

**Pisma, pisma procesowe
i umowy z zakresu działania
fundacji, fundacji rodzinnej
i stowarzyszeń z objaśnieniami
i wzorami do pobrania**

Przejdź do produktu na ksiegarnia.beck.pl

Część I

**Pisma związane
z przygotowaniem do założenia
fundacji**

Uwagi wstępne

1. Fundacja

Zakładanie fundacji to proces wymagający starannego przygotowania oraz spełnienia określonych wymagań prawnych. Fundacja jest organizacją pozarządową, której celem jest realizacja określonych zadań o charakterze społecznym, edukacyjnym, kulturalnym lub innym, zgodnym z interesem publicznym.

Fundacja nie posiada ustawowej definicji w polskim systemie prawnym. Jej znaczenie i charakter są określane na podstawie doktryny prawa fundacyjnego oraz orzecznictwa. W literaturze prawniczej fundację można określić jako jednostkę organizacyjną o charakterze zakładowym, posiadającą osobowość prawną, powołaną z inicjatywy osób fizycznych lub prawnych. Cele fundacji są osiągane dzięki środkom finansowym i majątkowi, który został jej przekazany przez fundatora. W praktyce fundacja stanowi ważny element życia społecznego, wspierając inicjatywy w takich dziedzinach jak edukacja, kultura, pomoc społeczna czy ochrona środowiska.

Proces tworzenia fundacji obejmuje wiele kluczowych etapów, takich jak:

- 1) sporządzenie aktu fundacyjnego;
- 2) opracowanie statutu;
- 3) wskazanie organów zarządzających;
- 4) rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS).

Każdy z tych kroków wymaga uwzględnienia obowiązujących przepisów prawa, aby fundacja mogła legalnie funkcjonować i skutecznie realizować swoje cele.

W niniejszym rozdziale przedstawiono podstawowe kwestie związane z etapem przygotowań do założenia fundacji. Omówione zostaną także kluczowe elementy, które należy uwzględnić, aby zapewnić zgodność z przepisami prawa oraz sprawne funkcjonowanie tej organizacji pozarządowej.

2. Zakładanie fundacji

Zakładanie fundacji wymaga spełnienia określonych kroków oraz sporządzenia odpowiednich dokumentów. Poniżej przedstawiono najważniejsze aspekty w zakresie tworzenia fundacji.

2.1. Akt założycielski (fundacyjny)

Akt założycielski jest podstawowym dokumentem, w którym fundator oświadcza wolę powołania fundacji. Musi być sporządzony w formie aktu notarialnego. W akcie powinny znaleźć się następujące informacje:

- a) cel powstania fundacji;
- b) majątek przeznaczony na realizację tego celu;
- c) opcjonalnie: wskazanie ministra nadzorującego fundację (jego zakres działania powinien odpowiadać celom fundacji).

Proces sporządzenia aktu notarialnego:

- a) fundator zgłasza się do notariusza i wyraża wolę ustanowienia fundacji;
- b) notariusz sporządza akt założycielski zgodnie z prawem i wymaganiami ustawowymi.

2.2. Statut fundacji

Statut jest dokumentem określającym szczegółowe zasady działania fundacji. Powinien zawierać:

- a) nazwę fundacji;
- b) siedzibę;
- c) szczegółowy opis majątku fundacji, w tym jego składniki i wartość;
- d) cele fundacji oraz sposoby ich realizacji;
- e) informacje o władzach fundacji, w tym o Zarządzie i ewentualnym organie nadzorczym;
- f) zasady reprezentowania fundacji i zaciągania zobowiązań majątkowych;
- g) statut musi być podpisany przez fundatora.

2.3. Złożenie wniosku do KRS (Krajowego Rejestru Sądowego)

Wniosek o rejestrację fundacji składa się w formie pisemnej wraz z wymaganymi załącznikami. Dokumenty te obejmują:

- a) Formularz KRS-W20 – zgłoszenie fundacji;
- b) Formularz KRS-WK – zgłoszenie członków Zarządu i organu nadzorczego;

- c) Formularz KRS-WM – w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej przez fundację;
- d) akt notarialny o utworzeniu fundacji;
- e) statut fundacji;
- f) uchwałę o ustanowieniu władz fundacji;
- g) dowód wniesienia opłat za wpis do KRS.

2.4. Złożenie dokumentów do urzędu skarbowego

Fundacja musi złożyć formularz NIP-8 do organu podatkowego, aby zgłosić swoją działalność.

2.5. Koszty związane z rejestracją

Do kosztów związanych z rejestracją fundacji zaliczamy:

- a) opłatę za sporządzenie aktu notarialnego;
- b) opłatę sądową za rejestrację w KRS;
- c) opłaty związane z ewentualną działalnością gospodarczą (jeśli dotyczy).

3. Dokumenty wymagane do założenia fundacji

W niniejszej części opracowania przedstawiono podstawowe dokumenty wymagane do skutecznego założenia fundacji. Omówieniu podlegają ich kluczowe elementy, takie jak statut, protokół z zebrania założycielskiego, lista członków założycieli oraz zestaw uchwał koniecznych do formalnego powołania fundacji, przyjęcia statutu, a także wyboru organów zarządzających i nadzorczych. Każdy z tych dokumentów odgrywa istotną rolę w procesie rejestracji fundacji, stanowiąc podstawę jej dalszego funkcjonowania zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Celem niniejszego rozdziału jest przedstawienie wymagań formalnych w sposób usystematyzowany, co pozwoli na ich efektywne zastosowanie w praktyce.

Dokumenty wymagane do założenia fundacji (**patrz: wzory 1–7**):

- 1) akt fundacyjny w formie aktu notarialnego (zgodnie z art. 3 ust. 1 FundU, akt fundacyjny powinien być sporządzony w formie aktu notarialnego. Wyjątek przewiduje art. 3 ust. 1 zd. 2 tej ustawy, który dopuszcza powołanie fundacji w testamencie, gdzie wystarczającą jest forma testamentu własnoręcznego);
- 2) statut;
- 3) oświadczenie woli o ustanowieniu fundacji (akt założycielski);
- 4) uchwała w sprawie przyjęcia statutu;
- 5) uchwała w sprawie wyboru członków Zarządu;
- 6) uchwała w sprawie wyboru członków rady fundacji;
- 7) oświadczenie o wyborze ministra właściwego ds. fundacji.

Część I. Pisma związane z przygotowaniem do założenia fundacji

Tabela Nr 1. Dokumenty, które należy załączyć do wniosku rejestracyjnego nowej fundacji

NAZWA DOKUMENTU	OPIS
Oświadczenie o ustanowieniu fundacji (akt notarialny)	Dokument potwierdzający ustanowienie fundacji przez fundatora, sporządzony w formie aktu notarialnego.
Oświadczenie wskazujące właściwego ministra nadzoru	Oświadczenie, które wskazuje właściwego ministra nadzorującego fundację (jeśli nie zostało zawarte w akcie fundacyjnym).
Statut fundacji – podpisany przez fundatora	Statut fundacji, który reguluje jej działalność, cele oraz organizację. Powinien być podpisany przez fundatora fundacji.
Uchwały o powołaniu władz fundacji	Uchwała o powołaniu Zarządu fundacji oraz uchwała o powołaniu rady fundacji (w zależności od zapisów statutowych). Jeśli fundator powołuje oba organy, uchwały muszą zostać dołączone.
Oświadczenie członka Zarządu o adresie do doręczeń	Oświadczenie składane przez każdego członka Zarządu fundacji wskazujące adres do doręczeń. Adresy te nie będą publicznie widoczne, ale będą pomocne w kontaktach z sądem.
Dowód dokonania opłaty za wniosek o wpis do rejestru	Dowód wpłaty opłaty za rejestrację fundacji w KRS lub wniosek o zwolnienie z opłaty. Opłata za rejestrację fundacji w KRS zależy od tego, czy fundacja będzie prowadziła działalność gospodarczą: 1) jeśli fundacja będzie prowadzić działalność gospodarczą, opłata wynosi 600 zł; 2) jeśli fundacja nie będzie prowadzić działalności gospodarczej, opłata wynosi 250 zł. Opłatę należy uiścić na rachunek bankowy sądu rejestrowego właściwego dla miejsca składania wniosku.

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 2. Obligatoryjne elementy statutu fundacji (art. 5 ust. 1 FundU)

ELEMENT STATUTU	OPIS
Nazwa fundacji	Pełna nazwa fundacji, pod którą będzie działać.
Siedziba fundacji	Miejscowość, w której fundacja ma swoją siedzibę.
Majątek fundacji	Informacje o funduszach i składnikach majątkowych przeznaczonych na realizację celów fundacji.
Cele fundacji	Określenie celów, które fundacja zamierza realizować.

ELEMENT STATUTU	OPIS
Zasady, formy i zakres działalności	Sposób realizacji celów fundacji, w tym zakres działalności statutowej.
Skład i organizacja Zarządu	1) jedyny obligatoryjny organ fundacji; 2) Zarząd fundacji nie musi być organem kolegialnym; 3) struktura Zarządu, liczba członków oraz ich funkcje.
Sposób powoływania Zarządu	Określenie, kto i w jaki sposób powołuje członków Zarządu.
Obowiązki i uprawnienia Zarządu	Kompetencje Zarządu, sposób podejmowania decyzji oraz zakres odpowiedzialności jego członków.
Dodatkowe postanowienia (opcjonalne)	Możliwość prowadzenia działalności gospodarczej, warunki połączenia z inną fundacją, zmiany statutu, tworzenia dodatkowych organów.

Źródło: Opracowanie własne.

4. Postępowanie rejestrowe. Formularze KRS – zakładanie fundacji

Fundacja podlega obligatoryjnemu wpisowi do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, a jeśli podejmuje działalność gospodarczą – również do rejestru przedsiębiorców KRS (art. 7 ust. 1 FundU, art. 49 ust. 1 i art. 50 KRSU).

Część I

Pisma związane z przygotowaniem do założenia fundacji

Rozdział I.

Dokumenty wymagane do założenia fundacji

1. Akt założycielski fundacji (1)

Repertorium A numer/.....

AKT NOTARIALNY

Dnia (data sporządzenia aktu) w Kancelarii Notarialnej w
(nazwa miejscowości), ul. (adres kancelarii), przed notariuszem
..... (imię i nazwisko notariusza) stawili się:

1. (imię i nazwisko), syn/córka i zamieszkały(-a):
..... (adres), legitymujący się dowodem osobistym o numerze
(seria i numer) wydanym przez (organ wydający), PESEL
(numer PESEL);
2. (imię i nazwisko), syn/córka i zamieszkały(-a):
00-061 Warszawa, ul. Marszałkowska 10, legitymujący się dowodem osobistym
o numerze wydanym przez (organ wydający), PESEL
(numer PESEL);
3. (imię i nazwisko), syn/córka i zamieszkały(-a):
00-061 Warszawa, ul. Marszałkowska 10, legitymujący się dowodem osobistym
o numerze wydanym przez (organ wydający), PESEL
(numer PESEL);
4. (imię i nazwisko), syn/córka i zamieszkały(-a):
00-061 Warszawa, ul. Marszałkowska 10, legitymujący się dowodem osobistym
o numerze wydanym przez (organ wydający), PESEL
(numer PESEL).

Tożsamość stawających oraz ich miejsce zamieszkania notariusz ustalił na podsta-
wie okazanych dowodów osobistych.

OŚWIADCZENIE O USTANOWIENIU FUNDACJI

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Stawający, zwani dalej „Fundatorami”, oświadczają, że ustanawiają Fundację pod nazwą: Fundacja „.....”, zwaną w dalszej części Statutu „Fundacją”.
2. Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy o fundacjach z 6.4.1984 r. (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 166) oraz innych przepisów obowiązującego prawa oraz na podstawie Statutu.

3. Terenem działania Fundacji jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, a siedzibą miasto Warszawa, ul. Wiejska 8.

4. Fundacja posiada osobowość prawną.

§ 2.

Cel i zasady działania Fundacji

1. Celem Fundacji jest

2. Cel Fundacji jest realizowany przez:

- a)
- b)
- c)
- d)

§ 3.

Majątek i dochody Fundacji

1. Majątek Fundacji stanowi Fundusz Założycielski w kwocie zł (słownie: złotych), na który składają się wpłaty Fundatorów: tj.,,

2. Każdy z wymienionych Fundatorów dokonał wpłaty po zł (słownie: złotych).

§ 4.

Dochody Fundacji

Dochody Fundacji mogą pochodzić z:

- 1) prowadzonej działalności gospodarczej;
- 2) darowizn, spadków i zapisów;
- 3) dotacji;
- 4) zbiórek, imprez publicznych, loterii;
- 5) majątku Fundacji.

§ 5.

Cele Fundacji

Dla osiągnięcia celów Fundacji, może ona prowadzić działalność gospodarczą w zakresie:

- 1)^a;
- 2)^b

§ 6.

Działalność gospodarcza Fundacji

Dochody osiągane z prowadzonej przez Fundację działalności gospodarczej przeznaczone będą na realizację celów statutowych Fundacji.

§ 7.

Odpowiedzialność Fundacji za zobowiązania

Fundacja odpowiada za swoje zobowiązania całym swoim majątkiem.

§ 8.**Organy Fundacji**

1. Organami Fundacji są:

- 1) Rada Fundacji;
- 2) Zarząd Fundacji.

2. Rada Fundacji jest organem nadzoru i kontroli, natomiast Zarząd Fundacji jest organem zarządzającym.

§ 9.**Rada Fundacji**

1. Rada Fundacji składa się z: od trzech do pięciu członków, wybranych spośród osób fizycznych, będących Fundatorami Fundacji.

2. Członkowie Rady Fundacji pełnią swoją funkcję nieodpłatnie.

3. Rada Fundacji wybiera ze swego grona Przewodniczącego Rady, który kieruje jej pracami, reprezentuje Radę na zewnątrz, oraz zwołuje i przewodniczy zebraniom Rady.

4. Rada zbiera się co najmniej dwa razy w roku.

5. Uchwały Rady Fundacji zapadają zwykłą większością głosów bez względu na liczbę obecnych członków.

6. Do kompetencji Rady Fundacji należy:

- 1) zmiana Statutu Fundacji;
- 2) występowanie z wnioskami dotyczącymi działalności Fundacji;
- 3) podejmowanie uchwał w zakresie programów działania Fundacji;
- 4) podejmowanie uchwał w zakresie wniosków i spraw przedłożonych przez Zarząd, rozpatrzenie i zatwierdzenie rocznych sprawozdań Zarządu;
- 5) udzielenie absolutorium członkom Zarządu;
- 6) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu;
- 7) nadzór nad działalnością Fundacji.

7. W posiedzeniach Rady Fundacji mogą uczestniczyć członkowie Zarządu Fundacji.

§ 10.**Zarząd Fundacji**

1. Zarząd Fundacji składa się z jednej do trzech osób, w tym Prezesa Fundacji, i jest powoływany przez Radę Fundacji.

2. Kadencja Zarządu Fundacji trwa cztery lata i upływa z dniem posiedzenia Rady Fundacji, na którym jest rozpatrywane sprawozdanie z działalności Zarządu za ostatni rok pełnienia kadencji.

3. Do kompetencji Zarządu Fundacji należy:

- 1) reprezentacja Fundacji na zewnątrz;
- 2) przygotowywanie programów działania Fundacji;
- 3) sprawowanie zarządu nad majątkiem Fundacji;

- 4) przygotowanie projektu budżetu Fundacji;
- 5) przyjmowanie darowizn, subwencji, spadków, zapisów na rzecz Fundacji.

§ 11.

Czas trwania Fundacji

Czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

§ 12.

1. Notariusz poinformował, że zgodnie z art. 9 ustawy z 6.4.1984 r. o fundacjach (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 166), sąd dokonuje wpisu fundacji do Krajowego Rejestru Sądowego po stwierdzeniu, że czynności prawne stanowiące podstawę wpisu zostały dokonane przez właściwą osobę lub organ oraz że są one ważne. Ponadto, postanowienie o wpisie fundacji do Krajowego Rejestru Sądowego sąd wydaje dopiero po stwierdzeniu, że cel oraz Statut Fundacji są zgodne z przepisami prawa.

2. Koszty wynikające z niniejszego aktu ponoszą Fundatorzy.

3. Wypisy aktu należy wydawać Fundatorom oraz Zarządowi Fundacji w dowolnej ilości.

4. Czynność objęta niniejszym aktem nie podlega podatkowi od czynności cywilnoprawnych.

§ 13.

Pobrano:

- 1) takse notarialną zgodnie z § 3 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z 28.6.2004 r. w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1566);
- 2) podatek od towarów i usług (VAT) w stawce 23%, zgodnie z art. 41 ustawy z 11.3.2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.);
- 3) zgodnie z § 12 rozporządzenia w sprawie maksymalnych stawek taksy notarialnej (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1566) za sporządzenie trzech wypisów aktu notarialnego – kwotę zł;
- 4) podatek VAT od kwoty określonej w pkt 3 w stawce 23% z mocy art. 41 ustawy o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.).

Łącznie pobrano kwotę: zł

Akt ten został odczytany, przyjęty i podpisany.

.....
Podpis fundatora

.....
Podpis notariusza

Objaśnienia i uwagi

Objaśnienia

^a Np. działalność wydawnicza (PKD 58.2.Z).

^b Np. edukacja (PKD 85.1.Z).

2. Akt założycielski fundacji (2)

Repertorium A numer/.....

AKT NOTARIALNY

Dnia 20.3.2025 r. przed notariuszem mającym siedzibę swojej kancelarii w Warszawie przy ulicy, przybyłym do budynku Nr 2 przy Placu Bankowym w Warszawie o godzinie stawili się:

1. (imię i nazwisko), syn i zamieszkały: (adres), legitymujący się dowodem osobistym o numerze (seria i numer) wydanym przez (organ wydający), PESEL (numer PESEL);
2. (imię i nazwisko), syn i zamieszkały: 00-061 Warszawa, ul. Marszałkowska 10, legitymujący się dowodem osobistym o numerze (seria i numer) wydanym przez (organ wydający), PESEL (numer PESEL).

Tożsamość notariusz ustalił na podstawie powołanego wyżej dowodu osobistego okazanego przy niniejszym akcie.

OŚWIADCZENIE O USTANOWIENIU FUNDACJI

§ 1.

Postanowienia ogólne

1. Stawający, zwani dalej Fundatorami, oświadczają, że ustanawiają Fundację pod nazwą: (pełna nazwa fundacji), zwaną w dalszej części Statutu „Fundacją”.
2. Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy o fundacjach z 6.4.1984 r. (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 166) oraz innych przepisów obowiązującego prawa, oraz na podstawie Statutu.
3. Terenem działania Fundacji jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, a siedzibą miasto (nazwa miasta, adres siedziby).
4. Fundacja posiada osobowość prawną.

§ 2.

Cel i zasady działania Fundacji

1. Celem Fundacji jest (ogólny cel działalności, np. wspieranie edukacji, pomoc społeczna).

[Przejdź do księgarni →](#)

ksiegarnia.beck.pl