                                                                   | 60 |
| <b>Wzory</b> .....                                                                                                                      | 61 |
| 1. Spis mienia fundacji rodzinnej .....                                                                                                 | 61 |
| 2. Akt założycielski oraz statut fundacji rodzinnej (akt notarialny) .....                                                              | 64 |
| 3. Lista beneficjentów fundacji rodzinnej .....                                                                                         | 76 |

