



© SHIRONOSOV/ISTOCK



# ÖGWT TRAININGSZENTRUM ALTERSVORSORGE

TIPPS AUS DER PRAXIS

9. JUNI 2017  
ÖGWT TRAININGSZENTRUM  
WIEN

Wir verbinden Menschen und Wissen.

[www.oegwt.at](http://www.oegwt.at)

# ÖGWT TRAININGSZENTRUM

## ALTERSVORSORGE

### TIPPS AUS DER PRAXIS

#### Trainer



**StB Dr. Wolfgang Höfle**  
wolfgang.hoefle@tpa-group.at



**Mag. Stefan Koller**  
stefan.koller@pericon.at



**StB Mag. Roland Reisch**  
roland.reisch@tpa-group.at



**RA Dr. Clemens Spitznagel**  
c.spitznagel@frra.at

#### Moderatorin



**Sabine Kusterski**  
ÖGWT Generalsekretärin, Steuerberaterin, Wirtschaftsmediatorin  
sabine@kusterski.at

#### Tagungsablauf

**8.30 – 09.00**

Anmeldungen und Ausgabe der Unterlagen

**9.00 – 10.30**

**ALTERSVORSORGE – BETRIEBLICH ODER PRIVAT?**

**Referent: Stefan Koller**

- » Wie kann die persönliche Vorsorgelücke errechnet und bewertet werden?
- » Welche Möglichkeiten bieten die 2. und 3. Säule der Altersversorgung?
- » Firmenpension oder private Vorsorge?

---

**10.30 – 11.00 Kaffeepause**

---

11.00 – 12.30

**SOZIALVERSICHERUNG/GESETZLICHE  
PENSIONSVERSICHERUNG**

**Referent: Wolfgang Höfle**

- » Gibt es die Hackler-Regelung noch?
- » Nachkauf von Schul-/Studienzeiten sinnvoll?
- » Gestaltungsmöglichkeiten zum Erwerb/zur Erhöhung einer gesetzlichen Pension
- » Weiterarbeit nach der Regelpension sinnvoll?
- » Welche Einkünfte sind unschädlich für die gesetzliche Pension?
- » GmbH-Geschäftsführer und vorzeitige Alterspension
- » Aktuelles aus der gesetzlichen Sozialversicherung

---

12.30 – 13.15 Mittagessen

---

13.15 – 14.45

**BETRIEBLICHE VORSORGE IN DER  
STEUERBERATUNGSPRAXIS**

**Referent: Roland Reisch**

- » Wie sind Personalverpflichtungen zu bilanzieren?
- » AFRAC Praxis-Update
- » Firmenpensionen – Fremdüblichkeit, Stolpersteine und Praxistipps

---

14.45 – 15.30 Kaffeepause

---

15.30 – 16.15

**AUSGESTALTUNG DER BEWERTUNG UND  
PRAXISBEISPIELE**

**Rückdeckung von Firmenpensionen –  
ein Markt im Wandel**

**Referent: Gastreferent Versicherungswesen**

- » Herausforderungen der Versicherungswirtschaft
- » Marktüberblick
- » Pensionsrückdeckung neu erfunden - Tariflösungen für die Zukunft

16.15 – 17.00

**AUSGEWÄHLTE RECHTSFRAGEN DER BETRIEBLICHEN  
VORSORGE**

**Referent: Clemens Spitznagel**

- » Verdeckte Gewinnausschüttung und betriebliche Vorsorge
- » Fremdüblichkeit von Leistungszusagen bei Firmenpensionen von Gesellschafter-Geschäftsführer und Angehörige
- » Rechtsfolgen der verdeckten Gewinnausschüttung
- » Wie müssen Leistungszusagen formuliert werden?
- » Aktuelle Judikate

---

17.00 HEURIGEN-EVENT

---

Nach dem Training laden wir ganz herzlich zum Heurigen, um unsere Erfahrungen auszutauschen und die KollegInnen besser kennenzulernen. Bitte melden Sie sich dafür auf der Homepage oder per E-Mail [sekretariat@oegwt.at](mailto:sekretariat@oegwt.at) an.

## LIEBE KOLLEGINNEN, LIEBE KOLLEGEN!

Im ÖGWT Trainingszentrum wird dieses Mal das Thema „Altersvorsorge“ behandelt. Ziel des ÖGWT Trainings ist das Erwerben von theoretischem und anwendungsorientiertem Wissen, wobei die sofortige Anwendbarkeit im Vordergrund steht. Die ÖGWT will die Kolleginnen und Kollegen im schnellen und effizienten Erwerb von Wissen für die Praxis und in der Einführung neuer Beratungsfelder unterstützen. Neben einem angenehmen modernen Ambiente werden sich einige Gelegenheiten für angeregte Diskussionen und Gespräche unter KollegInnen ergeben.

Wir freuen uns, Sie in der Wiener Innenstadt begrüßen zu dürfen

### IHRE ÖGWT

#### Ihr Servicenetzwerk

#### Ihr Mehrwert

- » Erwerben von theoretischem und anwendungsorientiertem Wissen für die Praxis
- » Enorme Zeitersparnis durch Erarbeiten eines Themas mit einem Spezialisten
- » Schneller und effizienter Wissenstransfer
- » Mehr Erfolg durch bereits erprobtes Wissen
- » Viele Praxisbeispiele
- » Unterlagen und Kaffeepause
- » Netzwerken im kleinen Kreis (ca. 40 TeilnehmerInnen)

#### Zielgruppe

WirtschaftstreuhandInnen und qualifizierte MitarbeiterInnen und sonstige Interessierte, die das moderne Rechnungswesen in der WT-Kanzlei umsetzen.

#### Inhalt des Trainings

Die Teilnehmer erwerben zuerst das theoretische Wissen und anschließend die Fertigkeit, selbst das Thema anhand von Beispielen zu erarbeiten.

### TRAININGSORT

#### ÖGWT

Tiefer Graben 9, 1 Stock, 1010 Wien,  
U3 Station Herrngasse, Tel: 01/315 45 45,  
[www.oegwt.at](http://www.oegwt.at)

### TRAININGSBEITRAG

WP/StB/WT-Kanzleimitarbeiter	EUR 350,- (ÖGWT 300,-) netto
Berufsanwärter	EUR 250,- (ÖGWT 200,-) netto

einschließlich Unterlagen, Mittagessen und Kaffeepausen

### AUSSTELLER und SPONSOR



Unsere Aussteller stehen Ihnen für einen Erfahrungsaustausch während des Seminars zur Verfügung. Nützen Sie die Gelegenheit und holen Sie sich interessante Informationen.

### WEITERBILDUNG

Die Veranstaltung gilt als fachliche Fortbildung im Ausmaß von 8 Fortbildungseinheiten im Sinne des WTBG.

### ANMELDUNG

Bitte melden Sie sich rechtzeitig mittels Antwortfax, per E-Mail an [sekretariat@oegwt.at](mailto:sekretariat@oegwt.at) oder über die ÖGWT Homepage unter [www.oegwt.at](http://www.oegwt.at) an.

### TRAININGSUNTERLAGEN

Erhalten Sie vor Beginn des Seminars. Zusätzliche Exemplare können gegen einen Kostenersatz von EUR 40,- (für ÖGWT Mitglieder EUR 35,-) entgeltlich erworben und auf Wunsch auch zugesandt werden.

### ORGANISATION

Für Fragen wenden Sie sich bitte an unsere Generalsekretärin StB Mag. Sabine Kusterski, Tel.: 0664/12 77 955, E-Mail: [sabine@kusterski.at](mailto:sabine@kusterski.at)