



Business Centre Club

Warszawa, dnia 23 października 2023 r.

Szanowny Pan/ Szanowna Pani

Prezydent Miasta

Dot. firm rodzinnych

Szanowny Panie Prezydencie/ Szanowna Pani Prezydent

Firmy rodzinne stanowią dużą część przedsiębiorstw tak w gospodarce ogólnokrajowej, jak i lokalnej. Wraz z rozwojem przedsiębiorczości rodzinnej zwiększyła się świadomość wyzwań, które przed nią stoją oraz szczególnej roli, jaką firmy pełnią w rodzimej gospodarce.

Z szacunków środowiska firm rodzinnych wynika, że w Polsce blisko 830 tys. firm to firmy rodzinne, które generują przychód o łącznej wartości 322 mld zł w skali roku, a tym samym ich wkład w budowę PKB kształtuje się na poziomie ok. 18%. Firmy rodzinne, jak wszystkie firmy prywatne, podejmują aktywność gospodarczą i przyczyniają się do wzrostu PKB i rozwoju gospodarczego kraju. To, co odróżnia firmy rodzinne od innych prywatnych inicjatyw gospodarczych, to długoterminowe i wielopokoleniowe podejście do prowadzonej działalności, której dotyczy wyzwanie sukcesji. Firmy rodzinne cechuje własne, unikatowe DNA i wartości rodzinnego biznesu, którymi są: odpowiedzialność, wiarygodność, otwartość. Firmy rodzinne to również wspieranie lokalnej społeczności w wielu inicjatywach, poczynając od przedsięwzięć sportowych, aż do ratowania zdrowia i życia, co szczególnie widoczne było w czasie pandemii COVID i rozpoczęciu działań wojennych Rosji przeciw Ukrainie.



Business Centre Club

Wobec powyższego, oczywiste jest, że rola firm rodzinnych w środowisku lokalnym odgrywa szczególną rolę.

Komisja BCC dla Rodziny zrzesza przedstawicieli firm rodzinnych, członków Business Centre Club. Naszym zadaniem jest otoczenie szczególną uwagą firm rodzinnych i kierowanie do nich wsparcia zarówno w procesie legislacyjnym, jak i pozaustawodawczym.

I. Sukcesja

Podstawowym wyzwaniem, które stoi przed firmami rodzinnymi od lat, jest sukcesja, czyli zmiana pokoleniowa. Dotyczy ona zarówno dużych, jak i mikro oraz małych przedsiębiorstw.

Organizacje zrzeszające przedsiębiorców od lat podejmują działania podnoszące świadomość procesu sukcesji oraz stanowią platformę wymiany doświadczeń i wiedzy pomiędzy nimi a środowiskiem doradczym.

W ostatnich latach ustawodawca przygotował i wprowadził do polskiego porządku prawnego narzędzia prawne służące procesowi sukcesji, w tym ustawę o zarządzie sukcesyjnym przedsiębiorstwem osoby fizycznej oraz ustawę o fundacji rodzinnej, która weszła w życie 22 maja 2023 r. (o której więcej słów poniżej).

Te dwie ustawy, acz nie tylko one, w istotny sposób umożliwiły prowadzenie procesów sukcesji w polskich firmach rodzinnych.

Jednak nie wszyscy przedsiębiorcy rodzinni są na poziomie lokalnym w wystarczający sposób edukowani o nowych rozwiązaniach prawnych, w tym o ich wpływie na kontynuowanie przedsiębiorstwa po śmierci przedsiębiorcy prowadzącego działalność gospodarczą lub właścicieli firm rodzinnych, którzy prowadzą działalność poprzez spółki prawa handlowego.

To powoduje, że istnieje potrzeba, by władze samorządowe podjęły inicjatywę i cykliczne działania informacyjne mające na celu konsekwentne informowanie przedsiębiorców lokalnych o rozwiązaniach prawnych i pozaprawnych wspierających proces sukcesji w firmach rodzinnych.

Dziś jednym z kluczowych, nowych rozwiązań prawnych jest fundacja rodzinna.



Business Centre Club

22 maja 2023 roku weszła w życie ustawa o fundacji rodzinnej z dnia 26 stycznia 2023 roku (Dz.U. z 2023 r. 326). Ustawa o fundacji rodzinnej wprowadziła zmiany w innych aktach normatywnych, m.in.:

- ustawie z dnia 23 kwietnia 1964 r. kodeks cywilny;
- ustawie z dnia 17 listopada 1964 r. – kodeks postępowania cywilnego;
- ustawie z dnia 28 lipca 1983 r. - o podatku od spadków i darowizn;
- ustawie z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych;
- ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 r. - ordynacja podatkowa.

Fundacja rodzinna jest osobą prawną utworzoną przez fundatora w celu gromadzenia mienia, zarządzania nim w interesie beneficjentów oraz spełniania świadczeń na ich rzecz. Fundator określa w statucie szczegółowy cel fundacji rodzinnej.

Do zadań fundacji rodzinnej należy:

- 1) sukcesja majątku posiadanego przez fundatorów realizowana przez fundację rodzinną;
- 2) zapewnienie integralności mienia wniesionego do fundacji i zarządzanie nim zgodnie z przyjętymi wytycznymi dotyczącymi inwestowania majątku fundacji rodzinnej;
- 3) sprawowanie nadzoru właścicielskiego nad mieniem fundacji rodzinnej.

Fundacja rodzinna jest zakładana przez Fundatora. Fundatorem może być wyłącznie osoba fizyczna posiadająca pełną zdolność do czynności prawnych, która złożyła oświadczenie o ustanowieniu fundacji rodzinnej w akcie założycielskim albo w testamencie.

Po złożeniu oświadczenia o ustanowieniu fundacji rodzinnej oraz ustaleniu statutu i powołaniu zarządu powstaje fundacja rodzinna w organizacji.

Fundację rodzinną w organizacji reprezentuje Fundator. Po zarejestrowaniu się fundacji rodzinnej w Rejestrze Fundacji Rodzinnych fundację rodzinną reprezentuje jej zarząd.

II. Beneficjent



Business Centre Club

Beneficjentem może być:

- osoba fizyczna;
- organizacja pozarządowa, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego w rozumieniu art. 3 ust. 1 tej ustawy.

Statut fundacji rodzinnej będzie określał:

- uprawnienie do udziału w zgromadzeniu beneficjentów wszystkich bądź poszczególnych beneficjentów po spełnieniu odpowiednich kryteriów (np. wieku);
- beneficjentów, którzy będą mogli otrzymywać świadczenie od fundacji rodzinnej lub mienie po jej rozwiązaniu. Udzielenie świadczenia może być uzależnione od spełnienia określonego warunku np. uzyskania wykształcenia.

Beneficjentem fundacji rodzinnej może zostać również fundator. Nie ma bowiem przeciwwskazań, by po wniesieniu majątku do fundacji rodzinnej również on otrzymywał od niej świadczenia, chociażby w celu zaspokojenia jego bieżących potrzeb.

Określenie świadczeń przysługujących beneficjentowi jest wyłączną i swobodną decyzją fundatora. Można założyć, że co do zasady będą to świadczenia pieniężne bądź niepieniężne, w szczególności świadczenia polegające na pokrywaniu kosztów utrzymania lub kształcenia, leczenia lub opieki – w

przypadku osób fizycznych - lub wspieranie statutowej działalności pożytku publicznego – w przypadku organizacji pozarządowych.

Fundacja rodzinna może zapewnić firmom rodzinnym ciągłość ważną w ramach struktury właścicielskiej.

III. Wizerunek firmy rodzinnej

W Polsce nadal pokutuje obraz i ocena polskiej prywatnej, w tym rodzinnej, przedsiębiorczości, jako „prywaciarzy”. Jest to określenie negatywne, które deprecjonuje rolę firm rodzinnych w działalności i rozwoju lokalnych inicjatyw.



Business Centre Club

Komisja BCC dla Rodzinnych widzi potrzebę podjęcia inicjatyw na rzecz firm rodzinnych w środowisku lokalnym pod kątem poprawy wizerunku firm rodzinnych, podkreślenia ich roli w sprawach społecznych, gospodarczych. Działania takie odnieść mogą wiele korzyści, przede wszystkim poprawić wizerunek firm rodzinnych, których wysiłek gospodarczy jest nieoceniony. Mogą wpłynąć na podniesienie roli firm rodzinnych jako kluczowych pracodawców w środowisku lokalnym, wpłynąć na integrację środowiska lokalnego i gospodarczego, a także na dialog strony samorządowej z prywatną, rodzimą przedsiębiorczością.

Apelujemy do Państwa o podjęcie dyskusji i inicjatyw na rzecz rodzinnej przedsiębiorczości w środowisku lokalnym pod kątem poprawy wizerunku firm rodzinnych, podkreślenia ich roli w sprawach społecznych, gospodarczych, które realnie wpłyną na poprawę i wsparcie polskich firm rodzinnych.

Apelujemy o podjęcie działań informacyjnych dotyczących narzędzi prawnych wspierających proces sukcesji w firmach rodzinnych, w tym poprzez kierowanie do firm rodzinnych materiałów edukacyjnych, organizację wydarzeń poświęconych tematyce sukcesji w biznesie, podjęcie rozmów o wyzwaniach firm rodzinnych, identyfikację potrzeb i możliwego wsparcia odpowiadającego na potrzeby przedsiębiorców rodzinnych.

W przypadku chęci kontaktu prosimy o kierowanie korespondencji na ręce Przewodniczącej Komisji BCC dla Rodzinnych mec. Agnieszki Krysik, na adres e-mail: agnieszka.krysik@bcc.org.pl, numer kontaktowy: +48 668.810.011

Z wyrazami szacunku,

Komisja BCC dla Rodzinnych:

Agnieszka Krysik – Przewodnicząca Komisji BCC dla Rodzinnych, Business Centre Club



Business Centre Club

Wojciech Wróbel – Komisja BCC dla Rodzinnych, GRUPA WRÓBEL

Piotr Karwat - Komisja BCC dla Rodzinnych, POLPHARMA

Elżbieta i Andrzej Zecer, A-Z Color

Maciej Adamkiewicz, ADAMED

Edyta Kwapich-Lenik, ADAMED

Władysław Grochowski, Grupa ARCHE

Ryszard Pazdan, ATMOTERM

Agnieszka Brzezińska, BONA – AGRA

Kamil Pruszyński, BLACHY PRUSZYŃSKI

Wiesław Łubiński – Centrum Edukacji „OSKAR”

Karolina Wiatr, Control Process

Tomasz Han, HASCO-LEK

Leszek Wąsowicz, HELIO

Krzysztof Daniewski, IVY Poland

Marek Janczy, Poczta Kwiatowa

Marek Zdziebłowski, PWB MEDIA

Ignacy Wierzbicki, SAWEX

Elżbiety Wojszwilło-Tarnowska, RE-WO

Jerzy Bar, Towarzystwo Inwestycyjne BTA



Business Centre Club

Kazimierz Wierzbicki, TREFL

Adriana Stempkowska – TSC

Jędrzej Wittchen, WITTCHEN

Agata Hagno, DPM Sp. z o.o.

Adrianna Kilińska, ENGAVE

Dominik Żochowski, ENGAVE

Joanna Klimas, WWS

Łukasz Leśniak, WWS

Karolina i Piotr Szyszkowscy, ASPI

Sławomir Jaworski, ALFA GROUP

Małgorzata Rejmer, KF-LEX

Grzegorz Krupnik, PROTECH

Marzena Piotrowicz, BIAL-MICH

Grzegorz Gryń, BORYS COMPANY

Bożena Skibicka, mis²

Randa Ombach, SuperDrob