

1. Ochrona przedsiębiorstwa przed rozdrobieniem między spadkobiercami

Z punktu widzenia sukcesji biznesowej jest to podstawowy walor, umożliwiający z jednej strony odseparowanie majątku aktywnego biznesowo od członków rodziny nieaktywnych biznesowo, a z drugiej nieeliminowanie ich z partycypacji z dochodów ze złożonego w fundacji prywatnej majątku.

Wykorzystanie fundacji prywatnej umożliwia zachowanie jednolitego, sprawnego procesu decyzyjnego nawet w wypadku rosnącej liczby spadkobierców. Jedynym właścicielem całego majątku jest fundacja, posiadająca jeden ośrodek decyzyjny (radę fundacji). Natomiast beneficjenci (na przykład kolejna generacja) zachowują uprawnienia wyłącznie do określonych przez fundatora świadczeń z majątku fundacji. W zależności od zamysłu fundatora nie muszą oni jednak mieć wpływu na bieżącą działalność fundacji.

Oczywiście kluczową sprawą jest kontrola nad zarządzającymi (administratorami) fundacji, aby realizowali oni cele rodziny.

2. Ochrona majątku rodzinnego przed ryzykiem operacyjnym związanym z bieżącą działalnością gospodarczą

Dzięki przekazaniu aktywów biznesowych do fundacji prywatnej powstaje określona masa majątkowa, z której beneficjenci mogą korzystać, ale która nie odpowiada za osobiste długi beneficjentów. Majątek zgromadzony w fundacji jest więc chroniony przed ryzykiem windykacji ze strony wierzycieli osobistych beneficjentów i fundatora.

3. Wprowadzenie porządku spadkowego według woli fundatora bez skrzepowania prawem spadkowym

Ponieważ z reguły fundacje posiadają własną osobowość prawną, to majątek zgromadzony w fundacji nie wchodzi w skład masy spadkowej, gdyż jego właścicielem jest fundacja, a nie spadkodawca. Zmieniają się tylko beneficjenci fundacji, według porządku następstwa określonego przez fundatora. A porządek ten może być inny niż porządek spadkobrania.

4. Zapewnienie płynnej sukcesji w zarządzaniu przedsiębiorstwem

Jak zauważyłem wyżej, Fundator posiada dowolność w ustalaniu reguł następstwa beneficjentów fundacji, a także zasad powoływania członków organu wykonawczego – rady lub administratora fundacji. W przeciwieństwie do