

PRAXIS-SEMINAR

Die betriebliche Altersversorgung in der Entgeltabrechnung kompakt

Grundlagen/Neuregelungen – Fallgestaltungen – Zweifelsfragen

TERMIN/ORT

11.–12. Mai 2022 als Online-Schulung

Beginn 1. Tag 10.00 Uhr, Ende 2. Tag 16.00 Uhr

REFERENT



Torsten Franke

ARGE-Leiter, Mitglied des **alga**-Competence-Centers
und gepr. Sachverständiger Entgeltabrechnung
und bAV (BDSF), München

SCHWERPUNKTTHEMEN

- Verschiedene Wege der betrieblichen Altersversorgung
- Steuer- und sozialversicherungsrechtliche Besonderheiten
- Gleichzeitige Beitragszahlung in unterschiedlichen Durchführungswegen
- Abrechnung der Auszahlungen (Versorgungsbezüge)
- Besonderheiten beim Zusammentreffen unterschiedlicher Arbeitgeber-Zahlungen
- Neuregelung Versorgungsausgleich

ZIELGRUPPE

Leiter*innen und qualifizierte Mitarbeiter*innen
des Personalwesens und der Entgeltabrechnung,
der Abteilungen Organisation, Recht und Steuern.

IHR NUTZEN

Unter Berücksichtigung des Alterseinkünfte- und Altersvermögensgesetzes werden Sie mit der sehr komplexen Abwicklung der betrieblichen Altersversorgung vertraut gemacht. Gesamtzusammenhänge werden transparent und Lösungshilfen aufgezeigt.

DIE BETRIEBLICHE ALTERSVERSORGUNG IN DER ENTGELTABRECHNUNG KOMPAKT

Das Alterseinkünftegesetz führt im Zusammenspiel mit dem Altersvermögensgesetz zu einer sehr **komplexen Abwicklung der betrieblichen Altersversorgung**.

Das macht in der Ansparphase kompetente Beratung der Mitarbeiter/innen durch die Personalabteilung notwendig, führt aber zu vielen

verschiedenen Lösungen in der Entgeltabrechnung. Auch in der Auszahlungsphase ergeben sich erhebliche Auswirkungen auf die Abrechnungspraxis, insbesondere wenn verschiedene Altersversorgungen zusammentreffen. Und das **zum 01.01.2018 in Kraft getretene Betriebsrentenstärkungsgesetz** hat die bAV sogar in eine „neue“ und „alte“ Welt geteilt und umfangreiche Neuregelungen gebracht.

INHALT

Einführung

Struktur der gesetzlichen Regelungen:

- Die 19 Grundregeln zur bAV
- Drei wichtige Grundregeln des EStG
- Zeitliche Entwicklung der bAV

Arbeitsrechtliche Regelungen, u.a.

- Formen der Versorgungszusagen
- Entgeltumwandlung
- ATZ
- Portabilität

Steuerrechtliche Regelungen

Sozialversicherungsrechtliche Regelungen:

- Beitragsfreiheit
- Grundsätzliche Regelungen
- Übersorgung

Direktzusage, Unterstützungskasse

Pauschalversteuerung nach § 40b EStG

Regelungen zum § 3 Nr. 63 EStG

§ 100 EStG

Riester-Verträge

Steuerliche Auswirkung von Vorsorgeaufwendungen:

- Vorsorgeaufwendungen in der Einkommensteueranmeldung
- Vorsorgeaufwendungen im Lohnsteuerverfahren

Sozialversicherungsrechtliche Auswirkungen der bAV

Unterschiede im Sozialversicherungs- und Lohnsteuerrecht

Besonderheiten im öffentlichen Dienst

Ausscheiden eines Arbeitnehmers

Die „gesetzlichen Renten“ und „Rürup-Renten“

Auszahlungsphase betrieblicher Altersversorgung

Altersentlastungsbetrag

Auswirkungen in der Entgeltabrechnung

Aufzeichnungs-, Mitteilungs- und Aufbewahrungspflichten

Der Versorgungsausgleich

ANMELDUNG unter datakontext.com oder per Fax +49 22 34/9 89 49-44

Wir melden an:

Die bAV in der Entgeltabrechnung kompakt

11.–12.05.2022

Online-Schulung

11 Nettostunden

Sollten sich nicht genügend Teilnehmer für die Präsenz-Veranstaltung melden, behalten wir uns vor, das Seminar digital durchzuführen.

Teilnahmegebühr:

Online-Schulung:

1.070,00 Euro zzgl. gesetzl. MwSt

Enthalten sind: Tagungsunterlagen und Teilnahmebescheinigung. Bei Präsenz-Veranstaltungen zusätzlich Pausengetränke und Mittagessen. Das Tagungshotel teilen wir Ihnen in der Anmeldebestätigung mit.

Stornierungen sind bis 15 Tage vor Veranstaltungsbeginn kostenfrei, ab 14 bis 8 Tage vor Veranstaltungsbeginn werden 50 % der Gebühr berechnet. Ab 7 Tage vor Veranstaltungsbeginn bzw. nach Versand der Zugangsdaten wird die gesamte Tagungsgebühr fällig. Stornierungen werden nur schriftlich akzeptiert.

Der Veranstalter behält sich vor, das Präsenzseminar bis 14 Tage und die Online-Schulung bis 2 Tage vor Beginn zu stornieren.

Die Veranstaltungsgebühr ist 14 Tage nach Rechnungserhalt ohne Abzug fällig.

1. Name:
Vorname:
Funktion** :
Abteilung** :
E-Mail* :

2. Name:
Vorname:
Funktion** :
Abteilung** :
E-Mail* :

RECHNUNGSANSCHRIFT:

Firma:
Abt.:
Name:
Straße:
PLZ/Ort:
Telefon (geschäftlich):

Rechnungszustellung standardmäßig per E-Mail (unverschlüsselt) wie links angegeben oder an:

Auf Wunsch per Fax:

Unterschrift: Datum:

Datenschutzinformation: Wir, die DATAKONTEXT GmbH, Augustinusstr. 9d, 50226 Frechen, verwenden Ihre oben angegebenen Daten für die Bearbeitung Ihrer Bestellung, die Durchführung der Veranstaltung sowie für Direktmarketingzwecke. Dies erfolgt evtl. unter Einbeziehung von Dienstleistern und der GDD. Eine Weitergabe an weitere Dritte erfolgt nur zur Vertragserfüllung oder wenn wir gesetzlich dazu verpflichtet sind. Soweit Ihre Daten nicht als freiwillige Angaben mit ** gekennzeichnet sind, benötigen wir sie für die Erfüllung unserer vertraglichen Pflichten. Ohne diese Daten können wir Ihre Anmeldung nicht annehmen.

Weitere Informationen zum Datenschutz erhalten Sie unter datakontext.com/datenschutzinformation

Falls Sie keine Informationen mehr von uns erhalten wollen, können Sie uns dies jederzeit an folgende Adresse mitteilen: DATAKONTEXT GmbH, Augustinusstr. 9d, 50226 Frechen, Fax: 0 22 34/9 89 49-44, werbewiderspruch@datakontext.com

* Sie können der Verwendung Ihrer E-Mail-Adresse für Werbung jederzeit widersprechen, ohne dass hierfür andere als die Übermittlungskosten nach den Basistarifen entstehen.

DATAKONTEXT GmbH

Postfach 41 28 · 50217 Frechen

Tel.: +49 22 34/9 89 49-40 · Fax: + 49 22 34/9 89 49-44

datakontext.com · tugungen@datakontext.com

DATAKONTEXT-Repräsentanz

Postfach 20 03 03 · 08003 Zwickau

Tel.: +49 375/29 17 28 · Fax: + 49 375/29 17 27

zwickau@datakontext.com