

Einführung in das Steuerrecht der betrieblichen Altersversorgung

2-tägiges Intensivseminar.

Die gesamte betriebliche Altersversorgung wird durch das Steuerrecht wesentlich beeinflusst. Mit diesem zweitägigen intensiven Seminar vermitteln wir alle steuerlichen Kenntnisse, die für das Verständnis des Systems der bAV erforderlich sind.

Das Seminar befindet sich stets auf dem aktuellsten Stand und wird fortlaufend an eventuelle Veränderungen angepasst.

Aus dem Inhalt

- Grundlagen des Steuerrechts: relevante Steuerarten
- Die betriebliche Altersversorgung aus Sicht des Arbeitnehmers: Anwartschaft- und Leistungsphase
- Die betriebliche Altersversorgung aus Sicht des Arbeitgebers: Durchführungswege und ihre Auswirkungen
- Verfahrens- und Meldevorschriften
- Besondere Unternehmenssituationen: Auslagerung, Betriebsübergang ...
- Die Besteuerung der externen Versorgungsträger
- Betriebliche Altersversorgung für Unternehmensangehörige und Familienmitglieder

Ihr Referent



Martin Knapstein, LL.M.
Syndikus-Steuerberater, Heubeck AG, Köln
Dozent DHBW Mannheim

Termine

Auf Anfrage

Weitere Termine auf Anfrage:
kontakt@sdl-akademie.de

Seminarzeiten

9.00 - ca. 17.00 Uhr

12 Zeitstunden nach § 15 FAO
12 Stunden Weiterbildungszeit

Seminarnummer

301 003

Teilnahmegebühr

€ 1.480,- oder
€ 1.330,- bei Doppelbuchung
pro Teilnehmer jeweils zzgl. USt

Inhouse-Seminar

Dieses Seminar bieten wir auch als
Inhouse-Seminar an.

Hotelinformationen

Informationen über das Seminarhotel und Ihre Unterkunftsmöglichkeiten erhalten Sie mit Ihrer Anmeldebestätigung. Alle Seminare finden in gut erreichbaren Seminarhotels gehobener Kategorie statt, in denen Ihnen ein Zimmerkontingent zu Vorzugskonditionen zur Verfügung steht. Während des Seminars werden Sie mit Tagungsgetränken und Mittagessen verpflegt.

Grundlagen des Steuerrechts

- Rechtsquellen und Verfahrensvorschriften
- relevante Steuerarten in der bAV (Lohnsteuer, Körperschaft- und Gewerbesteuer bzw. Einkommensteuer, Investmentsteuer)
- Gewinnermittlung - von der Handelsbilanz zum zu versteuernden Einkommen
- Bei Bedarf: Exkurs zu den Besonderheiten bei GGF

Die betriebliche Altersversorgung aus Sicht des Arbeitnehmers

- Versicherungsförmige vs. nichtversicherungsförmige Durchführungswege
- Anwartschaft- und Leistungsphase
- Kurz: Sozialversicherungsrechtliche Behandlung
- Gesamtbetrachtung bAV vs. private Altersversorgung - wieviel Rendite ist die steuerliche Förderung wert?

Die betriebliche Altersversorgung aus Sicht des Arbeitgebers

- Direktzusage, Passiv- und Aktivseite
- Unterstützungskasse
- Versicherungsförmige Durchführungswege

Verfahrens- und Meldevorschriften

Bei Bedarf: Die Besteuerung der externen Versorgungsträger

Steuerliche Aspekte in besonderen Unternehmenssituation

- Betriebsübergang
- Auslagerung auf einen Pensionsfonds
- (weitere Aspekte bei Bedarf)

Exkurs (optional): Erbschaftsteuer

- Auswirkungen der bAV auf die Steuerlast beim Arbeitnehmer und GGF
- Auswirkungen und Gestaltungsideen beim Arbeitgeber

Betriebliche Altersversorgung für Unternehmensangehörige und Familienmitglieder

- Besondere Vorschriften der Finanzverwaltung für Körperschaften und Personengesellschaften
- Gesamtbelastungsrechnung Zusammenführung der Arbeitgeber- und Arbeitnehmersicht

Hinweis

Grundkenntnisse des Arbeitsrechts der betrieblichen Altersversorgung erleichtern das Verständnis.

Teilnehmen werden

Mitarbeiter und Nachwuchskräfte betrieblicher Personal- und Sozialabteilungen, Mitarbeiter der Versicherungs- und Finanzdienstleistungsbranche, Betriebsräte

Anmeldung

FAX: 05931 - 4 93 55 99

Einführung in das Steuerrecht der betrieblichen Altersversorgung (SemNr. 301 003-WEB)

Präsenz-Seminare: Termine auf Anfrage

Teilnehmer

Vor- und Zuname

Firma

Abteilung

Funktion

Straße oder Postfach

PLZ, Ort

E-Mail

Telefon

Anmelder (falls abweichend vom Teilnehmer)

Vor- und Zuname

Abteilung

Datum, Unterschrift

Mit der Anmeldung werden die AGB und Datenschutzerklärung der SDL Akademie anerkannt. Diese sind einsehbar unter www.sdl-akademie.de

Teilnahmegebühr: siehe Vorderseite

Wohin gehen die Anmeldeunterlagen?

an den Teilnehmer an den Anmelder

SDL Seminarteam GmbH

Bahnhofstraße 20, Postfach 1120, D-67146 Deidesheim
Tel. +49 (0)6326 9658-999 Fax +49 (0)5931 4 93 55 99
E-Mail: kontakt@sdl-akademie.de