



MOSS ASSETS
rodinná kancelář / family office

KONTROLNÍ SEZNAM · 8

Svěřenský fond: co je potřeba k založení

Dokumenty, zápisy a převody, které na cestě ke svěřenskému fondu nesmí chybět. Seznam si projděte spolu s advokátem rodiny.

Dokumenty a statut

Dokumenty

- ☐ Smlouva o zřízení fondu mezi zakladatelem a správcem, nebo pořízení pro případ smrti.
- ☐ Statut fondu ve formě veřejné listiny.
- ☐ Jmenování správců a případně osoby, která bude na správce dohlížet.
- ☐ Nezávazný list přání pro správce (volitelný).

Statut musí obsahovat

- ☐ Název fondu, který obsahuje slova „svěřenský fond“.
- ☐ Označení majetku, který se do fondu vyčleňuje při vzniku.
- ☐ Účel fondu a podmínky pro plnění obmyšleným.
- ☐ Dobu trvání a určení obmyšleného nebo způsob, jak se určí.

Zápisy, převody a pozor na

Zápisy a převody

- ☐ Zápis do evidence svěřenských fondů (fond vzniká až zápisem; fond zřízený pro případ smrti vzniká smrtí zůstavitele).
- ☐ Zápis do evidence skutečných majitelů.
- ☐ Převod jednotlivých majetkových hodnot na správce včetně potřebných zápisů do registrů.

■ Správce je zpravidla svéprávná fyzická osoba.

Právnícká osoba může být správcem jen tam, kde to zákon výslovně dovolí.

■ Zakladatel nebo obmyšlený jako správce.

V tom případě musí být správců více a musí jednat společně.

■ Neponechávejte si příliš kontroly.

Zakladatel, který fond fakticky řídí sám, riskuje, že se vyčlenění majetku zpochybní; hranice není v judikatuře jednoznačně vymezena.

O MOSS Assets

MOSS Assets je rodinná kancelář pro podnikatelské rodiny. Spojujeme majetek, struktury i poradce do jednoho přehledu a postaráme se o to, aby do sebe všechno zapadalo. Rozhodujete Vy.

Kontrolní seznam je obecný a nenahrazuje právní poradenství. Daňové dopady posuzuje daňový poradce.

Doporučil Vás náš klient? Napište nám přes formulář na mfo.machlegal.eu.

ZDROJE

- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, zejména § 1448, § 1452 (statut) a § 1454 (správce, který je zakladatelem nebo obmyšleným).
- Zákon č. 304/2013 Sb. (evidence svěřenských fondů); zákon č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů.
- Turek, J.: Důsledky vlivu zakladatele na správu majetku vyčleněného do svěřenského fondu. *epravo.cz*, 12. 3. 2024.

UPOZORNĚNÍ

Leták je obecnou informací a nenahrazuje právní, daňové ani jiné poradenství v konkrétní věci. Právní stav je uveden k 12. 10. 2026. MOSS Assets s.r.o., IČO 068 17 114, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 289499. MOSS Assets stojí na zázemí MACH LEGAL, advokátní kancelář s.r.o.; advokáty si rodina vždy vybírá sama a využívání MACH LEGAL není podmínkou spolupráce.