KPMG
cutting through complexity

Lebenswert.

Bemerkenswert.

Erhaltenswert.

FAMILIENUNTERNEHMEN

Philanthropie in Familienunternehmen

Engagement für die Gesellschaft

Sie planen, als Familienunternehmer mit Ihren Angehörigen ein gemeinnütziges Projekt ins Leben zu rufen und zu betreuen. KPMG gestaltet mit Ihnen ein Konzept, das Ziele, Mittel und Strukturen aufeinander abstimmt.

Die Herausforderung

Sie haben als Unternehmer beschlossen, sich für die Gesamtgesellschaft wohltätig zu engagieren, und stehen nun vor der Frage, in welcher Weise und in welchem Umfang Ihre Familienmitglieder in diese Aktivitäten eingebunden werden können. Es ist beispielsweise zu klären, ob eine gemeinnützige Stiftung Ihren Vorstellungen von Wegen und Zielen am besten gerecht wird. Ebenso steht die Frage im Raum, wie Ihr philanthropisches Modell zu gestalten ist, damit es jüngere Familienmitglieder bereits mit ihrer gesellschaftlichen Verantwortung vertraut macht. Selbst die Entscheidung, welche Organisationen oder Projekte unterstützt werden sollen und in welchem Umfang dafür Mittel bereitzustellen sind, verlangt ein sorgfältiges Abwägen verschiedenster Argumente.

Damit Sie diese und zahlreiche weitere Fragen schlüssig beantworten können, sodass Ihr philanthropisches Engagement zu einem bereichernden Aspekt im Alltag Ihrer Unternehmerfamilie wird, benötigen Sie ein individuelles umfangreiches Konzept.

Unsere Leistung

Unsere Spezialisten für Unternehmerfamilien und gemeinnützige Organisationen unterstützen Sie in allen Fragen zu philanthropischen Aktivitäten und Projekten. Im Rahmen von gemeinsamen Workshops arbeiten wir mit Ihnen heraus, welche grundsätzlichen Vorstellungen Sie mit einem solchen Engagement verbinden. Darauf aufbauend unterstützen wir Sie bei der Entwicklung eines Konzeptes, gestützt auf umfangreiche Erfahrungen aus dem Bereich von Stiftungen und Non-Profit-Organisationen, das Ihrem Vorhaben individuell und umfangreich gerecht wird. Strategische Ausrichtung und strukturelle Konzeption, Erarbeitung der entsprechenden juristischen Dokumente* und steuerliche wie betriebswirtschaftliche Gestaltung zählen zu unserem Leistungsangebot.

Sofern Sie sich bereits in irgendeiner Weise wohltätig engagieren und das Konzept für Ihre Familie auf diesen Erfahrungen aufbauen möchten, unterstützen wir Sie darin, entsprechende Strukturen und Ziele aufeinander abzustimmen. Zudem arbeiten wir stets darauf hin, jedes interessierte Familienmitglied zu beteiligen, damit sich alle bestmöglich mit dem Projekt identifizieren können.

Die Themen im Überblick

Die Erarbeitung eines Konzepts für das philanthropische Engagement Ihrer Unternehmerfamilie ist ein maßgeschneiderter Prozess und hängt von Ihrer Ausgangssituation und Zielsetzung ab. Wichtige Fragen dabei können zum Beispiel sein:

- **Motive und Herangehensweisen:** Wieso wollen Sie sich gemeinnützig engagieren? Auf welchen Traditionen und Werten basieren Ihre Vorstellungen? Welche Förderungen haben Sie bisher getätigt und wie zufrieden sind Sie damit? Welche Probleme und Förderbedarfe halten Sie für besonders dringlich?
- **Vision und Mission:** Was ist Ihr philanthropisches Ziel? Welche konkreten Förderthemen leiten sich daraus ab? Welche Interessen und Wünsche Ihrer Familienmitglieder sollen eingebunden werden?
- **Analyse des Non-Profit-Sektors:** Welche Akteure sind im Bereich der gewählten Förderbereiche aktiv? Sollten die gewünschten Themen noch einmal angepasst werden?
- **Strategie:** Welchen Förderzweck definieren Sie? Für wen wollen Sie sich engagieren? Welche Fördertöpfe legen Sie fest und mit welchen Summen statten Sie diese aus? Nach welchen Richtlinien wollen Sie sich engagieren? Wie wollen Sie die Öffentlichkeit über Ihr Engagement informieren?
- **Struktur:** Wie wollen Sie das philanthropische Engagement organisieren? Welche Förderinstrumente wählen Sie – Spende, Darlehen, Zustiftung, Bürgschaft, Beteiligungskapital? Welche formale Struktur legen Sie dafür fest – Verein, eigene Stiftung, gGmbH, sozialer Investmentfonds? Welche Gremien benötigen Sie und welche Aufgaben haben diese? Welche Nachfolgeregelungen wollen Sie festlegen?
- **Planung und Messung:** Was wollen Sie wann, wie und in welcher Höhe fördern? Welches unternehmerische Know-how, welche Kontakte und wie viel Zeit möchten Sie einbringen? Wie können Sie den Erfolg der geförderten Projekte messen? Welche Schlüsselindikatoren legen Sie fest? Welche Maßnahmen ergreifen Sie, wenn die Ziele nicht erreicht werden?
- **Einbindung der Familie:** Welche Rollen ergeben sich aus dem philanthropischen Engagement? Wie viele Familienmitglieder möchten eingebunden werden? Wer übernimmt welche Aufgaben?

Die Vorteile

Mithilfe unserer Beratung und Unterstützung erhalten Sie ein abgerundetes Konzept, das alle relevanten Bereiche abdeckt:

- die zu Ihrer Familie passende strategische Ausrichtung Ihres gemeinnützigen Engagements
- eine auf Sie abgestimmte rechtliche und steuerliche Gestaltung Ihres Engagements
- eine verantwortungsvolle Einbindung von Familienmitgliedern und die Vorbereitung der nächsten Generation auf ihre unternehmerische Verantwortung
- die Förderung des Images Ihres Familienunternehmens
- die Erfolgsmessung und damit Sicherstellung der Umsetzung Ihres Förderungszwecks

Dank unserer langjährigen Erfahrung aus zahlreichen vergleichbaren Projekten unterstützen wir Sie bei der Entwicklung eines maßgeschneiderten Konzepts, mit dem Sie sich langfristig erfolgreich gemeinnützig engagieren können. Wir freuen uns darauf, Ihr Vorhaben zu unterstützen, und stehen Ihnen jederzeit gern zur Verfügung. Bitte sprechen Sie uns an.

* Die Rechtsdienstleistungen werden durch die KPMG Rechtsanwaltsgesellschaft mbH erbracht.

Kontakt

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dr. Christoph Kneip
Bereichsvorstand Familienunternehmen
T +49 211 475-7345
ckneip@kpmg.com

Dr. Alexander Koeberle-Schmid
Wirtschaftsmediator
T +49 211 475-7369
akoeberleschmid@kpmg.com

Sascha Voigt de Oliveira
Partner, Head of Nonprofit Organisations
T +49 30 2068-4466
svoigtdeoliveira@kpmg.com

www.kpmg.de

Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation. Unsere Leistungen erbringen wir vorbehaltlich der berufsrechtlichen Prüfung der Zulässigkeit in jedem Einzelfall.

© 2014 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, ein Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Cooperative („KPMG International"), einer juristischen Person schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Printed in Germany. Der Name KPMG, das Logo und „cutting through complexity" sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.