

SYSTEMATISCHE EINFÜHRUNG IN DAS STEUERRECHT DER BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG



WOCHENSEMINAR

Das einwöchige Seminar führt Sie in die komplexe und facettenreiche Welt des Steuerrechts der betrieblichen Altersversorgung ein. Praxiserfahrene Betriebsrentenexpertinnen und -experten vermitteln Ihnen das grundlegende Basiswissen der steuerrechtlichen Rahmenbedingungen der betrieblichen Altersversorgung unter Einbindung der Teilnehmer und durch Besprechung von Fallgestaltungen in Gruppenarbeit. Behandelt werden die ertragsteuerlichen Konsequenzen der Durchführungswege, deren lohnsteuerlichen Folgen sowie die Besonderheiten durch die Steuerfreiheit einzelner Durchführungswege, einschließlich der Sonderstellung von Versorgungszusagen an Gesellschafter Geschäftsführer. Die Darstellung orientiert sich am Gesetz und an dem veröffentlichten Verständnis der Fallgestaltungen seitens der Finanzverwaltung in Form von Richtlinien und BMF-Schreiben, zeigt die Entwicklung der Rechtsprechung auf und bindet aktuelle gesetzlichen Entwicklungen ein.

Das Steuerrecht baut auf dem Arbeitsrecht auf. Grundkenntnisse des Arbeitsrechts der betrieblichen Altersversorgung, insbesondere die Teilnahme an dem aba-Wochenseminar „Systematische Einführung in das Arbeitsrecht“, sind Voraussetzung für eine sinnvolle Teilnahme.

Die Teilnahme an beiden aba-Wochenseminaren (Arbeits- und Steuerrecht) erfüllt die entsprechenden Voraussetzungen für die Zulassung zur IVS-Prüfung „Pensionen 4“.

Für die Teilnahme am Wochenseminar können wir Ihnen 31 effektive Weiterbildungsstunden bescheinigen. Das Seminar wird als formelle Weiterbildungszeit bei der DAV anerkannt und als Weiterbildung gemäß IDD. Die aba e.V. ist zudem akkreditierter Bildungsdienstleister bei „gut beraten“.

TERMINE

SR2	01.07. – 05.07.2024	Mercure Hotel Erfurt Altstadt	Dr. Manfred Stöckler Thomas Wepler, Niko J. Wolf (Willis Towers Watson GmbH)
SR3	02.09. – 06.09.2024	Dorint an den Westfalenhallen Dortmund	Professor Dr. Uwe Demmler (Hochschule für angewandte Wissenschaften Coburg)

TEILNAHMEGEBÜHR

Der Gesamtpreis der Veranstaltung beträgt **2.735,00 €** für Mitglieder und 3.245,00 € für Nicht-Mitglieder im Jahr 2024.

Enthalten im Gesamtpreis sind die Teilnahme an der Veranstaltung (**2.250,-€ gem. § 4 Nr. 22a UStG von der Umsatzsteuer befreit**), Seminarunterlagen, die aba-Textsammlung und ein Teilnahmezertifikat sowie die Tagespauschale des Seminarhotels (**485,-€ incl. 19% Mehrwertsteuer**), die mit separater Rechnung von Convention Service Spangenberg, unserem Service Partner bei Seminaren, ausgewiesen wird. Für in der Tagespauschale enthaltene und nicht in Anspruch genommene Leistungen erfolgt keine Rückvergütung.

SYSTEMATISCHE EINFÜHRUNG IN DAS STEUERRECHT DER BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG

WOCHENSEMINAR



SEMINARPROGRAMM – Stand 2023 / Änderungen vorbehalten

1. GRUNDLAGEN FÜR DAS STEUERRECHT DER BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG
2. DIE STEUERLICHE BEHANDLUNG EINER DIREKTZUSAGE BEIM ARBEITGEBER
3. DIE STEUERLICHE BEHANDLUNG DER ZUWENDUNGEN DES ARBEITGEBERS AN EINE UNTERSTÜTZUNGSKASSE UND DER UNTERSTÜTZUNGSKASSE ALS RECHTSFÄHIGE EINRICHTUNG
4. DIE STEUERLICHE BEHANDLUNG DER BEITRÄGE DES ARBEITGEBERS ZUR DIREKTVERSICHERUNG UND DER VERSICHERUNGSANSPRÜCHE AUS EINER DIREKTVERSICHERUNG
5. DIE STEUERLICHE BEHANDLUNG DER BEITRÄGE DES ARBEITGEBERS AN EINE PENSIONSASSE UND DER PENSIONSASSE ALS RECHTSFÄHIGE EINRICHTUNG
6. DIE STEUERLICHE BEHANDLUNG DER BEITRÄGE DES ARBEITGEBERS AN EINEN PENSIONSFONDS UND DES PENSIONSFONDS ALS RECHTSFÄHIGE EINRICHTUNG
7. FÖRDERBETRAG ZUR BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG
8. VORAUSSETZUNGEN DER STEUERFREIHEIT VON UNTERSTÜTZUNGSKASSEN UND PENSIONSKASSEN

Gruppenarbeit

9. BESTEUERUNG DER BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG BEIM ARBEITNEHMER
10. LOHNSTEUERPAUSCHALIERUNG NACH § 40B EStG A.F.

Gruppenarbeit

Steuerliche Behandlung von Sonderzusagen:

11. VERSORGUNGSLEISTUNGEN FÜR MITARBEITENDE FAMILIENANGEHÖRIGE, INSBES. ARBEITNEHMER-EHEGATTEN
12. VERSORGUNGSLEISTUNGEN FÜR GESELLSCHAFTER-GESCHÄFTSFÜHRER VON PERSONENGESELLSCHAFTEN
13. VERSORGUNGSLEISTUNGEN FÜR GESELLSCHAFTER-GESCHÄFTSFÜHRER VON KAPITALGESELLSCHAFTEN (GGF)

Gruppenarbeit

AKTUELLE INFORMATIONEN UND ANMELDEFORMULARE finden Sie unter:

<https://www.aba-online.de/weiterbildung/seminare/alle-seminare?cat=77>

Weitere Informationen beim:

aba – SEMINARSERVICE (Frau Martina Spangenberg)

TELEFON: (05621) 963 - 660 • FAX: (05621) 963 -803

EMAIL: seminare.tagungen@aba-online.de

SYSTEMATISCHE EINFÜHRUNG IN DAS STEUERRECHT DER BETRIEBLICHEN ALTERSVERSORGUNG

WOCHENSEMINAR



ZIMMERPREISE

Folgende Übernachtungsraten haben wir für Sie ausgehandelt:

Mercure Hotel Erfurt Altstadt	115,00 € pro Nacht im Einzelzimmer inkl. Frühstück
Dorint an den Westfalahallen Dortmund	124,00 € pro Nacht im Einzelzimmer inkl. Frühstück

Die Zimmerreservierung im Seminarhotel nimmt der aba Seminarservice gerne für Sie vor.

Die Kosten für Übernachtung und Frühstück werden Ihnen direkt vom Hotel in Rechnung gestellt. Es gelten die Stornobedingungen der jeweiligen Hotels.