

OFR | OPERATOR
FUNDACJI RODZINNEJ

PORA NA AUDYT (PREAUDYT) FUNDACJI RODZINNYCH?

W OFR NIE TYLKO WSPIERAMY PRZY TWORZENIU FUNDACJI, ALE TEŻ WERYFIKUJEMY I WPROWADZAMY NA WŁAŚCIWE TORY TE FUNDACJE RODZINNE, KTÓRE POWSTAŁY BEZ WYSTARCZAJĄCEJ UWAGI I DBAŁOŚCI O DETALE.



► ZARZĄD OPERATORA FUNDACJI RODZINNEJ SP. Z O.O.,
od lewej: Radosław Perliński, Agnieszka Krysik, Maciej Struski

W maju miną trzy lata od powołania pierwszych fundacji rodzinnych. Ocena skutków regulacyjnych i prekonsultacje rozpoczęte w grudniu przez MRiT zmuszają cały rynek do autorefleksji. Dostrzegamy błędy w statutach, w sposobie księgowania, we wnoszeniu mienia, w rozumieniu samego instrumentu i zakresu dozwolonej działalności gospodarczej, ale także potrzebę regulacji obszarów niedoregulowanych w stopniu zapewniającym bezpieczeństwo beneficjentów i wnoszonego mienia. Pojawiają się dyskusje o potrzebie łatwiejszego dostępu do rejestru, umożliwieniu dotowania podmiotów niebędących beneficjentami, usunięciu przepisów o obowiązkowym audycie – w czym interesie?

PLANOWANIE SUKCESYJNE wymaga dobrych, stabilnych działań. Od ustawodawcy – zapewnienia bezpieczeństwa. Fundacja rodzinna to instrument do gromadzenia i zarządzania prawami wniesionymi, nie do prowadzenia biznesu – od tego są spółki prawa handlowego. W Operatorze Fundacji Rodzinnej o tym wiemy. Od początku kształ-

tujemy właściwe postrzeganie fundacji rodzinnej – narzędzia do sukcesji, planowania długoterminowego. Nie tylko wspieramy przy tworzeniu fundacji, ale też weryfikujemy i wprowadzamy na właściwe tory te, które powstały bez wystarczającej uwagi i dbałości o detale, które decydują o trwałości i bezpieczeństwie rodziny i majątku.

„JAKOŚĆ STATUTÓW” i wadliwość czynności z udziałem fundacji jest niepokojąca. Błędnie stosowane przepisy o zasadach reprezentacji fundacji rodzinnej w organizacji czy procedury zmiany funduszu założycielskiego, wady we wnoszeniu praw do spółek posiadających grunty rolne – to tylko wierzchołek góry lodowej. To one przełożą się w najbliższych latach na procesy sądowe. One spowodują wzrost rozczarowania fundacją rodzinną, które często wynika z bezmyślnego kopiowania postanowień ze statutow spółek do statutow fundacji rodzinnych, zwłaszcza zasad „podziału” zysku (sic).

Prawidłowe sprawowanie nadzoru właścicielskiego (zarządzania) jest kluczową rolą fundacji rodzinnej. W 2027 wiele fundacji będzie zmuszonych zrealizować obowiązki ustawowego audytu. My zachęcamy, by zrobić go już dziś (preaudyt), tak by przygotować się do formalnej oceny – tej, o którą zapyta w potencjalnym postępowaniu KAS.

NASZA USŁUGA SERWISOWA skupia unikalne kompetencje. To doświadczenie sukcesyjne, prawnopodatkowe, finansowo-księgowe, zarządcze i strategiczne. Mamy doświadczenie w wieloletniej obsłudze rodzin biznesowych zarówno w zakresie majątkowym, jak i relacyjnym. Braliśmy udział w powstawaniu przepisów o fundacji rodzinnej. Dziś bierzemy udział w ich dalszym kształtowaniu. ●

► **DANE KONTAKTOWE**
OPERATOR FUNDACJI RODZINNEJ
www.operatorfr.pl