



## PRAXIS-SEMINAR

# Betriebliche Altersversorgung (bAV) im kompakten Überblick

Grundlagen/Neuregelungen – Fallgestaltungen – Zweifelsfragen

### TERMIN & ORT

**24.–25. Juni 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](http://datakontext.com) oder per E-Mail an [tagungen@datakontext.com](mailto:tagungen@datakontext.com)

Wir melden an:

### Betriebliche Altersversorgung (bAV) im kompakten Überblick

- 24.–25.06.2026  
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*

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](http://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](mailto: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.

Rechnungsanschrift:

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