

ZERTIFIKAT

Hans Christian Liese

geboren am 20. September 1959 in München

hat vom 16. September 2022 bis 23. September 2022

den in unserem Auftrag von der
Akademie für Kommunikation UG
durchgeführten IHK-Zertifikatslehrgang
BAV-Spezialist (IHK)

absolviert und mit Erfolg an dem
IHK-Zertifikatstest teilgenommen.

Der Lehrgang umfasste die auf der Rückseite
aufgeführten Ziele und Inhalte.

Dauer: 65 Lehrgangsstunden

Saarbrücken, 23. September 2022



BAV-Spezialist (IHK)

Ziele des Lehrgangs

Vermittlung von theoretischen Kenntnissen und praktischen Fertigkeiten zur BAV Beratung, entsprechend des bundeseinheitlichen Trainingskonzepts der DIHK-Bildungs-GmbH, Bonn © 2013.

Inhalte und Aufbau

Direktversicherung und Pensionskasse im Rahmen der Entgeltumwandlung, gesetzl. Rentenversicherung:

- Die 6 Durchführungswege, Arten, Risiken und Leistungsvergleiche
- Grundlagen Arbeitsrecht insbesondere der Entgeltumwandlung
- Entgeltumwandlung im Rahmen des § 3 Nr. 63 EStG: Steuer- und Sozialversicherung
- Besonderheiten: „Alte“ Direktversicherung nach § 40 b EStG, neue DV seit 2004
- Exkurs: UK
- Umwidmung von VL
- Aktuelle Fragen über Webinar
- Die GRV

Arbeitgeberfinanzierte bAV und Besonderheiten der Unterstützungskasse:

- Arbeitsrecht, Steuer- und Sozialversicherungsrecht
- PSV-Pflicht
- Besonderheiten, u.a. Ausscheiden des Mitarbeiters, Beitragsreduzierung
- Exkurs: Pauschaldotierte Unterstützungskasse in der Bilanz und GuV
- Chancen und Risiken in der praktischen Umsetzung, aktuelle Fragen
- Das Betriebsrentenstärkungsgesetz 2018

Einführung in die Gesellschafter-Geschäftsführer-Versorgung:

- Grundprinzip der Pensionszusage
- Bilanzielle Auswirkungen
- Überblick: Ausfinanzierungsmöglichkeiten (Schwerpunkt: kongruente Rückdeckung)
- Praktische Umsetzung
- Aktuelle Fragen über Webinare

IHK-Zertifikatstest