



STIFTUNGSVORSTAND

LEHRGANG

STIFTUNGSVORSTAND

Stiftungen sind aus dem heutigen Wirtschaftsleben nicht mehr wegzudenken - erfüllen sie doch wesentliche Eigentümerfunktionen für Industrie- und große Gewerbebetriebe, sichern damit österreichisches (Mit-)Eigentum an solchen Betrieben und damit direkt oder indirekt auch geschätzte 250.000 bis 350.000 Arbeitsplätze.

Nach rund 30 Jahren Stiftungswesen kommt auch hier ein Zeiten- und Personenwechsel auf uns zu. Viele der ursprünglich noch vom Stifter bestellten Vorstände werden im Zuge eines Generationenwechsels sukzessive ersetzt.

Einem Stiftungsvorstand kommt wesentliche Bedeutung bei der Gestionierung der Stiftung zu, insbesondere in Zeiten, in denen sich nicht mehr der oder die Stifter maßgeblich um die Sache (mit)kümmern, sondern in denen aufgrund des Generationenwechsels vielleicht sogar kein Stifter mehr am Leben ist.

Stiftungsvorstand ist aber – besonders auch hinsichtlich Verantwortung und Haftung – schon lange kein "Nebenjob" mehr, für den er manchmal leider immer noch gehalten wird.

Angesichts der Anforderungen der heutigen Zeit braucht es in jedem Stiftungsvorstand neben Fachwissen und Erfahrung auch unternehmerisches Denken und Kreativität, sodass der „richtigen“ Zusammensetzung eines Stiftungsvorstandes einerseits, wie auch der umfassenden Kenntnis der notwendigen Arbeitsaufgaben durch alle Vorstandsmitglieder andererseits künftig immer mehr Bedeutung zukommt.

Auch die wachsende Judikatur zu Stiftungsthemen bringt immer höhere Anforderungen an das Wissen der Vorstände bzw. höhere Anforderungen hinsichtlich der Leitung von Stiftungen mit sich.

Diesem Umstand wollen wir von incite mit dem vorliegenden Kurs entsprechend Rechnung tragen. Durch dieses Ausbildungsangebot soll – von Experten für Experten – der Verantwortung, den Aufgaben und der Haftung eines Funktionsträgers in einer Stiftung Rechnung getragen werden. Mit diesem Programm bieten wir Ihnen eine solide Basis, damit Sie diese Aufgabe grundsätzlich und auch hinsichtlich der speziellen Anforderungen fachlich versiert übernehmen können.

Überzeugen Sie sich in der Folge von unserem Angebot.

ZIELGRUPPE

Dieser incite-Lehrgang richtet sich an Stifter:innen und Begünstigte einer Stiftung sowie Manager:innen, Unternehmensberater:innen, Anwält:innen, Wirtschaftstreuhänder:innen, Bankfachleute etc., die aufgrund ihrer langjährigen Erfahrung und ihrer fachlichen Kenntnisse prädestiniert sind, als Stiftungsvorstände tätig zu sein bzw. zu werden und ihr Fachwissen einzubringen.

ZIEL

- Kenntnisse über die relevanten Rechtsvorschriften zu Stiftungen
- Vermittlung der Steuerspezifika zur Stiftung
- Überblick über die wesentlichen Stiftungsarten
- Vermittlung von Spezialthemen
- Erfahrungsaustausch und Diskussionen mit erfahrenen Stiftungsvorständen und Experten

STRUKTUR UND METHODIK

Für die Erreichung der Lehrgangsziele wurde ein Prozess bestehend aus Vorträgen, Erfahrungs-Inputs, Erfahrungsaustausch sowie Tageszusammenfassung und Abschlussdiskussion ausgearbeitet. Methodisch wechseln diese Designelemente, um ein hohes Maß an Beteiligung der Teilnehmenden zu ermöglichen.

ABSCHLUSS

Die Absolvent:innen erhalten eine Teilnahmebestätigung.

Option: Ergänzende Zertifizierung „[Certified Foundation Director](#)“ bei Erfüllung der Zulassungskriterien gemäß Zertifizierungshandbuch.



SEMINARORT

[SO/Vienna](#), Praterstraße 2, 1020 Wien
[WKO](#), Wiedner Hauptstrasse 63, 1045 Wien

TERMINE

Bitte finden Sie [hier](#) die nächsten Termine.

KOSTEN

Die Kosten für den Lehrgang betragen 1.560,00 Euro (zzgl. USt.). Die im Kurspreis enthaltenen Kursmaterialien werden in digitaler Form zur Verfügung gestellt.

Sie erhalten vor Kursbeginn eine Rechnung an die von Ihnen angegebene Rechnungsadresse.

Die Zahlung erfolgt bis spätestens 14 Tage vor Kursbeginn. Die Teilnahme ohne Bezahlung des Teilnahmebeitrages ist nicht möglich.

Bankverbindung: Raiffeisen-LB NÖ-Wien, IBAN: AT92 3200 0000 1040 1289, BIC: RLNWATWW

FÖRDERUNG



Weitere Förder- und Finanzierungsmöglichkeiten finden Sie auf unserer [Website](#).

ANMELDUNG

Bitte melden Sie sich über unsere Website zum [Lehrgang Stiftungsvorstand](#) an.

Wir weisen darauf hin, dass die Anmeldungen nach Datum des Einlangens berücksichtigt werden. Aufgrund der begrenzten Lehrgangsplätze wird eine rasche Anmeldung empfohlen.

Der Lehrgang findet mit mindestens acht und maximal 30 Teilnehmer:innen statt.

**Jetzt QR – Code
scannen und gleich
[anmelden!](#)**



DAS PROGRAMM IM DETAIL

TAG 1

Die Privatstiftung - Stiftungsrecht & Stiftungspraxis aus dem Blickwinkel des Stiftungsvorstandes

- Grundlagen zur österreichischen Privatstiftung
- Der Stifter und seine Rechte
- Stiftungsvorstand
- Stiftungsprüfer
- Aufsichtsrat
- Freiwillige Organe
- Begünstigte
- Rechnungslegung und Stiftungsprüfung
- Beendigung der Stiftung
- Das Gericht

Wesentliche Stiftungsarten im Überblick Grundlagen zur österreichischen Privatstiftung

- Holdingstiftung
- Vermögensverwaltungsstiftung
- Stiftung mit Immobilienschwerpunkt
- Gemeinnützige Privatstiftung (Spendenmöglichkeiten)
- Mischformen

- Spezielle Aufgaben des Stiftungsvorstandes jeweils mit Fallbeispielen und Praxistipps

TAG 2

Steuerspezifika im Stiftungsvorstand

- Rechnungswesen
- Bilanzierung
- Stiftungsprüfung
- Abgabepflicht
 - Die drei Ebenen der Stiftungsbesteuerung (Besteuerung bei Vermögenswidmung laufende Besteuerung, Zuwendungsbesteuerung)
 - „gläserne“ Privatstiftung
 - Sonderthemen:
 - Immobilien & Steuern
 - Wertpapierveranlagungen & Steuern
 - Immobilien als Wohnsitz des Stifters
- Haftung des Stiftungsvorstandes für die Abgaben
- Besteuerung der Entlohnung des Stiftungsvorstandes
- Besteuerung der gemeinnützigen Stiftungen

Spezialthema: Veranlagung Wertpapiere

- Stiftungsurkunde/Stiftungszusatzurkunde
- Stiftungszwecks versus Veranlagungsrichtlinien
- Strategische versus taktische Asset Allocation
- Vor- und Nachteile der wichtigsten Assetklassen
- Vor- und Nachteile der Produkte (Fonds/ETF/Einzeltitel/usw.)
- Performance-Ziel; Benchmark versus Performance
- Veranlagung in der Realität/Auswahl/Gestionierung
- Berichtswesen

Spezialthema: Immobilien & Liegenschaften

- Immobilienmarkt und seine Teilmärkte (Gewerbe, Wohnen, Retail)
- Entwicklung der letzten Jahre
- Rechtliche Rahmenbedingungen
- Vertiefung: Investition in Wohnobjekte als Veranlagungsobjekte

TAG 3

Ein Blick „hinter“ die Kulissen einer Stiftung

- Die Sandwich-Stellung des Vorstandes
- Der Hintergrund von Stiftern
- Die praktische Organisation im Vorstand
- Tipps aus der und für die Praxis
- Wesentliche Do`s and Don`ts
- Fallbeispiele

Vorstellung des Österreichischen Stiftungsverbandes (ÖStV)

Spezialthema: Unternehmensbewertung

- Bewertungszwecke und Rolle des Gutachters/Bewerters
- Übersicht, Systematisierung und Anwendungshäufigkeit der Bewertungsverfahren
- Discounted-Cashflow-Verfahren (inkl. Finanzierungsstrategien)
- Komponenten des Kapitalisierungszinssatzes (Basiszinssatz, Beta-Faktor, Marktrisikoprämie)
- Vergleichsverfahren
- Gesamtunternehmenswert versus Anteilswert
- Fachgutachten KFS BW 1 idF 2014 „Unternehmensbewertung“ (Österreich) sowie IDW S 1 idF 2008 (Deutschland)
- Erläuternde Fallbeispiele

Spezialthema: Versicherungswesen & Versicherungsmöglichkeiten

- Das Risiko von Stiftungsorganen aus Sicht des Versicherers
- Praktische Beispiele
- Rechtsschutzversicherungen
- Haftpflichtversicherungen

Vortragende:

Dipl.-Ing. Sandra Bauernfeind, MRIC



Geschäftsführung Heimat Österreich (zuständig für die Bundesländer Wien und NÖ). ehem. Geschäftsführende Gesellschafterin EHL Wohnen GmbH, Studium der Raumplanung und Raumordnung an der TU Wien, Fellow of Royal Institution of Chartered Surveyors - FRICS, allgemein beeidete und gerichtlich zertifizierte Sachverständige für Immobilien, Mitglied des Fachgruppenausschusses der Immobilien- und Vermögenstreuhänder der WKW, Beratungsschwerpunkte für Investoren sind Immobilieninvestments, Wohn- und Zinshäuser, Mietzins- und Nutzungsentgelt.

Mag. Dr. Eva Födermayr, MIM, Head of Private Banking Austria bei Kathrein Privatbank Aktiengesellschaft.



Eva Födermayr verfügt über 18 Jahre Erfahrung im Wealth Management sowie Private Banking in nationalen und globalen Finanzinstituten, davon einige Jahre in Führungspositionen. Sie ist spezialisiert auf die ganzheitliche Beratung von Stiftungen, vermögenden Privatkunden und vermögensverwaltenden Gesellschaften. Zuvor hat sie an der Universität Wien am Institut für Betriebswirtschaftslehre den Lehrstuhl für International Marketing mitaufgebaut und war in der Telekommunikationsbranche tätig. Eva Födermayr hat an der Wirtschaftsuniversität Wien, der HEC Paris und der Universität Wien studiert und an der WU Executive Academy das Governance Excellence Programm für Aufsichtsrät:innen abgeschlossen.

Mag. Heinrich Foglar-Deinhardstein, LL.M. (KCL)



Mag. Heinrich Foglar-Deinhardstein LL.M. (KCL) ist Rechtsanwalt in Wien und seit 2013 Partner bei CERHA HEMPEL Rechtsanwälte. Schwerpunktmaßig ist er mit Stiftungs- und Gesellschaftsrecht sowie (internationalen) Umstrukturierungen und M&A befasst. Er hat an der Universität Wien und am King's College London studiert. Er ist Mitglied des Beirats der Gesellschaftsrechtlichen Vereinigung Österreichs (GVÖ) und der Österreichisch-Brasilianischen Gesellschaft für Gegenseitige

Wirtschaftsbeziehungen – Associação de Comércio Austro-Brasileira. Er ist Co-Autor des Praxisleitfadens Verschmelzung, sowie der Handbücher Vorstand und Gesellschafterstreit und der erste in Österreich, der jeweils einen Kommentar zum GmbH und zum AktG (mit-)herausgegeben hat.



MMag. Dr. Stefan Grbenic, StB, CVA

Assistant Professor am Institut für Betriebswirtschaftslehre und Betriebssoziologie an der Technischen Universität Graz, Wirtschaftstreuhänder, Steuerberater, Certified Value Analyst, Allgemein beeideter und gerichtlich zertifizierter Buchsachverständiger, Fachvortragender u. a. an Fachhochschulen, an der Wiener Börse sowie an der Akademie der Wirtschaftstreuhänder, Autor zahlreicher Fachpublikationen im Fachbereich Unternehmensbewertung sowie u. a. im Rechnungswesen, im Controlling sowie im Steuerrecht.



Mag. Florian Haslwanter

Rechtsanwalt in Wien mit Spezialisierung auf Privatstiftungsrecht und weiteren Tätigkeitsschwerpunkten im Gesellschaftsrecht, Vertragsrecht, M & A und Immobilienrecht. Regelmäßige Vortragstätigkeit zum Stiftungsrecht und Referent bei Tagungen sowie Verfasser diverser Publikationen zum Stiftungsrecht.



Mag. Clementine Michalek-Waldstein, CSE

Clementine Michalek-Waldstein, Head of Kathrein Family Konsult, verfügt über mehr als 20 Jahre Erfahrung in der Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung, zuletzt in einem oberösterreichischen Industrieunternehmen und davor in leitender Position in einer Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungskanzlei in Wien. Im Laufe ihrer Karriere zeichnete sie für die ganzheitliche Beratung von Stiftungen, Family Offices und vermögenden Privatkunden verantwortlich. Clementine Michalek-Waldstein hat an der Wirtschaftsuniversität Wien und an der HEC Paris studiert und die Ausbildungen zur Steuerberaterin und Wirtschaftsprüferin abgeschlossen.



MMag. Michael Petritz, LLM

Partner Tax, KPMG Wien, Abschluss des Studiums der Betriebswirtschaft, LL.M. in Internationalem Steuerrecht, Steuerberater, Präsident von STEP Österreich (Society of Trust and Estate Practitioners), Mitglied des Fachsenats für Steuerrecht der Kammer der Wirtschaftstreuhänder, Lektor und Autor von (internationalen) Steuerpublikationen, Spezialisierungen: Internationale Steuerberatung, Privatstiftungen & ausländische Stiftungen sowie Trusts, Konzernsteuerberatungen, (internat.) Umgründungen, grenzüberschreitende Nachfolgeplanung.



Mag. Dr. Heinrich Weninger

Wirtschaftsjurist mit Schwerpunkt auf Gesellschafts-, Stiftungs- und Steuerrecht sowie Fragen der generationenübergreifenden Vermögensweitergabe, Fachautor und Vortragender an Fachhochschulen, mehrfacher Vorstand in Privatstiftungen. Mitglied von STEP Österreich, Unternehmens- und Philanthropie Berater, Vorstandsmitglied des Österreichischen Stiftungsverbandes.

Ihre Ansprechpartner:innen

KURSANMELDUNG und ZERTIFIZIERUNG:



Mag. Nadia Mürwald
Telefon: 05 90900-3799
E-Mail: nadia.muerwald@incite.at

UBIT.Akademie incite
Wiedner Hauptstraße 57, 1040 Wien
www.incite.at
E-Mail: office@incite.at
Telefon: [+43 \(0\)5 90 900-3792](tel:+43(0)590900-3792)