



© SHIRONOSOV/ISTOCK



# ÖGSW TRAININGSZENTRUM ALTERSVORSORGE

TIPPS AUS DER PRAXIS

18. JUNI 2018  
WIEN

Wir verbinden Menschen und Wissen.

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

# ÖGSW TRAININGSZENTRUM

## ALTERSVORSORGE

### TIPPS AUS DER PRAXIS

#### Trainer



StB Dr. Wolfgang Höfle  
[wolfgang.hoefle@tpa-group.at](mailto:wolfgang.hoefle@tpa-group.at)



Mag. Stefan Koller  
[stefan.koller@pericon.at](mailto:stefan.koller@pericon.at)



StB Mag. Roland Reisch  
[roland.reisch@tpa-group.at](mailto:roland.reisch@tpa-group.at)



RA Dr. Clemens Spitznagel  
[c.spitznagel@frra.at](mailto:c.spitznagel@frra.at)

**Erfahren Sie in diesem Tagesseminar,  
wie Sie die Vorsorge im Alter steuerlich  
und zivilrechtlich optimal gestalten.**

## Tagungsablauf

9.00 – 9.40

### ALTERSVORSORGE – HERAUSFORDERUNGEN UND LÖSUNGEN

**Trainer: Stefan Koller**

- » Altersvorsorge in Österreich - Zahlen und Fakten
- » Betriebliche Altersvorsorge im Überblick
- » Effizienzbetrachtung und Vergleich zu Alternativen

9.40 – 11.10

### GESTALTUNG VON PENSIONS-ZUSAGEN

**Trainer: Stefan Koller und Clemens Spitznagel**

- » Aufbau von Pensionsverträgen
- » Die wichtigsten Vertragsbausteine
- » Fremdüblichkeit von Leistungszusagen bei Firmenpensionen an Gesellschafter-Geschäftsführer und Angehörige
- » Verdeckte Gewinnausschüttung und ihre Rechtsfolgen
- » Aktuelle Entscheidungen

---

11.10 – 11.30 Kaffeepause

---

11.30 – 13.00 Uhr

### BETRIEBLICHE VORSORGE IN DER STEUERBERATUNGSPRAXIS

**Trainer: Roland Reisch**

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

---

13.00 – 14.00 Mittagessen

---

14.00 – 14.40

### RÜCKDECKUNG VON FIRMPENSIONEN – EIN MARKT IM WANDEL

**Trainer: Experte Versicherungswesen**

- » Herausforderung der Versicherungswirtschaft
- » Marktüberblick
- » Pensionsrückdeckung neu erfunden –  
Tariflösung für die Zukunft

---

14.40 – 15.00 Kaffeepause

---

15.00 – 16.30

### 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

16.30 – 17.00 Uhr

### PRAXIS-WORKSHOP / FRAGEN AUS DER BERATUNGSPRAXIS

## LIEBE KOLLEGINNEN, LIEBE KOLLEGEN!

Im ÖGSW Trainingszentrum wird dieses Mal das Thema „Altersvorsorge in der Praxis“ behandelt. Ziel des ÖGSW Trainings ist das Erwerben von theoretischem und anwendungsorientiertem Wissen, wobei die sofortige Anwendbarkeit im Vordergrund steht. Die ÖGSW 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 ÖGSW

#### 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

WirtschaftstreuhänderInnen und qualifizierte MitarbeiterInnen und sonstige Interessierte, die das Thema Altersvorsorge betreuen oder sich dafür interessieren.

### TRAININGSORT

#### ÖGSW

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

### TRAININGSBEITRAG

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

einschließlich Unterlagen, Mittagessen und Kaffeepausen

### 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@oegsw.at](mailto:sekretariat@oegsw.at) oder über die ÖGSW Homepage unter [www.oegsw.at](http://www.oegsw.at) an.

### TRAININGSUNTERLAGEN

Erhalten Sie vor Beginn des Seminars. Zusätzliche Exemplare können gegen einen Kostenersatz von EUR 40,- (für ÖGSW 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)