

Lehrgang Sozialkapital 2017/18

Modul 2

Tag 1		Tag 2		Tag 3	
Inhalt	von - bis	Inhalt	von - bis	Inhalt	von - bis
Begrüßung/Organisatorisches	09:00 - 09:30	1. Teilprüfung - Lehrstoff Modul 1	08:30 - 09:45	Direkte Leistungszusage (DLZ)	
Abfertigung NEU		Zukunftssicherung		DLZ im Sinne des BPG	
BMSVG / BVK als Spezialbank		Gesetzliche Grundlagen		Pensionszusage im Sinne des EStG	
Auswahl einer BVK / Zuweisungsverfahren		Produktspezifische Besonderheiten		Die 6 "W" der Gestaltung einer DLZ	
Betriebe mit / ohne Betriebsrat	09:30 - 12:30	Pensionsantritt / Hinterlegung	10:00 - 12:30	Rechtsbeziehungen	08:30 - 12:30
Beitragsrecht / Leistungsrecht		Rückkauf / Rückvergütung etc.		Leistungsarten / Leistungshöhen	
Beendigung		Vertragsänderungen		Ausgestaltung / Formen der Leistung	
Übertragung von Altanwartschaften		Unterbrechung / Übertragung		Unverfallbarkeit/Wertanpassung	
Veranlagungsvorschriften		Lohnsteuerprotokoll		Verfügbarmöglichkeiten	
Freie Dienstnehmer / Selbständige / Freiberufler		Abgaben		Steuerrichtlinien	
MITTAGESSEN		MITTAGESSEN		MITTAGESSEN	
Abfertigung ALT		Pensionskasse / Betriebliche Kollektivversicherung		Direkte Leistungszusage (DLZ) Fortsetzung	
Anspruch / Fälligkeit		Gemeinsame Rechtsgrundlage / Gleichbehandlung		"Sozialkapitalerlass"	
Besteuerung		Beiträge / Leistungen / Unverfallbarkeit		Rückstellung/Wertpapierdeckung (§ 14 EStG)	
Anrechnungsbestimmungen		Verfügbarmöglichkeiten		Bewertung und Finanzierung von Zusagen	
Elternschaft		Einstellen / Aussetzen / Einschränken		Vers.math. Verfahren (EStG, UGB, FAS/IAS)	
Aspekte eines Wechsels		Besonderer Teil PK		Vers.math. Gutachten	
Finanzierung	13:30 - 18:00	Veranlagungs- und Risikogemeinschaft	13:30 - 18:00	Rückdeckung einer Zuzage - Grundlagen	13:30 - 16:45
Steuerliche Auswirkungen		Beitragsarten / Rechnungszins / Beitragsarten		Musterzusage - eine Übersicht	
Rückdeckung		Schwankungsrückstellung / Leistungen / Kündigung		Zusammenfassung durch Plenum	
Ausgliederungsversicherung		Besonderer Teil BKV		Teamarbeit "Musterzusage"	
Modellrechnungen		Modellvarianten		anschl. Präsentation und Diskussion	
Vergleiche		Garantien / Leistungen		Gestaltungsfallen / Judikatur	
freiwillige Prüfungsvorbereitung	18:00 - 19:00	Unterschiede PK und BKV		Abschluss Modul 2	16:45 - 17:00

Änderungen vorbehalten
Stand: November 2016