

Działalność społeczna przedsiębiorców

Jak sensownie korzystać
z dostępnych narzędzi?

AGNIESZKA SAWCZUK – doradca filantropijny,
właścicielka brandu Filantropea, pasjonatka filantropii

ROBERT MIKULSKI – radca prawny,
partner zarządzający w BRILLAW by Mikulski & Partners



Agnieszka Sawczuk



doradca filantropijny
właścicielka brandu

FILANTROPEA
Agnieszka Sawczuk

- Doradca filantropijny, właścicielka brandu Filantropea, pasjonatka filantropii.
- Wspiera przedsiębiorców i rodziny biznesowe w zaplanowaniu i prowadzeniu działalności filantropijnej, która jest zgodna z ich wartościami i pasją.
- Od 25 lat związana jest z sektorem non-profit, gdzie pracowała na wszystkich poziomach zarządzania.
- Od 15 lat pomaga filantropom – tworzy fundacje i fundusze filantropijne, doradza jak dobierać partnerów społecznych i sensownie prowadzić działalność społeczną.
- Wieloletnia członkini Zespołu ds. Rozwiązań Finansowych i Prawnych w Zakresie Działalności Społecznej i Obywatelskiej przy Kancelarii Prezydenta, Zarządu Forum Darczyńców w Polsce.
- Autorka raportu „Filantropia w Polsce. Jak angażują się przedsiębiorcy i ich rodziny” oraz licznych publikacji na temat filantropii w mediach.
- Więcej informacji na: www.agnieszkasawczuk.pl

KONTAKT: agnieszka@agnieszkasawczuk.pl | 501 636 032

Robert Mikulski



radca prawny
partner zarządzający



- Doświadczenie zawodowe zdobywał w Rządowym Centrum Legislacji, Kancelarii Premiera, Urzędzie Rady Ministrów oraz Ministerstwie Finansów
- Od 2006 roku zaangażowany w kluczowe projekty modernizacyjne w Polsce współfinansowane ze środków pomocowych UE o wartości ponad 5 mld EUR.
- Aktywnie uczestniczy w biznesach w obszarze blockchain, IT, gier, reklamy oraz projektach rozwojowych w obszarze energetyki, jest członkiem zarządu Stowarzyszenia Polski Wodór oraz Prezesem Związku Firm Biotechnologicznych BIOFORUM.
- Jest współautorem wielu aktów prawnych z zakresu prawa zamówień publicznych, prawa finansów publicznych, prawa ubezpieczeń gospodarczych, prawa ochrony własności intelektualnej i prawa ochrony środowiska, a także cenionym autorem licznych publikacji w gazetach i serwisach branżowych.
- Koordynuje i nadzoruje doradztwo prawne na rzecz Klientów Kancelarii. Jest pełnomocnikiem procesowym wielu inwestorów krajowych i zagranicznych w kluczowych sporach prowadzonych przez nich przed sądami cywilnymi, administracyjnymi i Urzędem Zamówień Publicznych.
- Więcej informacji na: www.brillaw.pl

KONTAKT: r.mikulski@brillaw.pl | 501 352 243



AGENDA

- 1. Wprowadzenie**
2. Darowizna
3. Fundacja
4. Fundusz filantropijny
5. Crowdfunding
6. Spółka
- 7. Wnioski**





Wprowadzenie

- Filantropia – definicja
- Dlaczego działalność społeczna przedsiębiorców jest ważna?
- Jak podejść i zacząć pomagać?
- Ważne aspekty prowadzenia działalności społecznej
- Dostępne sposoby i narzędzia dla przedsiębiorców





DAROWIZNA | korzyści

- Prosty proces przekazywania
- Możliwość przekazania w formie pieniężnej lub rzeczowej
- Dowolna kwota lub rozmiar
- Dowolna częstotliwość
- Dowolna organizacja lub osoba prywatna
- Realizacja działań po stronie organizacji lub osoby prywatnej
- Odpisy podatkowe – darowizna jako koszt działalności gospodarczej





DAROWIZNA | na co zwrócić uwagę?

- Brak kontroli nad wykorzystaniem pieniędzy lub darów rzeczowych
- Zobowiązanie podatkowe po stronie obdarowanej osoby (powyżej kwoty 4902 zł)
- Ryzyko rozproszenia i braku systematyczności
- Regulacje prawne związane z darowizną
- Skutki podatkowe przekazania darowizny – wymogi i praktyki
- Umowa darowizny i inne dokumenty





DAROWIZNA | przykłady



MacKenzie Scott

Amerykańska filantropka, od 2020 r. przekazała 12 mld \$
w formie darowizn, nie zakładając własnej fundacji



Darczyńcy Muzeum Historii Żydów Polskich POLIN

www.polin.pl



FUNDACJA | korzyści

- Realizacja własnej wizji i celów społecznych
- Zaplanowana i systematyczna działalność
- Kontrola – pełny nadzór na realizacją działań i wykorzystaniem środków
- Różne źródła finansowania (instytucje prywatne/publiczne, 1% podatku dla OPP)
- Budowanie wizerunku założyciela fundacji/rodziny/firmy
- Sukcesja – możliwość włączenia rodziny w zarządzanie fundacją
- Odpisy podatkowe dla darczyńców
- Brak opodatkowania działalności, jeżeli zgodne z celami statutowi fundacji





FUNDACJA | na co zwrócić uwagę?

- Czas i zaangażowanie w funkcjonowanie fundacji, zespół i doradcy zewnętrzni
- Koszty obsługi fundacji, znaczny kapitał
- Sprawozdawczość i transparentność
- Ryzyka wizerunkowe dla założyciela/rodziny/firmy w sytuacji kryzysowej
- Po zamknięciu fundacji zgromadzone środki przekazane na cele społeczne
- Sprawy formalne/prawne przy zakładaniu fundacji
- Aspekty podatkowe, kapitał założycielski, odliczenia podatkowe
- Cele statutowe a działalność gospodarcza fundacji





FUNDACJA | przykłady



FUNDACJA EFC

Utworzona przez **Andrzeja Czerneckiego** – przedsiębiorcę, wizjonera, filantropa i twórcę firmy HTL (jednego z czołowych producentów sprzętu laboratoryjnego na świecie).

www.efc.edu.pl



CZEPCZYŃSKI FAMILY FOUNDATION

Założona przez Justynę i Artura Czepczyńskich. Łącząc dwa światy: biznesu i edukacji, Fundatorzy pokazują, że można, a nawet należy, rozpocząć edukację ekonomiczną już od przedszkoli.

www.cff.edu.pl



FUNDUSZ FILANTOPIJNY | korzyści

- Realizacja własnej wizji i celów społecznych
- Zaplanowana, systematyczna działalność
- Kontrola nad realizacją działań, wykorzystaniem środków
- Administracja i sprawozdawczość po stronie wybranej organizacji
- Różne źródła finansowania, w tym 1% podatku (dla organizacji OPP)
- Budowanie wizerunku założyciela lub zachowanie anonimowości
- Sukcesja – włączenie rodziny w zarządzanie działalnością funduszu
- Możliwość działania przez pełnomocnika
- Odpisy podatkowe dla darczyńców funduszu





FUNDUSZ FILANTOPIJNY | na co zwrócić uwagę?

- Konieczność znalezienia właściwej i wiarygodnej organizacji
- Cele funduszu zbieżne z celami statutowymi organizacji
- Konieczność uzgodnienia sposobu działania funduszu z organizacją
- Kapitał – prowadzenie działalności i koszty obsługi
- Brak regulacji prawnych w polskim ustawodawstwie
- Sprawozdawczość i transparentność
- Formalności przy zakładaniu funduszu w ramach wybranej organizacji





FUNDUSZ FILANTOPIJNY | przykłady



FUNDUSZ im. EDWARDA WENDE

Założony przez rodzinę mec. Wende promujący krzewienie kultury prawnej w Polsce.

www.fdp.org.pl/nagrodawende



FUNDUSZ STYPENDIALNY GRUPY PRACUJ

Administrowany przez Fundację Batorego. Wspiera młodzież z niezamożnych środowisk na pierwszy rok studiów.

www.batory.org.pl/fundusze-powierzone/fundusz-stypendialny-grupy-pracuj



CROWDFUNDING | korzyści

- Dowolna kwota
- Dowolna częstotliwość
- Dowolny cel społeczny lub organizacja na świecie
- Przekazanie wsparcia w momencie, kiedy jest potrzebne
- Uproszczony system wpłat
- Realizacja działań po stronie organizacji lub osoby prywatnej
- Zachowanie anonimowości





CROWDFUNDING | na co zwrócić uwagę?

- Różnice pomiędzy crowdfundingiem a zbiórka publiczna
- Brak kontroli nad wykorzystaniem pieniędzy przez obdarowanego
- Ryzyko rozproszenia i braku systematyczności
- Przedsiębiorca jako darczyńca oraz jako organizator crowdfundingu
- Regulacje prawne crowdfundingu
- Aspekty podatkowe – ulga podatkowa darczyńcy, zobowiązania podatkowe obdarowanych



CROWDFUNDING | przykłady



OGÓLNOPOLSKA ZBIÓRKA NA POMOC UKRAINIE

siepomaga.pl - największy portal zbiórek charytatywnych w Polsce. Zbiórka zorganizowana przez Fundację.

www.siepomaga.pl/ukraina



AKCJA "ZOSTAŃ MINISTREM KULTURY"

Zorganizowana na portalu *wspieramkulture.pl* na rzecz Malta Festival w Poznaniu w 2017 r.

www.malta-festival.pl



SPÓŁKA | korzyści

- Dowolny wybór celu działalności (nie tylko społecznej)
- Możliwość wykorzystywania własnych aktywów do realizacji celów nastawionych na zysk
- Pełna kontrola nad prowadzoną działalnością
- Elastyczność inwestowania kapitału
- Po rozwiązaniu spółki zgromadzony majątek wraca do właścicieli
- Brak nadzoru ministerstwa jak w przypadku fundacji
- Odliczenia podatkowe w związku z prowadzoną działalnością społeczną





SPÓŁKA | na co zwrócić uwagę?

- Działalność spółki podlega opodatkowaniu, wybór właściwej formy
- Działalność komercyjna spółki a działalność non-profit
- Większe koszty prowadzenia działalności
- Wizerunek – działalność społeczna vs podmiot komercyjny
- Różnice prawne i formalne pomiędzy spółką a fundacją
- Zobowiązania sprawozdawcze spółki





SPOŁKA | przykłady



CHAN ZUCKERBERG INITIATIVE

Utworzona przez właściciela Facebooka
Marka Zuckerberg'a i jego żonę Priscilli Chan.

www.chanzuckerberg.com



OMIDYAR NETWORK

Założona przez Pierre Omidyar – właściciela eBay.

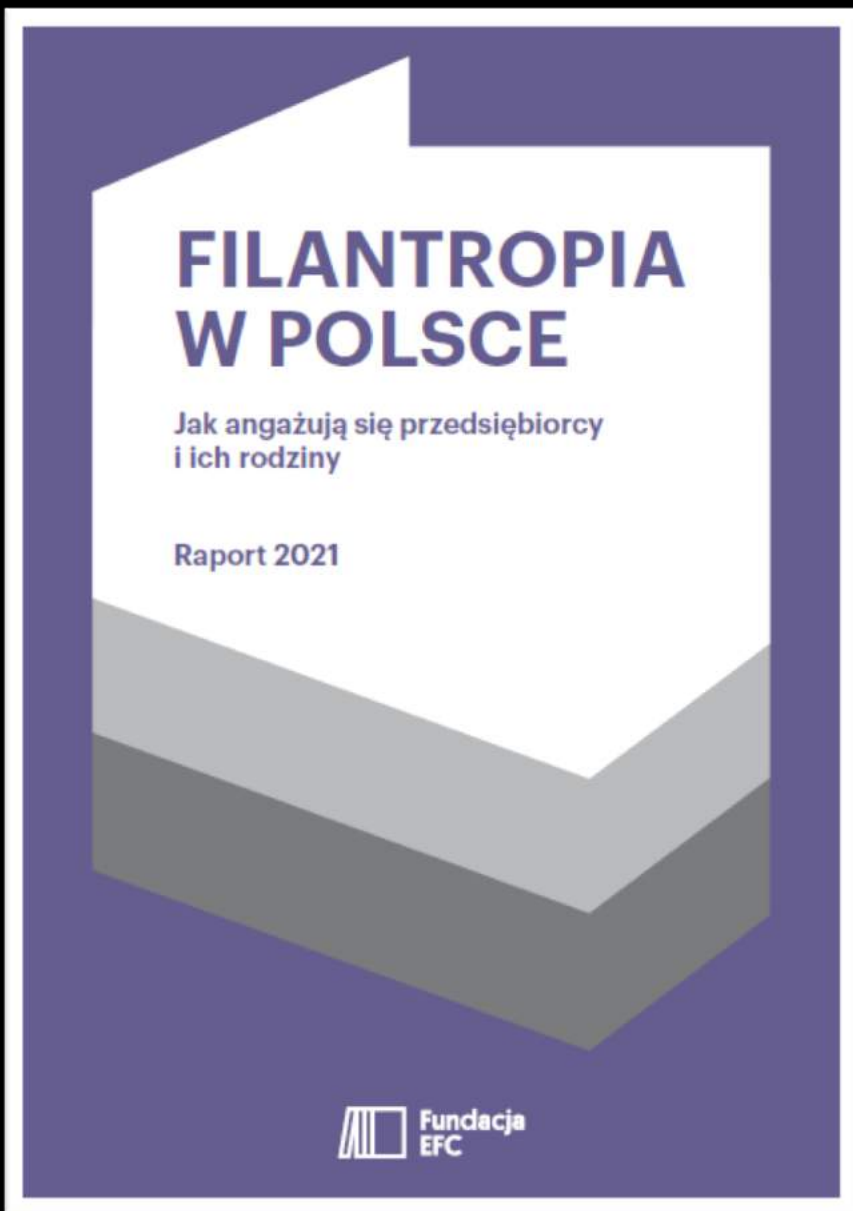
www.omidyar.com



Wnioski

- Przemysł jaką działalność społeczną chciałbyś prowadzić
- Odpowiedz na najważniejsze pytania przed rozpoczęciem działalności społecznej
- Zapoznaj się z dostępnymi narzędziami i sposobami
- Skonsultuj się z doradcą filantropijnym lub/i prawnikiem
- Zaplanuj działania społeczne i konsekwentnie realizuj swój pomysł





 **FILANTROPEA**
Agnieszka Sawczuk

 **Fundacja
EFC**

RAPORT

Filantropia w Polsce.

Jak angażują się przedsiębiorcy i ich rodziny

Od 14 września 2022 roku będzie dostępny do pobrania na:

 www.agnieszkasawczuk.pl 

Dziękujemy za uwagę!



BRILLAW

BY MIKULSKI & PARTNERS



FILANTROPEA

Agnieszka Sawczuk

Zachęcamy do kontaktu 😊