



Vermögensveranlagung von Stiftungen



Mag. EMERICH, MBA
UBS Wealth
Management Wien



DDr. MÜLLER
Willheim Müller
Rechtsanwälte



Mag. FIRLINGER
Wirtschaftsprüfer
und Steuerberater



Ing. Mag. GRUBER
Wirtschaftsprüfer
und Steuerberater



MMag. Dr. SCHMIDT
Wolf Theiss
Rechtsanwälte GmbH

Mag. EMERICH, MBA

■ Die Kapitalveranlagung von Stiftungen im Wandel nach der Finanzkrise?

- Check-Liste für die Vermögensverwaltung von österreichischen Privatstiftungen (Investment Policy Statement)
- Die Finanzkrise und die Zeit danach: Das aktuelle Marktumfeld und historische Entwicklungen / Erfahrungen am Finanzmarkt als Ausgangslage für Entscheidungen
- Die Vermögensstrukturierung im Spannungsfeld Stifter / Stiftungsvorstand / Begünstigte / Bank bzw. Vermögensverwalter
 - Welcher Anlegertyp sind Sie (ein Warren Buffet, George Soros, Yale-Stiftung,...)?
 - 3 Fragen zur Bestimmung Ihrer grundsätzlichen Risikoneigung
 - Die 10 Grundsätze des Anlageerfolges
 - Strategische vs. taktische Asset Allocation (inkl. Szenarioanalyse mittels Monte-Carlo-Simulation)
- Umsetzung
 - Wie viel Verantwortung delegiere ich als Stiftungsvorstand?
 - Vermögensverwaltung
 - Core-Satellite-Ansatz
 - Spezialfonds
 - Beispiel aus der Praxis von UBS

RA DDr. MÜLLER

■ Unternehmensbeteiligungen – Risiken

- Rechtliche Grundlagen der Vorstandshaftung
- Der Stiftungszweck als Richtschnur zur Präzisierung des Sorgfaltsmaßstabs

- Die Stiftung als Konzernspitze
- Die Stiftung als Gesellschafter
- Leitlinien für die Ausübung der Gesellschafterrechte

WP/StB Mag. FIRLINGER

■ Steuerfragen zu Kapitalveranlagung und Unternehmensbeteiligungen

- Einkangssteuer
- Begünstigungen der Kapitalveranlagung
- Beteiligungsertragsbefreiung
- Auslandsbeteiligungen
- Beteiligungsveräußerung

WP/StB Ing. Mag. GRUBER

■ Zuwendungen von Grundstücken

- Nutzungszuwendungen
- Ertrag- und Umsatzsteuer bei Vermietung & Verkauf
- Einkunftsart und Bilanzierung
- Steuerliche Konsequenzen bei Widerruf der Privatstiftung

RA/StB MMag. Dr. SCHMIDT

■ Zuwendungen von Erträgen aus Kapitalveranlagungen

- Auswirkungen auf die Zwischensteuer bei Zinseinkünften und § 31-Einkünften
- Ersatzinvestitionen bei § 31-Einkünften
- Reduktion der Kapitalertragsteuer

Fr., 11. Dezember 2009, Wien
Fr., 23. April 2010, Wien

jeweils von 9.00 bis 18.00 Uhr

ARS Seminarzentrum, 1010 Wien

Gebühr: je € 450,- exkl. 20 % USt.

ARS
AKADEMIE
FÜR RECHT,
STEUERN &
WIRTSCHAFT

WWW.ARS.AT

Organe von Stiftungen tragen im Zuge ihrer Tätigkeit eine extrem große Verantwortung für das übertragene Stiftungsvermögen. Mehr noch – ihre Position ist mit drastischen persönlichen Haftungen verbunden!

Gerade die wirtschaftlichen Entwicklungen der letzten Monate zeigen es deutlich: Die Risikobegrenzung stellt neben der steuerlichen Optimierung einen wesentlichen Faktor bei der Entscheidung für die Art der Veranlagung dar.

Wir demonstrieren die besonderen Herausforderungen jeder einzelnen Veranlagungsform (Unternehmensbeteiligung, Kapitalveranlagung, Immobilienveranlagung) und widmen uns insbesondere den Absicherungsmöglichkeiten für das Stiftungsvermögen. Sowohl die Stiftungsrichtlinien als auch die Änderungen bei der Besteuerung von Beteiligungen durch das Budgetbegleitgesetz 2009 und die aktuellste Judikatur werden umfassend erläutert.

Nutzen Sie die Möglichkeit, sich in vorliegendem Seminar für Zeiten in und nach der Finanzkrise bei kompetenten Vortragenden darüber zu informieren, welche Wege der Vermögensveranlagung Sie gehen können!

Informieren Sie sich bei den Top-Experten!

Wer muss informiert sein

- Stiftungsvorstände, StiftungsprüferInnen
- StifterInnen
- Organe von Privatstiftungen
- NotarInnen, RechtsanwältInnen
- WirtschaftsprüferInnen, SteuerberaterInnen, WirtschaftstreuhandInnen
- UnternehmenseigentümerInnen
- ImmobilienbesitzerInnen
- ImmobilientreuhänderInnen
- VermögensberaterInnen
- VermögenstreuhänderInnen
- Banken

Organisation

Termine:	Freitag, 11. Dezember 2009 Freitag, 23. April 2010	jeweils von 9.00 bis 18.00 Uhr
Ort:	ARS Seminarzentrum, Schallautzerstraße 2-4 (Ecke Uraniastraße), 1010 Wien	
Gebühr:	Je € 450,- inkl. Seminarunterlage, Begrüßungskaffee, Erfrischungsgetränken, Mittagessen und exkl. 20 % USt. Anmeldungen werden in der Reihenfolge des Eintreffens und nach Maßgabe freier Plätze berücksichtigt. Wir ersuchen Sie, nach Erhalt der Rechnung die Teilnahmegebühr bis zum Seminartermin zu überweisen.	

Storno: Bitte haben Sie Verständnis, dass bei Stornierungen ab 14 Tage vor Seminarbeginn 50 % des Seminarbetrages, bei Stornierungen oder Nichterscheinen am Veranstaltungstag die volle Gebühr in Rechnung gestellt wird. Bei jeder Stornierung beträgt die Bearbeitungsgebühr € 40,-. Bei einer Umbuchung auf einen Folgetermin bleibt die ursprüngliche Rechnung inkl. der Fälligkeit gültig. Zusätzlich wird eine Gebühr von € 20,- exkl. USt. (ausgenommen am Seminartag: 15 % Aufschlag) in Rechnung gestellt. Stornierungen können ausschließlich schriftlich entgegengenommen werden! Selbstverständlich können Sie jedoch gerne eine Ersatzperson nominieren. Die Veranstalter behalten sich vor, Seminare aus wichtigen Gründen zu verschieben sowie Programmänderungen vorzunehmen.

Anmeldung:	Information:
☎ Fax: (01) 713 80 24 DW 14 ☎ Tel.: (01) 713 80 24 DW 26 @ E-Mail: office@ars.at	Projektorganisation: Christine Walser Inhalt / Konzeption: Susanne Jäckel Adresskorrektur: (01) 713 80 24 DW 40

Mag. René Emerich, MBA
Executive Director und Mitglied des Management Committee bei UBS, Niederlassung Wien; Aufbau des Financial Intermediary Desk bei UBS, Wien; zuvor tätig als Financial Advisor bei Merrill Lynch, als Berater / Private Banking bei der Erste Bank AG sowie im Mid-Office bei der EffectInvestbank AG.

DDr. Katharina Müller
Partnerin der Kanzlei Willheim Müller Rechtsanwälte mit den Tätigkeitsschwerpunkten Vermögensweitergabe, Stiftungsrecht, insb. Restrukturierung und Anpassung bestehender Privatstiftungen an geänderte Rahmenbedingungen; Herausgeberin des Journals für Erbrecht und Vermögensnachfolge; regelmäßige Publikationstätigkeit.

Mag. Robert Firlinger
Geschäftsführender Gesellschafter einer Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft in Wien; Tätigkeitsschwerpunkte: Privatstiftungen, Anstalten, Trusts, Estate Planning, Internationales Steuerrecht; mehrjährige Erfahrung in der Strukturierung, Verwaltung und Veranlagung von Familienvermögen als Vorstand von Privatstiftungen und Aufsichtsrat; seit 1991 Fachautor und Vortragender.

Ing. Mag. Stefan Gruber
Steuerberater und beideter Wirtschaftsprüfer; neben der Tätigkeit als geschäftsführender Gesellschafter einer Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft im Bereich des Immobiliensteuerrechts als stellvertretender Leiter der Arbeitsgruppe Vermietung und Verpachtung des Fachsenats der Kammer der Wirtschaftstreuhänder engagiert; Lehrbeauftragter an der TU Wien sowie am Juridicum der Universität Wien und Vortragender bei der Kammer der WT.

RA/StB MMag. Dr. Niklas Schmidt
Partner bei Wolf Theiss, seit 2004 Rechtsanwalt, seit 2001 Steuerberater; Schwerpunkte u.a.: Internationales Steuerrecht, Corporate Finance, M&A, Privatstiftungen, Gesellschafts- und Kapitalmarktrecht; Mitglied des Arbeitskreises Steuerreform der Industriellenvereinigung. Universitäts- und FH-Lektor, intensive Vortrags- und Publikationstätigkeit.

Ermäßigungen:

10 % (per TN)	ab 3 TN eines Unternehmens
30 % (per TN)	ab 10 TN eines Unternehmens
20 %	für RAA, WT-BerufsanwärtlerInnen, NO-KandidatInnen
Ermäßigungen sind nicht addierbar!	

Anmeldung

www.ars.at

Fax: (01) 713 80 24-14

Am besten gleich einsenden oder faxen:

Vor- und Nachname / Titel _____

Firma _____

Straße, Postfach _____ PLZ, Ort _____

Tel. _____ Fax _____ E-Mail _____

Abteilung _____ Unterschrift _____

KonzipientIn BerufsanwärtlerIn

Als Gerichtsstand wird Wien vereinbart.

ARS – Akademie für Recht, Steuern & Wirtschaft Schallautzerstraße 2-4, 1010 Wien

Ja, ich melde mich an für das Seminar „Vermögensveranlagung von Stiftungen“, Termin: _____

Ja, ich bestelle per Nachnahme die Seminarunterlage zu 40 % des Seminarbeitrags, da ich an der Teilnahme verhindert bin.

Seminarunterlagen können nicht retourniert werden!

... und bin einverstanden, dass meine Daten elektronisch gespeichert werden und ich per Fax oder E-Mail über weitere Veranstaltungen informiert werde.