



PRAXIS-SEMINAR

Betriebliche Altersversorgung (bAV) im kompakten Überblick

Grundlagen/Neuregelungen – Fallgestaltungen – Zweifelsfragen

TERMIN & ORT

20.–21. Mai 2026
als Online-Schulung
Beginn 1. Tag 10.00 Uhr,
Ende 2. Tag 16.00 Uhr

ZIELGRUPPE

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

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**

REFERENT



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

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.

DATAKONTEXT GmbH

Augustinusstraße 11 A
50226 Frechen
Tel.: +49 2234 98949-40
tagungen@datakontext.com

DATAKONTEXT-Repräsentanz

Äußere Schneeberger Straße 6
08056 Zwickau
Tel.: +49 375 291728
zwickau@datakontext.com

Betriebliche Altersversorgung (bAV) im kompakten Überblick

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 zusammen treffen. 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
- Überversorgung
- Direktzusage, Unterstützungskasse

Pauschalversteuerung nach § 40b EStG

Regelungen zum § 3 Nr. 63 EStG

§ 100 EStG

Riester-Verträge

Steuerliche Auswirkung von Vorsorgeaufwendungen:

- Vorsorgeaufwendungen in der
- Einkommensteuerveranlagung
- 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 E-Mail an tagungen@datakontext.com

Wir melden an:

Betriebliche Altersversorgung (bAV) im kompakten Überblick

■ 20.–21.05.2026
Online-Schulung

11 Nettostunden

Teilnahmegebühr:
Online-Schulung: 1.100,00 Euro
zzgl. gesetzl. MwSt

Enthalten sind: Tagungsunterlagen und Teilnahmebescheinigung.

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, die Online-Schulung bis 2 Tage vor Beginn zu stornieren.

Die Veranstaltungsgebühr ist 14 Tage nach Rechnungserhalt ohne Abzug fällig.

Teilnehmende:

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

Rechnungsanschrift:

Firma	
Abteilung	
Name	
Straße	
PLZ/Ort	
Telefon (geschäftlich)	
Rechnungszustellung standardmäßig per E-Mail (unverschlüsselt) wie links angegeben oder an:	
E-Mail	
Unterschrift	
Datum	

Datenschutzinformation: Wir, die DATAKONTEXT GmbH, Augustinusstr. 11 A, 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. 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, Augustinusstraße 11 A, 50226 Frechen, Fax: +49 2234 98949-44, 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.