

A

Akt poświadczenia dziedziczenia

Notarialne potwierdzenie tego, kto dziedziczy po zmarłym. W praktyce jest to szybsza alternatywa dla sądowego stwierdzenia nabycia spadku, jeśli między zainteresowanymi nie ma sporu.

Akcje

Papiery wartościowe potwierdzające udział w spółce akcyjnej. W planowaniu sukcesji są ważne, bo można je dziedziczyć, darować albo wносить do fundacji rodzinnej jako składnik majątku.

Akumulacja kapitału

Gromadzenie majątku w jednej strukturze, tak aby nie był on rozpraszany pomiędzy wiele osób lub podmiotów. To jeden z praktycznych powodów tworzenia fundacji rodzinnej.

Audyt fundacji rodzinnej

Kontrola prawidłowości działania fundacji rodzinnej, jej sytuacji majątkowej i zgodności z celem określonym w statucie. Audyt ma zwiększać bezpieczeństwo beneficjentów i przejrzystość zarządzania majątkiem.

B

Beneficjent

Osoba fizyczna albo organizacja pozarządowa wskazana zgodnie ze statutem fundacji rodzinnej, która może otrzymywać świadczenia od fundacji. Beneficjent nie musi być krewnym fundatora, choć w praktyce często nim jest.

Bezpieczeństwo prawne

Taki sposób uporządkowania spraw rodzinnych i majątkowych, który zmniejsza ryzyko sporów, nieważności czynności i chaosu po śmierci właściciela majątku. W sukcesji oznacza to zwykle dobre połączenie testamentu, dokumentów firmowych i zasad zarządzania aktywami.

Biznes rodzinny

Przedsiębiorstwo pozostające pod kontrolą jednej rodziny lub kilku członków rodziny, którzy chcą zachować wpływ na kierunek rozwoju firmy także w kolejnych pokoleniach. Właśnie dla takich sytuacji ustawa o fundacji rodzinnej była projektowana jako jedno z narzędzi sukcesyjnych.

C

Cel szczegółowy fundacji rodzinnej

Konkretny cel określony przez fundatora w statucie, który wyznacza, po co fundacja została utworzona i jak ma zarządzać majątkiem. Może dotyczyć np. utrzymania firmy w rodzinie, finansowania edukacji potomków albo ochrony wybranego majątku.

Ciągłość zarządzania

Zdolność do utrzymania nieprzerwanego kierowania majątkiem albo firmą mimo śmierci, choroby lub wycofania się dotychczasowego właściciela. To jeden z głównych celów dobrze zaprojektowanej sukcesji.

D

Darowizna

Nieodpłatne przekazanie majątku innej osobie za życia. W sukcesji darowizna bywa używana do stopniowego rozdysponowania aktywów, ale może też wpływać na późniejsze rozliczenia zachowku.

Darowizna doliczana do zachowku

Darowizna, którą bierze się pod uwagę przy obliczaniu zachowku. Ma to zapobiegać sytuacji, w której ktoś rozdysponuje majątek za życia tylko po to, by pozbawić najbliższych minimalnej ochrony.

Długi spadkowe

Zobowiązania pozostawione przez zmarłego, które obciążają spadek. Spadkobierca powinien brać je pod uwagę przed przyjęciem spadku, bo mają wpływ na jego realną wartość.

Dział spadku

Podział majątku spadkowego pomiędzy spadkobierców. Dzięki niemu wspólność majątku spadkowego zostaje zakończona i każdy otrzymuje konkretny składnik majątku albo spłatę.

Dziedziczenie

Przejście praw i obowiązków majątkowych zmarłego na spadkobierców. Jest to podstawowy mechanizm prawny regulowany przez Księgę czwartą Kodeksu cywilnego.

Dziedziczenie ustawowe

Dziedziczenie według kolejności i zasad wynikających z ustawy, gdy nie ma ważnego testamentu albo gdy testament nie rozstrzyga o całości spadku.

Dziedziczenie testamentowe

Dziedziczenie wynikające z testamentu, czyli z decyzji samego spadkodawcy podjętej na wypadek śmierci.

E

Egzekucja

Przymusowe dochodzenie należności z majątku dłużnika. W planowaniu majątkowym pojęcie to ma znaczenie przy ocenie ryzyk związanych z odpowiedzialnością majątkową fundatora, spadkobiercy lub fundacji rodzinnej.

F

Firma rodzinna

Przedsiębiorstwo budowane i rozwijane przez rodzinę, które ma być utrzymane lub przekazane następnym pokoleniom. Fundacja rodzinna została wprowadzona m.in. po to, aby ułatwić takie przekazanie bez rozdrabniania majątku i kontroli.

Fundacja rodzinna

Osoba prawna utworzona w celu gromadzenia mienia, zarządzania nim w interesie beneficjentów oraz spełniania świadczeń na ich rzecz. Działa na podstawie ustawy o fundacji rodzinnej i statutu ustalonego przez fundatora.

Fundacja rodzinna w organizacji

Etap przejściowy od momentu sporządzenia aktu założycielskiego albo ogłoszenia testamentu do chwili wpisu fundacji do rejestru fundacji rodzinnych. W tym czasie fundacja jeszcze nie ma pełnej docelowej formy, ale może już funkcjonować w granicach przewidzianych ustawą.

Fundator

Osoba, która tworzy fundację rodzinną i określa jej podstawowe zasady w statucie. To od fundatora zależy m.in. cel fundacji, krąg beneficjentów i sposób dystrybucji świadczeń.

Fundusz założycielski

Mienie wniesione do fundacji rodzinnej na jej start. To ekonomiczna podstawa, dzięki której fundacja może rozpocząć realizację swojego celu.

G

Gospodarstwo rolne

Zorganizowany zespół składników majątkowych służących działalności rolniczej. W sukcesji może wymagać odrębnego planowania ze względu na szczególny charakter majątku i możliwe ograniczenia prawne.

I

Integralność majątku

Zachowanie majątku jako jednej funkcjonalnej całości. W praktyce chodzi o to, aby po śmierci właściciela majątek nie został podzielony w sposób osłabiający jego wartość lub zdolność do generowania dochodu.

Interes beneficjenta

Korzyść, którą fundacja rodzinna ma realizować na rzecz beneficjenta zgodnie ze statutem. Interes ten ocenia się w kontekście celu fundacji, uprawnień beneficjenta i zasad zarządzania majątkiem.

Inwentarz spadkowy

Wykaz majątku i długów należących do spadku. Pomaga ustalić realną wartość spadku oraz zakres odpowiedzialności za zobowiązania zmarłego.

K

Klauzula wykonalności

Sądowe potwierdzenie, że dany tytuł egzekucyjny może być podstawą egzekucji. W sprawach sukcesyjnych i majątkowych ma znaczenie wtedy, gdy pojawia się obowiązek przymusowego dochodzenia roszczeń.

Konflikt sukcesyjny

Spór dotyczący tego, kto ma przejąć majątek, kontrolę nad firmą albo prawo do określonych świadczeń. Najczęściej wynika z braku planu albo z niejasnych dokumentów sukcesyjnych.

Konstytucja rodzinna

Wewnętrzny dokument rodzinny opisujący zasady dotyczące własności, zarządzania firmą, udziału członków rodziny i rozwiązywania sporów. Zwykle nie zastępuje przepisów ani statutu, ale pomaga uporządkować relacje i oczekiwania.

Krąg spadkobierców

Grupa osób, które mogą dziedziczyć po zmarłym na podstawie ustawy albo testamentu. Ustalenie tego kręgu to jeden z pierwszych kroków w sprawie spadkowej.

L

Licencja

Upoważnienie do korzystania z określonego prawa, np. utworu albo znaku. W planowaniu majątkowym ma znaczenie, bo prawa niematerialne także mogą być elementem majątku rodzinnego.

Lista beneficjentów

Wykaz osób uprawnionych do świadczeń z fundacji rodzinnej, prowadzony zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy i statutu. To praktyczne narzędzie porządkujące relacje pomiędzy fundacją a osobami uprawnionymi.

Likwidacja fundacji rodzinnej

Proces kończenia działalności fundacji rodzinnej i rozdysponowania jej majątku zgodnie z ustawą oraz statutem. Pojawia się wtedy, gdy fundacja zostaje rozwiązana.

Ł

Ład sukcesyjny

Uporządkowany model przekazywania majątku, odpowiedzialności i kontroli w rodzinie lub firmie. Obejmuje zarówno dokumenty prawne, jak i praktyczne zasady działania na wypadek zmiany pokoleniowej.

Ład właścicielski

Zestaw zasad określających, kto jest właścicielem majątku lub udziałów, kto podejmuje decyzje i jak wygląda kontrola nad aktywami. W firmach rodzinnych wpływa na stabilność po śmierci założyciela.

M

Małoletni spadkobierca

Spadkobierca, który nie ma pełnej zdolności do czynności prawnych z uwagi na wiek. W praktyce jego sprawy spadkowe prowadzą rodzice lub opiekunowie, a przy czynnościach przekraczających zwykły zarząd mogą być potrzebne dodatkowe wymogi ochronne przewidziane prawem.

Miejsce zwykłego pobytu

Miejscowość, w której dana osoba zazwyczaj przebywa i w której znajduje się jej główny ośrodek życiowy w sensie faktycznym. W sprawach spadkowych pojęcie to ma znaczenie przede wszystkim dla ustalenia właściwości sądu spadku.

Masa spadkowa

Całość praw i obowiązków majątkowych należących do spadku. To właśnie z tej masy wyodrębnia się składniki przypadające poszczególnym spadkobiercom.

Małżonek spadkodawcy

Współmałżonek zmarłego, który może dziedziczyć z ustawy oraz być uprawnionym do zachowku. Jego sytuacja jest ważna także przy analizie wspólności majątkowej małżeńskiej.

Majątek

Ogół składników mających wartość ekonomiczną, takich jak pieniądze, nieruchomości, udziały, akcje, wierzytelności czy prawa autorskie majątkowe. To podstawowy przedmiot planowania sukcesji.

Mienie fundacji rodzinnej

Własność i inne prawa majątkowe wniesione do fundacji rodzinnej albo nabyte przez nią później. Ustawa dopuszcza szeroki zakres takich składników, od nieruchomości po prawa udziałowe i środki pieniężne.

N

Następca prawny

Osoba, która wchodzi w prawa i obowiązki poprzednika w zakresie przewidzianym przez prawo. Spadkobierca jest klasycznym przykładem następcy prawnego.

Nabycie spadku

Skutek prawny polegający na tym, że spadkobierca staje się następcą prawnym zmarłego. Co do zasady następuje z chwilą otwarcia spadku, czyli śmierci spadkodawcy.

Niegodność dziedziczenia

Sytuacja, w której dana osoba zostaje wyłączona od dziedziczenia z uwagi na szczególnie naganne zachowanie wobec spadkodawcy albo testamentu. To mechanizm ochronny prawa spadkowego.

Nieruchomość

Grunty, budynki albo lokale stanowiące odrębny przedmiot własności. Nieruchomości często są najcenniejszą częścią majątku rodzinnego i wymagają szczególnej uwagi przy planowaniu sukcesji.

Nieruchomość rolna

Nieruchomość związana z działalnością rolniczą. W sukcesji może podlegać dodatkowym ograniczeniom i dlatego wymaga ostrożnego planowania.

Nieważność testamentu

Brak skuteczności testamentu z powodu naruszenia wymagań formalnych albo wad oświadczenia woli. Jeśli testament okaże się nieważny, dziedziczenie może odbywać się według ustawy.

O

Odpowiedzialność za długi spadkowe

Zakres, w jakim spadkobierca odpowiada za zobowiązania pozostawione przez zmarłego. Może być pełna albo ograniczona, zależnie od sposobu przyjęcia spadku.

Odrzucenie spadku

Oświadczenie spadkobiercy, że nie chce dziedziczyć. W efekcie osoba taka jest traktowana tak, jakby nie dożyła otwarcia spadku.

OFE

Otwarty fundusz emerytalny, czyli forma gromadzenia części środków emerytalnych. Środki związane z OFE mogą mieć znaczenie przy analizie sytuacji rodziny po śmierci uprawnionego.

Ochrona majątku

Zespół działań prawnych i organizacyjnych mających zabezpieczyć aktywa przed niekontrolowanym podziałem, sporami lub utratą wartości. W praktyce może obejmować testament, fundację rodzinną, darowizny i odpowiednie ułożenie struktury własności.

Ochrona przed rozdrobnieniem majątku

Takie zaplanowanie sukcesji, aby majątek nie został podzielony w sposób osłabiający jego sens gospodarczy. Ten cel jest wyraźnie podkreślany w materiałach opisujących funkcję fundacji rodzinnej.

Ogół praw i obowiązków wspólnika

Pakiet uprawnień i zobowiązań wynikających z uczestnictwa w spółce osobowej. W planowaniu sukcesyjnym ważne jest ustalenie, czy i jak taki pakiet może zostać przeniesiony.

Otwarcie spadku

Moment śmierci spadkodawcy. To od tej chwili ustala się skład spadku i osoby, które mogą dziedziczyć.

P

Papiery wartościowe

Instrumenty majątkowe, takie jak akcje czy obligacje, które mogą wchodzić do spadku albo stanowić majątek fundacji rodzinnej.

Pasierb

Dziecko małżonka, które nie jest biologicznym ani przysposobionym dzieckiem spadkodawcy. W planowaniu sukcesji często wymaga dodatkowego uregulowania, bo jego pozycja nie zawsze jest taka sama jak dzieci własnych.

Pełnomocnictwo

Upoważnienie dla innej osoby do działania w imieniu mocodawcy. W planowaniu majątkowym pomaga zabezpieczyć funkcjonowanie spraw prywatnych i firmowych na wypadek niedyspozycji.

Plan awaryjny sukcesji

Scenariusz działania na wypadek nagłej śmierci, ciężkiej choroby lub nagłego wycofania się właściciela. Jego celem jest ograniczenie chaosu i utrzymanie ciągłości decyzji.

Planowanie majątku

Świadome układanie spraw własnościowych, rodzinnych i organizacyjnych tak, aby majątek był bezpieczny i trafiał do właściwych osób we właściwym czasie.

Planowanie sukcesyjne

Proces przygotowania przekazania majątku, firmy, kontroli i odpowiedzialności kolejnemu pokoleniu albo wskazanym osobom. Obejmuje nie tylko prawo spadkowe, lecz także strukturę własności i zasady zarządzania.

Polecenie testamentowe

Nałożony w testamencie obowiązek określonego działania lub zaniechania, który nie musi przyznawać nikomu konkretnego roszczenia majątkowego.

Postępowanie nieprocesowe

Tryb postępowania sądowego stosowany m.in. przy sprawach o stwierdzenie nabycia spadku lub wpis do rejestru fundacji rodzinnych. Nie chodzi w nim o klasyczny spór dwóch stron, lecz o ustalenie skutków prawnych.

Postępowanie spadkowe

Ogół czynności i procedur prowadzących do ustalenia, kto dziedziczy i jaki majątek wchodzi do spadku.

Przedawnienie roszczeń spadkowych

Upływ terminu, po którym dochodzenie określonych roszczeń związanych ze spadkiem staje się utrudnione lub nieskuteczne.

Przedsiębiorstwo

Zorganizowany zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej. W sukcesji istotne jest nie tylko to, kto stanie się jego właścicielem, ale też kto będzie nim zarządzał.

Przyjęcie spadku

Oświadczenie lub skutek prawny oznaczający, że spadkobierca przyjmuje spadek. Sposób przyjęcia wpływa na odpowiedzialność za długi.

Przyjęcie spadku wprost

Przyjęcie spadku bez ograniczenia odpowiedzialności za długi spadkowe. Może być ryzykowne, jeśli nie jest znany pełny stan zobowiązań zmarłego.

Przyjęcie spadku z dobrodziejstwem inwentarza

Przyjęcie spadku z ograniczeniem odpowiedzialności za długi do wartości majątku spadkowego. To rozwiązanie ochronne dla spadkobiercy.

Przysposobienie

Adopcja, która wpływa także na relacje spadkowe. Dziecko przysposobione co do zasady jest traktowane podobnie jak dziecko biologiczne w zakresie dziedziczenia.

Prokura

Szczególny rodzaj pełnomocnictwa używany w obrocie gospodarczym. W firmie rodzinnej może być jednym z narzędzi przygotowania sukcesji zarządczej.

R

Rada nadzorcza fundacji rodzinnej

Organ kontrolny fundacji rodzinnej, jeżeli został ustanowiony zgodnie z ustawą lub statutem. Ma pilnować prawidłowości działania zarządu i ochrony celu fundacji.

Rejestr fundacji rodzinnych

Odrębny rejestr prowadzony dla fundacji rodzinnych. Wpis do tego rejestru daje fundacji pełną osobowość prawną.

Reinwestowanie zysków

Przeznaczanie wypracowanych środków na dalszy rozwój majątku zamiast ich szybkiego wypłacania. To ważny element długofalowego budowania stabilności majątkowej rodziny.

Renta rodzinna

Świadczenie przysługujące członkom rodziny po śmierci osoby uprawnionej do emerytury lub renty. Przy planowaniu rodzinnym warto uwzględniać, jakie środki utrzymania pozostaną dla bliskich po śmierci Żywiciela.

Roszczenie o zachowek

Prawo do domagania się zapłaty określonej kwoty pieniężnej przez osobę uprawnioną do zachowku. Nie daje ono udziału we wszystkich składnikach majątku, lecz roszczenie finansowe.

Rozdzielność majątkowa

Ustrój majątkowy, w którym każdy z małżonków ma odrębny majątek. Ma to duże znaczenie przy planowaniu sukcesji i ustalaniu, co w ogóle wchodzi do spadku.

Rozporządzenie na wypadek śmierci

Każda decyzja majątkowa, która ma wywołać skutek dopiero po śmierci osoby dokonującej tej czynności. Najbardziej typowym przykładem jest testament.

Rozwiązanie fundacji rodzinnej

Formalne zakończenie bytu fundacji rodzinnej na zasadach przewidzianych w ustawie i statucie. Po rozwiązaniu następują czynności likwidacyjne.

S

Składniki majątku

Poszczególne elementy tworzące majątek, takie jak nieruchomości, pieniądze, udziały, akcje, wierzytelności, prawa autorskie majątkowe czy przedsiębiorstwo. Rozpisanie składników majątku jest jednym z pierwszych kroków praktycznego planowania sukcesji.

Spadek

Ogół praw i obowiązków majątkowych zmarłego, które przechodzą na jego spadkobierców. To podstawowe pojęcie prawa spadkowego.

Spadkodawca

Osoba zmarła, po której następuje dziedziczenie.

Spadkobierca

Osoba, która nabywa spadek z ustawy albo z testamentu.

Spis mienia

Wykaz składników majątkowych wniesionych do fundacji rodzinnej albo nabytych przez nią później. Pomaga uporządkować, co wchodzi do majątku fundacji.

Status spadkobiercy

Sytuacja prawna osoby powołanej do spadku, obejmująca m.in. to, z jakiego tytułu dziedziczy, czy przyjęła lub odrzuciła spadek oraz jaki jest zakres jej odpowiedzialności za długi spadkowe. W praktyce status spadkobiercy porządkuje się przez postanowienie o stwierdzeniu nabycia spadku albo akt poświadczenia dziedziczenia.

Statut fundacji rodzinnej

Podstawowy dokument fundacji rodzinnej określający jej nazwę, cel, beneficjentów, organy, zasady działania i sposób realizacji świadczeń. To centralny dokument całej konstrukcji sukcesyjnej opartej na fundacji.

Stwierdzenie nabycia spadku

Sądowe potwierdzenie, kto dziedziczy po zmarłym. Jest potrzebne m.in. do uporządkowania spraw majątkowych, wpisów do ksiąg wieczystych i rozliczeń między spadkobiercami.

Sukcesja

Proces przejścia majątku, praw, obowiązków albo kontroli nad firmą i aktywami na inną osobę lub inne osoby. W praktyce obejmuje zarówno dziedziczenie, jak i działania podejmowane jeszcze za życia właściciela.

Sukcesja biznesu

Przekazanie zarządzania i kontroli nad przedsiębiorstwem następcom. Dobrze zaplanowana powinna uwzględniać nie tylko własność, ale też kompetencje i odpowiedzialność.

Sukcesja operacyjna

Przejęcie bieżącego prowadzenia spraw firmy przez następcę. Może nastąpić wcześniej niż formalne przejęcie udziałów lub własności.

Sukcesja pokoleniowa

Przekazywanie majątku, biznesu lub odpowiedzialności z jednego pokolenia na kolejne. To podstawowy cel wielu rozwiązań sukcesyjnych, w tym fundacji rodzinnej.

Sukcesja własnościowa

Przeniesienie prawa własności do majątku, udziałów lub przedsiębiorstwa na następcę.

Sukcesja zarządcza

Przekazanie prawa do podejmowania decyzji i kierowania firmą albo majątkiem bez konieczności natychmiastowej zmiany właściciela.

Swoboda testowania

Prawo do decydowania o majątku na wypadek śmierci poprzez testament. Swoboda ta nie jest jednak absolutna, bo ograniczają ją m.in. przepisy o zachowku.

Środki pieniężne

Pieniądze w gotówce, na rachunkach albo w innych formach płynnych. Stanowią jeden z najprostszych, ale też najważniejszych składników planowania majątku.

Środki z OFE

Środki gromadzone w otwartym funduszu emerytalnym, które mogą mieć znaczenie dla sytuacji majątkowej rodziny po śmierci uprawnionego.

Świadczenie

Składniki majątkowe, w tym pieniądze, rzeczy albo prawa, które fundacja rodzinna przekazuje beneficjentowi albo oddaje mu do korzystania zgodnie ze statutem i listą beneficjentów.

Świadek testamentu

Osoba obecna przy sporządzaniu testamentu w formach wymagających udziału świadków. Jej rola polega na potwierdzeniu przebiegu czynności i okoliczności złożenia oświadczenia.

T

Testament

Jednostronne oświadczenie woli, w którym dana osoba rozporządza swoim majątkiem na wypadek śmierci.

Testament allograficzny

Szczególna forma testamentu składana wobec uprawnionego urzędnika i świadków, zgodnie z wymogami ustawy.

Testament notarialny

Testament sporządzony przez notariusza. Uważany jest za jedną z najbezpieczniejszych form pod względem dowodowym i formalnym.

Testament ustny

Wyjątkowa forma testamentu przewidziana na sytuacje szczególne, gdy zachodzi obawa rychłej śmierci albo istnieją inne nadzwyczajne okoliczności.

Testament własnoręczny

Testament napisany własnoręcznie przez spadkodawcę i podpisany przez niego. To najprostsza forma testamentu, ale wymaga zachowania warunków ustawowych.

U

Udział spadkowy

Część spadku przypadająca konkretnej osobie. Zwykle wyraża się ją ułamkiem, zanim dojdzie do działu spadku.

Udziały

Prawa właścicielskie w spółce, zwłaszcza spółce z ograniczoną odpowiedzialnością. Mogą być ważnym elementem sukcesji biznesowej i majątkowej.

Uprawniony do zachowku

Osoba najbliższa, która w określonych warunkach może żądać zapłaty zachowku, jeśli została pominięta lub otrzymała zbyt mało.

W

Wierzyciel spadkowy

Osoba lub podmiot mający roszczenie związane z długiem należącym do spadku. Jego interes musi być uwzględniany przy rozliczeniach spadkowych.

Wierzytelność

Prawo do żądania od innej osoby określonego świadczenia, najczęściej zapłaty pieniędzy. Takie prawo także może wchodzić do spadku albo do majątku fundacji.

Wniosek o stwierdzenie nabycia spadku

Pismo składane do sądu przez osobę mającą w tym interes, którego celem jest uzyskanie sądowego potwierdzenia, kto nabył spadek po zmarłym. To podstawowe narzędzie procesowe wtedy, gdy sprawa nie jest załatwiana aktem poświadczenia dziedziczenia u notariusza.

Własność

Najpełniejsze prawo do rzeczy, obejmujące możliwość korzystania z niej i rozporządzania nią. W sukcesji kluczowe jest ustalenie, kto stanie się nowym właścicielem po śmierci dotychczasowego posiadacza.

Wspólność majątkowa małżeńska

Ustrój, w którym część majątku należy wspólnie do obojga małżonków. Ma to podstawowe znaczenie dla ustalenia, co po śmierci jednego z nich wchodzi do spadku.

Współspadkobiercy

Kilka osób, które dziedziczą po tej samej osobie. Do czasu działu spadku ich prawa często odnoszą się do całej masy spadkowej, a nie do konkretnych rzeczy.

Wstępni

Przodkowie spadkodawcy, np. rodzice i dziadkowie. W pewnych sytuacjach mogą należeć do kręgu spadkobierców ustawowych.

Wydziedziczenie

Pozbawienie w testamencie określonej osoby prawa do zachowku z przyczyn wskazanych w ustawie. Nie można go zastosować dowolnie, lecz tylko przy spełnieniu ustawowych przesłanek.

Wykonawca testamentu

Osoba powołana do dopilnowania, aby wola spadkodawcy została zrealizowana po jego śmierci. To praktyczne narzędzie porządkujące wykonanie testamentu.

Z

Zachowek

Roszczenie pieniężne przysługujące najbliższym członkom rodziny, które chroni ich przed całkowitym pominięciem w rozrządzeniach majątkowych spadkodawcy.

Zarząd fundacji rodzinnej

Organ prowadzący sprawy fundacji rodzinnej i reprezentujący ją na zewnątrz. Odpowiada za bieżące zarządzanie majątkiem fundacji i wykonywanie postanowień statutu.

Zaspokojenie zachowku

Faktyczne spełnienie obowiązku zapłaty należnej kwoty na rzecz osoby uprawnionej do zachowku.

Zapis windykacyjny

Rozrządzenie testamentowe, dzięki któremu wskazana rzecz lub prawo przechodzi na oznaczoną osobę już z chwilą śmierci spadkodawcy.

Zapis zwykły

Postanowienie testamentowe nakładające na spadkobiercę lub zapisobiercę obowiązek spełnienia określonego świadczenia na rzecz innej osoby.

Zbywanie mienia

Rozporządzanie majątkiem poprzez jego sprzedaż lub inne przeniesienie. Ustawa o fundacji rodzinnej dopuszcza prowadzenie działalności gospodarczej w określonym zakresie związanym ze zbywaniem mienia.

Zbywalność

Możliwość przeniesienia prawa lub składnika majątku na inną osobę. To ważna cecha przy ocenie, czy dany składnik można przekazać w spadku, darowiźnie albo wnieść do fundacji.

Zgromadzenie beneficjentów

Organ fundacji rodzinnej przewidziany ustawą, uczestniczący w jej funkcjonowaniu w zakresie wynikającym z ustawy i statutu.

Zrzeknięcie się dziedziczenia

Umowa zawarta za życia przyszłego spadkodawcy, na mocy której potencjalny spadkobierca ustawowy rezygnuje z dziedziczenia.

Zrzeknięcie się prawa do zachowku

Umowne ograniczenie albo wyłączenie możliwości dochodzenia zachowku, o ile mieści się w granicach dopuszczonych prawem i właściwej konstrukcji cywilnoprawnej.

Zstępni

Potomkowie spadkodawcy, np. dzieci, wnuki i prawnuki. To podstawowa grupa spadkobierców ustawowych.