



Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

## Termin

Do 09.00 - 13.00 Uhr  
2 Live-Online-Seminar  
Juli Seminar-Nr. S2607013

## Dozent

Markus Stier

## Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum  
LIVE-Online-Seminar)

€165,00 zzgl. MwSt  
für Mitglieder des StBV Sachsen  
und ihre nicht  
berufungsangehörigen Mitarbeiter

€247,50 zzgl. MwSt  
Berufsangehörige, die nicht  
Mitglied im  
Steuerberaterverband Sachsen  
sind

## Technik

Die technische Umsetzung  
erfolgt über die Plattform  
GoToWebinar. Sie erhalten eine  
E-Mail mit Ihrem persönlichen  
Anmeldelink ca. einen Tag vor  
dem LIVE-Online-Seminar.

## Voraussetzungen:

Zur Teilnahme am LIVE-Online-  
Seminar benötigen Sie einen  
PC/ Notebook (empfohlen) mit  
Lautsprecher, Kopfhörer o.ä.,  
alternativ Tablet etc., mit einer  
stabilen Internetverbindung.  
Bei Fragen kontaktieren Sie uns  
bitte unter Tel. 0351 2130020.

## Grundlagen der betrieblichen Altersvorsorge

Welche Durchführungswege gibt es und wie werden diese steuer- und sozialversicherungsrechtlich behandelt.

Die **betriebliche Altersvorsorge (bAV)** ist ein essenzieller Bestandteil der finanziellen Absicherung im Alter und zugleich ein vielschichtiges Thema, das von zahlreichen gesetzlichen Regelungen geprägt ist. Unternehmen stehen vor der Herausforderung, die verschiedenen Durchführungswege sowie die steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Besonderheiten zu berücksichtigen – sowohl in der Einzahlungs- als auch in der Auszahlungsphase.

Mit der Einführung des Betriebsrentenstärkungsgesetzes (BRSG) hat sich die bAV in eine „alte“ und „neue“ Welt unterteilt. Diese Reform brachte weitreichende Änderungen, insbesondere mit Blick auf Fördermöglichkeiten, Zuschusspflichten des Arbeitgebers und die Tarifpartnerschaft im Sozialpartnermodell. Nun folgt mit dem Zweiten Betriebsrentenstärkungsgesetz eine weitere Reform der betrieblichen Altersvorsorge mit Änderungen beim Förderbetrag nach § 100 EstG.

In diesem Seminar erhalten Sie einen fundierten Überblick über die **Grundlagen der betrieblichen Altersvorsorge** sowie eine detaillierte Darstellung der bekannten gesetzlichen Neuerungen.

### Themenübersicht

#### I. Arbeitsrechtliche Regelungen

1. Formen der betrieblichen Altersvorsorge
2. Entgeltumwandlung
3. Portabilität

#### II. Formen der betrieblichen Altersvorsorge

1. Direktzusage
2. Unterstützungskasse
3. Direktversicherung
4. Pensionsfonds
5. Pensionskasse

#### III. Arbeitgeberzuschuss

1. Eingesparte Sozialversicherungsbeiträge
2. Arbeitgeberzuschuss in pauschaler Form
3. Arbeitgeberzuschuss tatsächlich
4. Umsetzung in der Praxis

#### IV. Förderbetrag nach § 100 EstG

1. Fördervoraussetzungen
2. Geringverdienerregelung
3. Höhe des Förderbetrags
4. Lohnsteueranmeldung

#### V. Steuerrechtliche Regelungen

1. Steuerfreiheit nach § 3 Nr. 63 EstG
2. Steuerfreiheit nach § 100 EstG
3. Pauschalversteuerung nach § 40b EstG

## **VI. Sozialversicherungsrechtliche Regelungen**

1. Beitragsfreiheit bei Entgeltumwandlungen
2. Zusätzlichkeitsvoraussetzung in der Sozialversicherung

## **VII. Besteuerung in der Auszahlung**

1. Alterseinkünftegesetz
2. Nachgelagerte Besteuerung
3. Kohortenregelung

## **VIII. Planungen der Bundesregierung**

1. Ausblick auf das, was da kommen könnte!

Anmeldung per Fax an:  
**0351 2130022**

### Informationen zur Seminarreihe

#### Termin

Do 09.00 - 13.00 Uhr  
**2** Live-Online-Seminar  
Juli Seminar-Nr. S2607013

#### Teilnehmergebühr

(einmaliger Zugang zum LIVE-Online-Seminar)

**€165,00 zzgl. MwSt**  
für Mitglieder des StBV Sachsen und ihre nicht berufsangehörigen Mitarbeiter

**€247,50 zzgl. MwSt**  
Berufsangehörige, die nicht Mitglied im Steuerberaterverband Sachsen sind

#### Anmeldebestätigung

Sie erhalten eine E-Mail mit Ihrem persönlichen Anmelde-link ca. einen Tag vor dem LIVE-Online-Seminar.

#### Zahlungsweise

Die Zahlung der Teilnehmergebühren erfolgt mit Erteilung der Einzugsermächtigung.

Rechnungsempfänger (bitte Stempel oder Druckschrift)

Mitglieds-Nr. im Steuerberaterverband Sachsen

 (ggf. angeben)

Ich bin noch nicht Mitglied im Steuerberaterverband. Bitte senden Sie mir Informationsmaterial zu.

#### Teilnehmer

1. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

2. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

3. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

4. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)

5. Teilnehmer

(Name, Vorname, persönliche E-Mail-Adresse, Berufsbezeichnung, eigene Mitgliedsnummer für Fortbildungspass bei Berufsangehörigen)  
(Weitere Teilnehmer bitte gesondert auflisten.)

Bitte geben Sie für jeden Teilnehmer eine individuelle E-Mail-Adresse an.

Skriptzusendung (per Post) NICHT erwünscht

#### Zahlungsweise

Die Teilnehmergebühr beträgt insgesamt

€

(zzgl. MwSt)

Zahlart:

- SEPA-Lastschriftmandat bereits erteilt
- Ich mache vom Ratenzahlungsangebot Gebrauch
- Erteilung eines SEPA-Lastschriftmandats  
Gläubiger-ID DE2ZZZ00000916126 SIS Steuerberaterinstitut Sachsen GmbH

Ich ermächtige das Steuerberaterinstitut des Steuerberaterverbandes Sachsen GmbH, die Rechnungsbeträge bei Fälligkeit durch Lastschrift von meinem Konto einzuziehen. Zugleich weise ich mein Kreditinstitut an, die von dem Institut auf mein Konto gezogenen Lastschriften einzulösen. Hinweis: Ich kann innerhalb von acht Wochen, beginnend mit dem Belastungsdatum, die Erstattung des belasteten Betrages verlangen. Es gelten dabei die mit meinem Kreditinstitut vereinbarten Bedingungen.

Kontoinhaber

Kreditinstitut

IBAN / BIC

Die Teilnahmebedingungen des Instituts sind mir/uns bekannt.

Datum

Unterschrift