



**WISSEN  
MACHT  
ERFOLG**

**Jahrestagung**  
Stiftungen

**Fokus Steuer- & Zivilrecht**

# ERFOLG STIFTEN – VERMÖGEN OPTIMAL VERANLAGEN

## WISSEN BRINGT SICHERHEIT

### IHR NUTZEN

In den letzten Jahren haben sich die Rahmenbedingungen für Stiftungen mehrmals geändert, wie zum Beispiel durch die Steuerreform.

Unser hochkarätiges Expertenteam bringt Sie auf den neuesten Wissensstand und behandelt aktuelle Themen!

Der 1. Tag der Jahrestagung beschäftigt sich u. a. mit der Besteuerung von Privatstiftungen, Restrukturierungen und Sonderfragen bei „KESt auf Pflichtteile aus Privatstiftungen unter besonderer Berücksichtigung von § 781 Abs. 2 ABGB idF ErbRÄG 2015“.

Der 2. Tag befasst sich zum einen mit der aktuellen Rechtsprechung und zum anderen mit aktuellen Themen wie z. B. Digitalisierung von Stiftungen, Familienstiftungen u. v. m.

Nutzen Sie die Möglichkeit, sich gemeinsam mit Spezialisten aus Legistik und Praxis mit den derzeit aktuellen Fragestellungen aus dem Stiftungsrecht zu befassen und holen Sie sich Ihr jährliches Update!

### ZIELGRUPPE

- Stiftungsvorstände, Stifter
- Organe von Privatstiftungen
- Stiftungsprüfer
- Wirtschaftsprüfer und Steuerberater
- Notare, Rechtsanwälte
- Unternehmenseigentümer
- Vermögensberater, Vermögenstreuhänder
- Banken

### VORTRAGENDE

- StB Privatdozent MMag. Dr. Ernst Marschner, LL.M. (Selbstständiger Steuerberater in Linz)
- StB MMag. Michael Petritz, LL.M. (KPMG Alpen-Treuhand GmbH)
- Mag. Alexander Zeiler (EY Österreich)
- Mag. Stefan Kulischek (EY Österreich)
- Univ.-Doz. StB Dr. Friedrich Fraberger, LL.M. (KPMG Alpen-Treuhand GmbH)
- Mag. Christiane Edelhauser (KPMG Wien)
- WP/StB Mag. Philipp Peter Rümmele (KPMG Alpen-Treuhand GmbH)
- Univ.-Lektor RA DDr. Alexander Hasch (HASCH & PARTNER Anwaltsengesellschaft mbH)
- RA Mag. Johannes Wolfgruber, MBA (Rechtsanwalt, FH-Lektor)
- Mag. Manfred Wieland, TEP (Österreichischer Stiftungsverband)
- RA Mag. Claudia Fochtmann-Tischler (BINDER GRÖSSWANG Rechtsanwälte GmbH)
- RA DDr. Bernd Schneiderbauer (BINDER GRÖSSWANG Rechtsanwälte GmbH)
- RA DDr. Katharina Müller, TEP (Müller Partner Rechtsanwälte GmbH)
- RA Dr. Martin Melzer, LL.M., TEP (Müller Partner Rechtsanwälte GmbH)

## 1. Tag: 9. November 2020, Wien

9:15–10:45 Uhr, StB Privatdozent MMag. Dr. Marschner, LL.M.

- Besteuerung der Privatstiftung – Überblick und Aktuelles
  - Drei Phasen der Stiftungsbesteuerung
  - Aktuelle Erkenntnisse zur Stiftungsbesteuerung
  - Highlights aus der Verwaltung

11:00–12:30 Uhr, StB MMag. Petritz, LL.M. | Mag. Edelhauser

- Das neue WiErEG-Compliance Package für Privatstiftungen

13:30–14:30 Uhr, Mag. Zeiler | Mag. Kulischek

- Restrukturierung von Privatstiftungen
  - Verlustverwertung bei Kapitaleinkünften
  - Stiftungsaufösungen, auch im Lichte des Rsp 27.11.2019 (E 5018/2018-16) zur Entschärfung der Mausefalle
  - Stiftungserrichtungen

14:45–16:15 Uhr, Univ.-Doz. StB Dr. Fraberger, LL.M.

- Aktuelle Betriebsprüfungsschwerpunkte bei Privatstiftungen (z. B. bei beteiligungshaltenden Stiftungen, Kunststiftungen usw.)
- Verdeckte Zuwendungen aus in- oder ausländischen Stiftungen
- Sonderfragen bei „KESt auf Pflichtteile aus Privatstiftungen unter besonderer Berücksichtigung von § 781 Abs. 2 ABGB idF ErbRÄG 2015“

16:30–17:30 Uhr, Mag. Edelhauser | WP/StB Mag. Rümmele

- Rechtsträger-Klassifikation von Privatstiftungen und deren Auswirkung auf Meldungen der PS und der beherrschenden Personen





## 2. Tag: 10. November 2020, Wien

9:00–11:00 Uhr, Univ.-Lektor RA DDr. Hasch | RA Mag. Wolfgruber, MBA

- Privatstiftung und Scheidung
- Einlagenrückgewähr an Begünstigte der Privatstiftung
- Auskunftsanspruch von Pflichtteilsberechtigten gegenüber der Privatstiftung
- Rekurslegitimation des Stifters im Zusammenhang mit Änderung in der Stiftungsurkunde
- Nachträgliche Einführung eines Änderungsrechtes bei Stiftermehrheit
- Rekurslegitimation der Begünstigten bei Änderungen gemäß § 33 Abs. 2 PSG

11:15–12:45 Uhr, Mag. Wieland, TEP

- Notwendigkeit und Aufbau eines internen Kontrollsystems
- Digitalisierung von Stiftungen

13:45–15:15 Uhr, RA Mag. Fochtmann-Tischler | RA DDr. Bernd Schneiderbauer

- Stiftungsurkunde ohne Änderungsrecht
  - Auslegung wie/wann?
  - Änderungsrecht durch Stiftungsvorstand
  - Gerichtliche Genehmigung nach § 21 (4) PSG
- Aktuelle stiftungsrechtliche Judikatur 2019/2020
- Häufige Mängel in Stiftungserklärungen

15:30–17:00 Uhr, RA DDr. Müller, TEP | RA Dr. Melzer, LL.M., TEP

- Die Privatstiftung im Konflikt
  - Ursachen für Konflikte in der Privatstiftung
  - Konfliktvermeidungsmechanismen
  - Konfliktlösungsmechanismen



# Wir bringen Weiterbildung in Ihr Unternehmen

Sie haben das Schulungsthema – wir den richtigen Experten.  
Ob Grundlagen oder Spezialwissen – Ihre individuelle Inhouse-  
Veranstaltung stellen wir für Sie zusammen.



Jetzt kostenlosen Beratungstermin vereinbaren:

Nicole Scheiblecker

[bildungsmanagement@ars.at](mailto:bildungsmanagement@ars.at) • +43 (1) 713 80 24-77



ars.at ☎ 11188

## Jahrestagung **Stiftungen**

**Termine und Ort:** 9.–10. November 2020, Wien  
1. Tag von 9:15–17:30 Uhr, 2. Tag 9:00–17:00 Uhr

**Preis pro Teilnehmer:** € 980,- (2-tägig) bzw. € 490,- (1-tägig)  
inkl. der beliebten ARS Akademie-Services\*

**Frühbucherbonus:** Sichern Sie sich € 100,- Frühbucherbonus bis 12. Oktober 2020  
(bei Buchung beider Tage)

\*Nähere Infos unter [www.ars.at/service](http://www.ars.at/service). Alle Preise exkl. 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. Die Rechnung wird per E-Mail versendet. Sollten Sie spezielle Bedürfnisse (Barrierefreiheit, Lebensmittelunverträglichkeiten etc.) haben, geben Sie uns diese bitte bekannt. Irrtümer und Preisänderungen vorbehalten. Weitere Infos und Ermäßigungen finden Sie auf der Detailseite bzw. zu AGBs & Stornobedingungen unter [ars.at/agb](http://ars.at/agb). Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit wird auf geschlechtsspezifische Formulierungen verzichtet. Imagefotos: © iStockphoto

**Jetzt anmelden unter:**  
[office@ars.at](mailto:office@ars.at) | +43 (1) 713 80 24-58