



**SENAT
RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ
X KADENCJA**

Warszawa, dnia 10 stycznia 2023 r.

Druk nr 888 B

**SPRAWOZDANIE
KOMISJI GOSPODARKI NARODOWEJ I INNOWACYJNOŚCI**

o uchwalonej przez Sejm w dniu 14 grudnia 2022 r.

[ustawie o fundacji rodzinnej](#)

Marszałek Senatu dnia 15 grudnia 2022 r. skierował ustawę do komisji.

Po rozpatrzeniu ustawy na posiedzeniu w dniu 10 stycznia 2023 r.

- komisja wnosi:

Wysoki Senat uchwalić raczy załączony projekt uchwały.

Przewodnicząca Komisji
Gospodarki Narodowej i Innowacyjności
(-) Maria Koc

UCHWAŁA
SENATU RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

z dnia

w sprawie ustawy o fundacji rodzinnej

Senat, po rozpatrzeniu uchwalonej przez Sejm na posiedzeniu w dniu 14 grudnia 2022 r. ustawy o fundacji rodzinnej, wprowadza do jej tekstu następujące poprawki:

- 1) skreśla się art. 2;
- 2) w art. 5 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. W postępowaniu przed sądem rejestrowym stosuje się przepisy ustawy z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1805, z późn. zm.) o postępowaniu nieprocesowym, chyba że ustawa stanowi inaczej.”;
- 3) użyty w art. 6 w pkt 3 i w pkt 5 w lit. a, w art. 87 w ust. 1 w pkt 3, w art. 103 w ust. 1 w pkt 1–3, w art. 107 w ust. 2 dwukrotnie, w art. 115 w ust. 1 w pkt 4 oraz w art. 126 w ust. 2 wyraz „lub” zastępuje się wyrazem „albo”;
- 4) w art. 6:
 - a) pkt 7 otrzymuje brzmienie:

„7) produkcji przetworzonych w sposób inny niż przemysłowy produktów roślinnych i zwierzęcych, z wyjątkiem przetworzonych produktów roślinnych i zwierzęcych uzyskanych w ramach prowadzonych działów specjalnych produkcji rolnej oraz produktów opodatkowanych podatkiem akcyzowym, o ile ilość produktów roślinnych lub zwierzęcych pochodzących z własnej uprawy, hodowli lub chowu, użytych do produkcji danego produktu stanowi co najmniej 50% tego produktu;”;
 - b) dodaje się pkt 8 w brzmieniu:

„8) gospodarki leśnej.”,

c) dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 i dodaje się ust. ... w brzmieniu:

„.... Działalność, o której mowa w ust. 1 pkt 7 i 8, fundacja rodzinna może wykonywać wyłącznie w związku z prowadzonym gospodarstwem rolnym.”;

5) w art. 6 dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 i dodaje się ust. ... w brzmieniu:

„.... Przepis ust. 1 pkt 1 nie dotyczy praw wynikających z przystąpienia do podmiotów, o których mowa w ust. 1 pkt 3, i uczestnictwa w tych podmiotach oraz składników mienia, o których mowa w ust. 1 pkt 4.”;

6) w art. 8 wprowadzenie do wyliczenia otrzymuje brzmienie:

„Jeżeli z innych przepisów nie wynika inaczej, oświadczenia składane przez fundację rodzinną beneficjentowi, sądom, organom administracji publicznej, instytucjom państwowym i w zamówieniach handlowych zawierają.”;

7) w art. 10 wyraz „nabycia” zastępuje się wyrazem „wniesienia”;

8) dodaje się art. 10a w brzmieniu:

„Art. 10a. Fundacja rodzinna może posiadać jednostkę terenową albo jednostki terenowe.”;

9) dodaje się art. 14a w brzmieniu:

„Art. 14a. Fundator może kierować do organów fundacji rodzinnej uwagi, opinie lub zalecenia dotyczące jej działalności.”;

10) w art. 18 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wartość mienia wniesionego do fundacji rodzinnej w postaci waluty obcej przelicza się na złote według kursu średniego tej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wniesienia mienia.”;

- 11) w art. 20 w pkt 3 skreśla się wyrazy „, o którym mowa w art. 26 ust. 1”;
- 12) w art. 22 ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Fundacja rodzinna w organizacji zarządza we własnym imieniu posiadany majątkiem i zapewnia jego ochronę, w szczególności nabywa prawa, w tym własność nieruchomości i inne prawa rzeczowe, zaciąga zobowiązania, pozywa i jest pozywana.”;
- 13) w art. 25 w ust. 2 pkt 4 otrzymuje brzmienie:

„4) beneficjenta lub sposób jego określenia i zakres przysługujących beneficjentowi uprawnień”;
- 14) w art. 25 w ust. 2 dodaje się pkt 9a w brzmieniu:

„9a) podmiot uprawniony do zatwierdzenia czynności zarządu fundacji rodzinnej w organizacji”;
- 15) w art. 25 w ust. 3 dodaje się pkt 4 w brzmieniu:

„4) przewidywać utworzenie jednostki terenowej albo jednostek terenowych.”;
- 16) w art. 25 dodaje się ust. 4 w brzmieniu:

„4. Zmiana statutu staje się skuteczna z chwilą wpisu do rejestru fundacji rodzinnych.”;
- 17) skreśla się art. 29;
- 18) w art. 32 w ust. 3 skreśla się wyraz „beneficjentów”;
- 19) w art. 32 w ust. 5 po wyrazie „niegroźących” dodaje się wyraz „utrata”;
- 20) dodaje się art. 40a w brzmieniu:

„Art. 40a. Beneficjent może kierować do organów fundacji rodzinnej uwagi, opinie lub zalecenia dotyczące jej działalności.”;

21) w art. 46 w ust. 1 i w art. 100 w ust. 1 wyraz „siedzibie” zastępuje się wyrazem „lokalu”;

22) art. 47 otrzymuje brzmienie:

„Art. 47. 1. Członek organu fundacji rodzinnej może uczestniczyć w posiedzeniu tego organu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, chyba że statut stanowi inaczej.

2. Uczestnictwo w posiedzeniu organu fundacji rodzinnej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej odbywa się przy zapewnieniu co najmniej:

- 1) transmisji obrad w czasie rzeczywistym;
- 2) dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której członek organu fundacji rodzinnej może wypowiadać się w toku obrad, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad;
- 3) wykonywania prawa głosu przed posiedzeniem lub w toku posiedzenia.

3. Uczestnictwo w posiedzeniu organu fundacji rodzinnej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej może podlegać jedynie takim wymogom i ograniczeniom, jakie są niezbędne do identyfikacji członka organu fundacji rodzinnej i zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej. Szczegółowe zasady dotyczące sposobu uczestnictwa w posiedzeniu organu fundacji rodzinnej przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej określa regulamin tego organu.”;

23) w art. 48:

- a) w ust. 1 wyraz „wniosek” zastępuje się wyrazem „żądanie”,
- b) w ust. 2 wyrazy „należy oznaczyć dzień” zastępuje się wyrazami „podaje się datę”,
- c) w ust. 3 wyrazy „należy dodatkowo zamieścić” zastępuje się wyrazami „zamieszcza się dodatkowo”;

24) dodaje się art. 51a w brzmieniu:

„Art. 51a. 1. Jeżeli do dokonania czynności prawnej przez fundację rodzinną ustawa wymaga uchwały zgromadzenia beneficjentów, czynność prawna dokonana bez wymaganej uchwały jest nieważna.

2. Czynność prawna dokonana bez zgody właściwego organu fundacji rodzinnej, wymaganej wyłącznie przez statut, jest ważna, jednakże nie wyklucza to odpowiedzialności członków zarządu wobec fundacji rodzinnej z tytułu naruszenia statutu.

3. Zgoda może być wyrażona przed złożeniem oświadczenia przez fundację rodzinną albo po jego złożeniu, nie później jednak niż w terminie dwóch miesięcy od dnia złożenia oświadczenia. Potwierdzenie wyrażone po złożeniu oświadczenia ma moc wsteczną od chwili dokonania czynności prawnej.”;

25) w art. 59:

a) w ust. 3 użyty dwukrotnie wyraz „członków” zastępuje się wyrazem „członka”,

b) w ust. 4 po wyrazie „członków” dodaje się wyraz „pierwszego”;

26) w art. 63 w ust. 2 wyraz „określonych” zastępuje się wyrazem „określonej”;

27) w art. 69:

a) ust. 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2. W przypadku śmierci fundatora oraz braku rady nadzorczej, a także w przypadku gdy fundator nie jest uprawniony do powołania zarządu, członek zarządu składa rezygnację członkom zgromadzenia beneficjentów, zwołując jednocześnie zgromadzenie beneficjentów, jeżeli z powodu rezygnacji żaden mandat w zarządzie nie byłby obsadzony. Zawiadomienie o zgromadzeniu beneficjentów zawiera także oświadczenie o rezygnacji członka zarządu. Rezygnacja jest skuteczna z dniem następującym po dniu, na który zwołano zgromadzenie beneficjentów.

3. W przypadku śmierci fundatora oraz braku rady nadzorczej, a także w przypadku gdy fundator nie jest uprawniony do powołania zarządu, każdy

z beneficjentów może zwołać zgromadzenie beneficjentów, jeżeli w wyniku śmierci członka zarządu żaden mandat w zarządzie nie byłby obsadzony.”,

b) w ust. 8 wyrazy „zawiadomieniach o zwołaniu zgromadzenia” zastępuje się wyrazami „zawiadomieniu o zgromadzeniu”;

28) w art. 70 we wprowadzeniu do wyliczenia wyraz „wymaga” zastępuje się wyrazem „wymagają”;

29) w art. 70 w pkt 2 wyraz „zarządu” zastępuje się wyrazem „organów”;

30) w art. 77 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Audyt przeprowadza się co najmniej raz na cztery lata.”;

31) w art. 77 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku fundacji rodzinnej, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, audyt przeprowadza się corocznie przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego.”;

32) w art. 81 w ust. 1 skreśla się wyrazy „(Dz. U. z 2021 r. poz. 1805, z późn. zm.)”;

33) w art. 82 wyrazy „informacje znajdujące się” zastępuje się wyrazami „dane zawarte” oraz wyrazy „majątku, o którym mowa w art. 26 ust. 1,” zastępuje się wyrazem „mienia”;

34) w art. 83 wyraz „wpisana” zastępuje się wyrazem „zgłoszona”;

35) w art. 89 skreśla się ust. 3;

36) w art. 92 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Likwidatorem fundacji rodzinnej jest członek zarządu albo osoba wyznaczona przez sąd rejestrowy. Sąd rejestrowy może wyznaczyć więcej niż

jednego likwidatora.”;

37) w art. 92 dodaje się ust. 2a w brzmieniu:

„2a. Jeżeli sąd rejestrowy wydał orzeczenie o rozwiązaniu fundacji rodzinnej, wpisu otwarcia likwidacji dokonuje się z urzędu.”;

38) w art. 92 ust. 3–5 otrzymują brzmienie:

„3. Wpisu danych, o których mowa w art. 116 pkt 1, likwidatora wyznaczonego przez sąd rejestrowy dokonuje się z urzędu.

4. Sąd rejestrowy wyznaczając likwidatora określa wysokość jego wynagrodzenia.

5. Uchylenie likwidacji podlega zgłoszeniu do sądu rejestrowego. Każdy likwidator ma prawo i obowiązek dokonania tego zgłoszenia.”;

39) w art. 93 ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Kompetencji likwidatora nie można ograniczyć ze skutkiem prawnym wobec osób trzecich.”;

40) w art. 95 w ust. 3 wyrazy „należy przyjąć wszystkie” zastępuje się wyrazami „przyjmuje się”;

41) w art. 96 w ust. 2 wyraz „ustanowionych” zastępuje się wyrazem „wyznaczonych”;

42) w art. 101 w ust. 3 wyraz „albo” zastępuje się wyrazem „lub”;

43) w art. 104 w ust. 4 skreśla się wyraz „taki”;

44) w art. 111 w ust. 2 wyrazy „beneficjent fundacji rodzinnej” zastępuje się wyrazem „beneficjent”;

- 45) w art. 111 ust. 3 otrzymuje brzmienie:
„3. Fundator, członek organu fundacji rodzinnej, beneficjent oraz osoba mająca interes prawny ma prawo otrzymać poświadczony odpisy, wyciągi, zaświadczenia i informacje z akt rejestrowych.”;
- 46) w art. 112:
a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:
„1. Fundator zgłasza fundację rodzinną do rejestru fundacji rodzinnych.”,
b) w ust. 4 we wprowadzeniu do wyliczenia wyrazy „ , o którym mowa w ust. 1,” zastępuje się wyrazami „fundacji rodzinnej do rejestru fundacji rodzinnych”;
- 47) w art. 112 w ust. 3 dodaje się pkt 5a w brzmieniu:
„5a) imię i nazwisko oraz adres do doręczeń fundatora, jeżeli fundator jest uprawniony do powołania zarządu;”;
- 48) dodaje się art. 112a w brzmieniu:
„Art. 112a. Zgłoszenie do rejestru fundacji rodzinnych jest wnioskiem o wpis do tego rejestru.”;
- 49) skreśla się art. 113;
- 50) w art. 114:
a) w ust. 1 po wyrazie „wniosku” dodaje się wyrazy „o wpis do rejestru fundacji rodzinnych”,
b) w ust. 2 skreśla się wyrazy „fundacji rodzinnej”;
- 51) w art. 115 w ust. 1 w pkt 3 po wyrazie „posiada” dodaje się wyrazy „jednostkę terenową albo”;
- 52) w art. 115 w ust. 1 w pkt 16 po wyrazie „sprawozdanie” dodaje się wyraz

„finansowe” oraz skreśla się wyrazy „, na podstawie przepisów o rachunkowości”;

53) w art. 115 w ust. 2 po wyrazie „wykreślenie” dodaje się wyrazy „, zmiana i sprostowanie”;

54) w art. 115 ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Wpisów danych, o których mowa w ust. 1 pkt 20 i 21, dokonuje się z urzędu, jeżeli likwidatora, zarządcę albo zarządcę komisarycznego wyznaczono albo ustanowiono z urzędu.”;

55) w art. 118 ust. 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2. Zmianę adresu do doręczeń osób, o których mowa w ust. 1, lub danych pełnomocnika do doręczeń w Rzeczypospolitej Polskiej, zgłasza się niezwłocznie sądowi rejestrowemu, załączając oświadczenie, o którym mowa w ust. 1. Zgłoszenia dokonuje fundacja rodzinna albo osoby, o których mowa w ust. 1. Do chwili zgłoszenia zmiany adresu do doręczeń doręczenia dokonuje się na adres zgłoszony do akt rejestrowych. Zgłoszenie zmian nie podlega opłacie sądowej.

3. Zmianę adresu do doręczeń fundatora, o ile jest on uprawniony do powołania zarządu, zgłasza się sądowi rejestrowemu. Zgłoszenie zmian nie podlega opłacie sądowej.”;

56) w art. 120:

a) w ust. 1 skreśla się wyrazy „, niezależnie od obowiązków wynikających z odrębnych przepisów”;

b) w ust. 2 wyraz „prawnych” zastępuje się wyrazem „prawnej”;

57) w art. 121:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku gdy w rejestrze fundacji rodzinnych znajduje się wpis zawierający oczywisty błąd lub niezgodność z treścią postanowienia sądu, sąd rejestrowy z urzędu albo na wniosek prostuje wpis. Wniosek o sprostowanie wpisu

nie podlega opłacie sądowej.”,

b) w ust. 4 skreśla się wyrazy „lub wykreślenia”;

58) w art. 122 ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Jeżeli dane fundacji rodzinnej wpisano do rejestru fundacji rodzinnych niezgodnie z wnioskiem o wpis albo bez tego wniosku, fundacja ta nie może zasłaniać się wobec osoby trzeciej działającej w dobrej wierze zarzutem, że dane te nie są prawdziwe, jeżeli nie wystąpiła niezwłocznie z właściwym wnioskiem o wpis.”;

59) w art. 123 zdanie pierwsze otrzymuje brzmienie:

„Organy administracji publicznej, sądy, dostawcy prowadzący rachunek płatniczy w rozumieniu art. 2 pkt 25 ustawy z dnia 19 sierpnia 2011 r. o usługach płatniczych, instytucje państwowe, komornicy i notariusze są obowiązani niezwłocznie informować sąd rejestrowy o zdarzeniach, które podlegają obowiązkowi wpisu do rejestru fundacji rodzinnych z urzędu.”;

60) w art. 127 w pkt 1, w § 3 skreśla się wyrazy „, o której mowa w ustawie z dnia 14 grudnia 2022 r. o fundacji rodzinnej (Dz. U. poz. ...)”;

61) w art. 130 w pkt 3 w lit. a, w pkt 157 w części wspólnej wyraz „zastrzeżeniem” zastępuje się wyrazem „uwzględnieniem”;

62) w art. 132:

a) w pkt 1:

- w lit. a, w pkt 4 skreśla się wyrazy „w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 2022 r. o fundacji rodzinnej (Dz. U. poz. ...)”,
- w lit. b, w § 2 skreśla się wyrazy „w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 2022 r. o fundacji rodzinnej”,

b) w pkt 3, w art. 117e:

- § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Fundacja rodzinna odpowiada całym swoim majątkiem solidarnie

z fundatorem za zaległości podatkowe tego fundatora powstałe przed ustanowieniem fundacji rodzinnej.”,

- w § 3 skreśla się wyrazy „w rozumieniu ustawy z dnia 14 grudnia 2022 r. o fundacji rodzinnej”;

63) w art. 134 w pkt 1:

- a) w lit. k skreśla się wyrazy „, nabywającą nieruchomości rolne”,
- b) w lit. l wyrazy „i nabywającego nieruchomości rolne od” zastępuje się wyrazem „, od”;

64) w art. 135 w pkt 2:

a) art. 64a otrzymuje brzmienie:

„Art. 64a. Opłatę stałą w kwocie 500 złotych pobiera się od zgłoszenia fundacji rodzinnej do rejestru fundacji rodzinnych.”,

b) w art. 64b ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Opłatę stałą w kwocie 250 złotych pobiera się od wniosku o wpis w rejestrze fundacji rodzinnych.”;

65) art. 138 otrzymuje brzmienie:

„Art. 138. 1. W terminie 2 miesięcy od dnia wejścia w życie niniejszej ustawy fundacja w rozumieniu ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2167 i z 2022 r. poz. 2185), która jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego i której nazwa zawiera określenie „fundacja rodzinna” dokonuje zmiany swojego statutu, dostosowując jego brzmienie do art. 4.

2. Wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego o wpis zmiany, o której mowa w ust. 1, fundacja składa w terminie 7 dni od dnia podjęcia uchwały o zmianie statutu, nie później jednak niż w terminie 3 miesięcy od dnia wejścia w życie niniejszej ustawy.

3. Wniosek do Krajowego Rejestru Sądowego o wpis zmiany, o której mowa w ust. 1, nie podlega opłacie sądowej.

4. Ogłoszenie w Monitorze Sądowym i Gospodarczym wpisu zmiany, o której mowa w ust. 1, do Krajowego Rejestru Sądowego nie podlega opłacie.

5. W przypadku niezłożenia w terminie 3 miesięcy od dnia wejścia w życie niniejszej ustawy wniosku do Krajowego Rejestru Sądowego o wpis zmiany, o której mowa w ust. 1, sąd rejestrowy wszczyna postępowanie przymuszające, o którym mowa w art. 24 ustawy z dnia 24 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1683 i 2436).”.