



SUKCESJA –

nowe wyzwanie w polskim biznesie.
Czym są fundacje rodzinne?



Przedsiębiorcy mogą już skorzystać z nowych przepisów dotyczących fundacji rodzinnych. Dla kogo jest to rozwiązanie? Jaka jest sytuacja firm rodzinnych w Polsce? Czym wyróżniają się obecnie takie podmioty? Zastanawiamy się, czym jest dziś firma rodzinna – nadal nieco mniej profesjonalnym biznesem, w którym pracują tylko osoby spokrewnione, a może coraz częściej podmiotem, który funkcjonuje tak dobrze, jak profesjonalne korporacje?



FUNDACJA RODZINNA – CO TO JEST?

Zabezpieczenie majątku, zarządzanie nim, a także zapewnienie sukcesji w biznesie oraz spełnianie świadczeń na rzecz beneficjentów fundacji – to cztery główne zadania fundacji rodzinnej. Ten zupełnie nowy podmiot prawny to rozwiązanie dla osób fizycznych, które chcą jeszcze lepiej zadbać o wypracowane aktywa majątkowe. **Wśród głównych celów fundacji rodzinnych można wymienić ochronę majątku danej rodziny oraz utrzymanie ciągłości biznesu.**

Do powołania fundacji rodzinnej wystarczy posiadać osobowość prawną oraz siedzibę w Polsce, a także dokonać wpłaty majątku na rzecz funduszu założycielskiego (100 tys. zł). Zawiązanie tego podmiotu odbywa się na mocy testamentu jednego fundatora z wpisem o stworzeniu fundacji lub poprzez spisanie aktu notarialnego przez jednego lub kilku fundatorów.

Ustanowienie fundacji rodzinnej składa się z kilku kroków i jest dość prostym działaniem. To m.in. złożenie oświadczenia o ustanowienie fundacji rodzinnej przed notariuszem w akcie założycielskim lub w testamencie, sporządzenie statutu z regułami działania, nieopodatkowane przekazanie majątku (min. 100 tys. zł), a także zgłoszenie fundacji do rejestru fundacji rodzinnych.



KTO MOŻE POWOŁAĆ FUNDACJĘ RODZINNĄ?

Fundatorem fundacji rodzinnej może być osoba fizyczna, która ma zdolność do czynności prawnych, w tym m.in. do swobodnego dysponowania swoim majątkiem. W praktyce **to rozwiązanie dla polskich firm rodzinnych, które ma posłużyć do przeprowadzania sukcesji pokoleniowej i być wykorzystywane w bieżącej działalności.**

Fundacja ma ochraniać majątek rodzinny i różne obszary m.in. pod względem biznesowym czy w razie konfliktów w rodzinie, zabezpieczać rodzinę fundatora, a także dawać pewność ciągłości przedsiębiorstwa na kolejne lata. Nie ma tu limitów odnośnie wielkości firmy, jej obszaru działania czy innych kwestii. Jeśli fundator chce chronić nawet niewielką firmę – może to zrobić.

ZALETY POWOŁYWANIA FUNDACJI RODZINNEJ

Powołując do życia fundację rodzinną, możesz liczyć na szereg udogodnień, które się z tym wiążą. To m.in.:

✔ **Możliwość wycofania się z biznesu –**

jako fundator możesz wycofać się z aktywnego prowadzenia firmy, bez utraty swoich dochodów

✔ **Realna ochrona firmy i kapitału –**

dzięki fundacji rodzinnej unikniesz rozdrobnienia kapitału i upłynnienia przedsiębiorstwa przez spadkobierców

✔ **Utrzymanie majątku w jednych rękach –**

fundacja rodzinna to dobre zabezpieczenie na wypadek, gdyby sukcesor nie chciał w przyszłości zarządzać firmą

✔ **Oddzielenie spraw rodzinnych i biznesowych –**

fundacja rodzinna pozwala poukładać sprawy rodziny i biznesu, tak aby nie kolidowały one ze sobą

✔ **Zachowanie ciągłości działania firmy –**

fundacja rodzinna nie wymaga angażowania członków rodziny, jednocześnie zapewniając im środki utrzymania

✔ **Zbudowanie marki i pozycji firmy na lata –**

ten typ podmiotu gwarantuje trwałość biznesu na kolejne lata

✔ **Przejrzysty system podatkowy –**

przekazanie środków na rzecz fundacji nie podlega opodatkowaniu; CIT 15% jest pobierany od fundacji, gdy ta przekazuje środki beneficjentom. Jeśli beneficjent jest osobą fizyczną i należy do najbliższej rodziny – jest zwolniony z PIT. Pozostali płacą 10% PIT (I i II grupa podatkowa według przepisów o podatku od spadków i darowizn) lub 15% (inni)

POLSKIE FIRMY RODZINNE – 35 LAT NA WOLNYM RYNKU

Według szacunków EY obecnie w Polsce funkcjonuje aż 13766 firm rodzinnych założonych w 1989 roku¹. Te podmioty stanowią główną siłę polskiego sektora przedsiębiorstw. Według danych wypracowują one ponad połowę przychodów wśród firm zatrudniających co najmniej 10 pracowników oraz ponad 60% wyniku netto sektora przedsiębiorstw².

Funkcjonowanie na rynku od przeszło 35 lat pozwoliło rozwinąć kompetencje i wypracować konkretną pozycję, ale postawiło też przed firmami nowe wyzwania. Są one związane chociażby z omawianą w tym tekście sukcesją.

Co więcej, można śmiało stwierdzić, że polski biznes rodzinny ma się dobrze. Według raportu odnośnie biznesów rodzinnych Family Business Survey z 2023 roku stworzonego przez PwC Polska³, **pomimo trudnych warunków ekonomicznych polskie firmy rodzinne odnotowały dobre wyniki finansowe w ostatnim roku obrotowym**. W 2022 roku 88% respondentów odnotowało wzrost, a jedynie 5% spadek sprzedaży, wynika z przedstawionych danych.

Co więcej, aż 93% przebadanych polskich firm rodzinnych twierdzi, że ma jasno określony cel biznesowy (średnia globalna: 79%). Większość polskich firm rodzinnych uważa, że najważniejsze jest zaufanie ze strony klientów, pracowników i członków rodziny. Ponadto komunikacja między członkami rodziny jest oceniana stosunkowo pozytywnie, a 65% respondentów twierdzi, że rodzina jest zgodna co do kierunku rozwoju firmy (w porównaniu z 59% na świecie).



PROFESJONALIZM – DRUGIE IMIĘ POLSKICH BIZNESÓW



Polski biznes oprócz wzrostów, staje się też coraz bardziej profesjonalny i ma potencjał dużego rozwoju. Warto dodać, że 79% biorących udział w badaniu PwC uważa, że istnieje szansa, aby firmy rodzinne takie jak ich stały się liderem w zakresie zrównoważonego rozwoju w biznesie (w porównaniu z 64% na świecie).

Co ważne, większość polskich firm rodzinnych angażuje się także w przedsięwzięcia w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu. To głównie działalność na rzecz społeczności lokalnej lub tradycyjne formy filantropii. Ponadto wykazana w badaniu zdolność dostosowywania się do zmieniającego się otoczenia i szybkiego podejmowania decyzji czy poświęcanie dużo uwagi i zasobów na innowacje (znacząca różnica w porównaniu do średniej globalnej) to główne aspekty pokazujące, że mamy do czynienia z pokoleniowymi zmianami.

1. https://www.ey.com/pl_pl/insights/law/raport-polscy-pionierzy-przedsiębiorczosci-35-letnie-firmy-w-polsce

2. <https://media.pekao.com.pl/pr/833894/sukcesja-w-polskich-firmach-rodzinnych-nowy-raport>

3. https://www.bibbyfinancialservices.pl/-/media/library/pdfs/pl/raport_z_badania_polskich_firm_rodzinnych_2023_pwc_polska.pdf

Polskie firmy rodzinne, także te mniejsze, doskonale zdają sobie sprawę z tego, że jedyna stała to zmiana. Kwestie związane z benefitami pracowniczymi sportowymi, kulturalnymi czy wspierającymi zdrowie mentalne, a także dbałość o work-life balance pracowników nie są obce polskiemu przedsiębiorcy. Dziś takie profity nie są bowiem domeną jedynie zagranicznych korporacji.

Zmieniający się obraz polskiego przedsiębiorstwa sprawia, że firmy zajmujące się benefitami pracowniczymi jak VanityStyle muszą dostosować się do potrzeb tego typu biznesów. Oferta VanityStyle jest dostępna już dla firm zatrudniających min. 5 pracowników.

Podsumowując wyniki rodzimych przedsiębiorstw oraz ich sukcesy po latach działania na rynku, można śmiało stwierdzić, że obraz polskich firm zdecydowanie zmienił się na przestrzeni dekad. Biznesy szukają coraz to nowych rozwiązań dopasowanych do swoich potrzeb, np. związanych z sukcesją.

Jesteś przedsiębiorcą i zastanawiasz się, jak podkreślić ofertę benefitową i jeszcze lepiej motywować zespół?

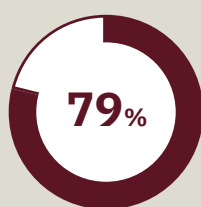
→ Zapraszamy do kontaktu

W VanityStyle przygotujemy dla Ciebie ofertę na miarę!

CHCESZ SIĘ DOBRZE CZUĆ W SWOIM CIELE?

CHCESZ MIEĆ MNÓSTWO ENERGII?

A MOŻE CHCESZ ZADBAĆ O SWOJE EMOCJE I SAMOPOCZUCIE?



aktywnych fizycznie osób przyznaje,
że ruch poprawia ich samopoczucie.



o tyle wzrasta poziom szczęścia u osób,
które ćwiczą co najmniej 2 razy w tygodniu.

ĆWICZ GDZIE LUBISZ, CO LUBISZ I JAK LUBISZ!

bestseller

Karta FitProfit



- Nielimitowana liczba wejść do różnych obiektów jednego dnia
- Brak dopłat w ponad 3500 obiektach w Polsce
- Ponad 40 różnych aktywności sportowych
- Ponad 1200 rabatów na różne produkty i usługi
- Trening w każdej chwili i miejscu dzięki Strefie VanityStyle – bez dodatkowych kosztów

Karta FitSport



- 8 wejść do obiektów w miesiącu
- Ponad 2200 obiektów w Polsce
- Ponad 35 różnych aktywności sportowych
- Trening w każdej chwili i miejscu dzięki Strefie VanityStyle – bez dodatkowych kosztów



KARTA TRADYCYJNA CZY KARTA W APLIKACJI NA TELEFONIE?

Pobierz aplikację VanityStyle na:



Dołącz do świata zdrowia i dobrych emocji!

Skontaktuj się z opiekunem programu w Twojej firmie.

