

## **Sprekers en programma/Studiedagen “echtscheiding verdeling pensioen en overige toekomstvoorzieningen”**

### **Sprekers**

*Drs. D.W. Bakker*

De heer drs. David Bakker (1971) studeerde Fiscale Economie aan de Erasmus Universiteit Rotterdam en volgde daarna diverse opleidingen (o.a. Actuarieel Rekenaar, WFT Pensioen). Na een dienstverband bij Deloitte vestigde hij zich in 2004 als zelfstandig adviseur. De klantenkring bestaat uit accountants, belastingadviseurs, advocaten, notarissen en bedrijven en dan met name MKB. Zijn advieswerkzaamheden behelzen o.a. de advisering omtrent het pensioen van de DGA en het ondersteunen van advocaten bij pensioengerelateerde echtscheidings- en arbeidsrechtzaken. Naast de adviespraktijk verzorgt David opleidingen voor advocaten, notarissen, accountants en belastingadviseurs en publiceert hij regelmatig in bladen als EB Tijdschrift voor scheidingsrecht, Het Financieele Dagblad, Advocatenblad, Pensioenmagazine, Vakblad Financiële Planning en VermogendeParticulieren Bulletin.

*Mr. F.H. van der Kamp CFP®*

De heer mr. Frits van der Kamp (1968) studeerde Nederlands Recht te Nijmegen en Fiscaal Recht te Leiden. Sinds 1995 werkte hij bij het Fiscaal Juridisch Adviesbureau van Nationale-Nederlanden. Als fiscaal jurist heeft hij ruime ervaring opgedaan met de advisering aan vermogende particulieren en ondernemers. Frits heeft een bijzondere expertise op het terrein van levensverzekeringen, pensioen, de eigen woning (bijleenregeling) alsmede op het terrein van echtscheiding. Met ingang van 1 mei 2008 heeft Frits zich zelfstandig gevestigd als trainer/docent en fiscaal juridisch adviseur. Ten slotte heeft hij als auteur vele publicaties achter zijn naam staan.

### **Programma**

#### **9.00 uur Ontvangst met koffie en thee**

#### **9.30 Introductie**

Welke toekomstvoorzieningen kunnen we onderscheiden?

*Mr. F.H. van der Kamp*

#### **9.45 uur Echtscheiding en pensioen**

Gevolgen verhoging pensioenleeftijd naar 67

De werking van de Wet pensioenverevening

Toepassing van de wet op beschikbare premieregelingen en kapitaalovereenkomsten

Conversie en andere alternatieve verdelingsmethoden

Het recht op bijzonder partnerpensioen

Partnerpensioen op risicobasis

Pensioenverweer

Inruilen van ouderdompensioen voor partnerpensioen bij echtscheiding

Waardeoverdracht na scheiding

Fiscale aspecten (inkomstenbelasting, loonbelasting, schenkingsrecht)

Internationale aspecten

*Drs. D.W. Bakker*

#### **11.15 Pauze**

**11.30 uur Echtscheiding en overige voorzieningen**

Verdeling kapitaalrekening/verzekering eigen woning bij scheiding  
Verdeling gouden handdruk stamrecht bij scheiding  
Verdeling lijfrenteverzekering of lijfrentespaarrekening  
Fiscale aspecten verdelingen (inkomstenbelasting, loonbelasting, schenkingsrecht)  
Civiele aspecten toedeling/toerekening oudedagsvoorzieningen

*Mr. F.H. van der Kamp*

**13.00 uur Lunch**

**14.00 Verdeling pensioen van de DGA en de ondernemer**

Bijzondere positie DGA in wet pensioenverevening  
Verplicht afstorten pensioenvoorziening eigen beheer  
Alternatieven voor afstorten bij gebrek aan liquiditeiten  
Stamrechten in eigen beheer  
Verdeling van toekomstvoorzieningen van de ondernemer

*Drs. D.W. Bakker en Mr. F.H. van der Kamp*

**15.00 uur Pauze**

**15.15 Introductie casus**

Praktische verrekeringen aan de hand van een supercasus  
Pensioen, lijfrente, alimentatie, gouden handdruk stamrecht onderling verrekenen  
Pensioen verrekenen met vermogensbestanddelen in de boedel  
Afkkoop alimentatie door middel van verrekeringen met pensioen, lijfrente etc.  
Alle fiscale aspecten komen aan de orde  
Vastlegging in echtscheidingsconvenant

*Drs. D.W. Bakker en Mr. F.H. van der Kamp*

**16.00 uur Pauze**

**16.15 uur Bespreking casus**

Een uitwerking van de casus (met standaarduitwerking)

*Drs. D.W. Bakker en Mr. F.H. van der Kamp*

**17.15 Invullen evaluatieformulieren**

**17.30 uur Einde**

**PE-punten**

**RB** 6 punten, **KNB** 6 punten, **VMSN** 3 punten, **MfN** 6 punten (categorie 2)

**OvA** 6 punten o.b.v. eigen accreditatie (zie artikel 4 van de Regeling vakbekwaamheid van de OvA)

**Aanmelden**

U kunt zich aanmelden door een mail te sturen naar [info@davidbakker.eu](mailto:info@davidbakker.eu) en in uw mail uw gegevens te vermelden.