

## SEMINARE

# Die Praxis der betrieblichen Altersvorsorge in der Lohnverrechnung – Basis und Aufbau

Überblick, Entscheidungshilfen und Praxis - auch separat buchbar

Die betriebliche Altersversorgung gewinnt immer mehr an Bedeutung zur weiteren Absicherung des Lebensstandards. Zudem ist sie ein unverzichtbares Instrument in der Mitarbeitergewinnung und -bindung. Zunehmend müssen sich die Lohnverrechnungs- und Personalabteilungen mit den steuer- und sv-rechtlichen Vorschriften beschäftigen sowie sich auch mit den Schnittstellen zum Arbeits- und Versicherungsrecht befassen.

In diesem Kombinations-Seminar lernen Sie die verschiedenen Durchführungswege sowie die einzelnen Formen der bAV kennen und werden mit den wichtigsten Auswirkungen innerhalb der Lohnverrechnung vertraut gemacht.

## Halbtages-SEMINAR

# Betriebliche Altersvorsorge in der Lohnverrechnung - Basis

Grundlagen und Praxisfälle

## Nutzen

Sie erhalten das grundlegende Wissen, um die betriebliche Altersvorsorge korrekt in der Lohnverrechnung abwickeln und überprüfen zu können. Auch erwerben Sie einen übersichtlichen Gesamtüberblick über die Durchführungswege und Möglichkeiten der betrieblichen Altersvorsorge und erfahren die Grundprinzipien der Behandlung in der Anspar- und Auszahlungsphase.

## Themen

- Durchführungswege im Überblick
  - Pensionszusage, Pensionsabfindung und Rückdeckungsversicherung
  - Pensionskassenmodell und betriebliche Kollektivversicherung
  - Zukunftssicherung § 3 (1) Z 15 lit a EStG (Lebens-, Krankenzusatz-, Unfallversicherungen etc)
  - Weitere typische Versicherungsmodelle, die in der Lohnverrechnung zu berücksichtigen sind
  
- Grundlagen der bAV
  - Rechtsanspruch / freiwillige Sozialleistung
  - Grundprinzipien in Bezug auf Sozialversicherungsbeiträge, Lohnsteuer, Lohnnebenkosten in der Ansparphase
  - Grundprinzipien in der Leistungsphase
  - wesentlichste abgaben- und beitragsrechtliche Vorschriften

- einfache Praxisbeispiele für alle Durchführungswege
  - Auswahl der richtigen Lohnart, Grundsätze für die Lohnartensteuerung
  - Ausweis am Abrechnungsbeleg
  - Ausweis am Lohnkonto
  - Ausweis am Jahreslohnzettel
  
- weitere Arbeitgeberpflichten und Haftungsrisiken
  - Aufzeichnungs- und Mitteilungspflichten
  - Erklärungs- und Informationspflichten

## TeilnehmerInnen

LohnverrechnerInnen, BilanzbuchhalterInnen, SteuerberaterInnen, MitarbeiterInnen  
HR, die mit der Abwicklung der bAV beauftragt sind sowie Pensions- und  
Vorsorgekassen, Versicherungsunternehmen

## Hinweis

Es sind keine Vorkenntnisse erforderlich. Die betrieblichen Altersvorsorgemodelle werden einfach und verständlich in Bezug auf Auswirkungen sowie Umsetzung in der Lohnverrechnung erklärt.

Termin: Dienstag, 13. Oktober 2020 von 9.00 bis 13.30 Uhr  
Teilnahmebeitrag: EUR 390,-- (zzgl. 20 % USt)  
inkl. Unterlagen und Pausenverpflegung  
Veranstaltungsort: IBM Client Center, Obere Donaustr. 95, 1020 Wien

---

## SEMINAR

# Betriebliche Altersvorsorge in der Lohnverrechnung - Aufbau

Fachkenntnisse und Entscheidungshilfen

## Nutzen

Sie erhalten einen kompakten, fundierten und aktuellen Einblick in das Thema der betrieblichen Altersvorsorge unter Berücksichtigung von aktuellen Gesetzesänderungen. Anhand von Praxisfällen erlernen sie die wichtigsten Abrechnungsvorgänge und Tipps für den Umgang mit externen Beratern und der Versicherungsbranche.

## Themen

- Vergleich der Durchführungswege anhand von Beispielen aus abgaben- und beitragsrechtlicher Sicht
  - Pensionszusage und Rückdeckungsversicherung
  - Pensionskassenmodell und betriebliche Kollektivversicherung
  - Zukunftssicherung § 3 (1) Z 15 lit a EStG (Renten-, Lebensversicherungen), sonstige Versicherungen
- Kombinationsmöglichkeiten der Durchführungswege
  - Optimale Nutzung der Rahmenbedingungen
- Gehalts-/Bezugssumwandlung in der betrieblichen Altersvorsorge
  - Konsequenzen aus abgaben- und beitragsrechtlicher Sicht
  - Umsetzung in der Lohnverrechnung anhand konkreter Beispiele (Lohnartenauswahl bzw -steuerung, Abrechnungsbelege, Lohnkonto, Jahreslohnzettel)
- Mitnahmemöglichkeiten der bAV/ Portabilität von bAV-Verträgen
  - abgaben- und beitragsrechtliche Beurteilung der verschiedenen Übertragungsmöglichkeiten
  - Umsetzung in der Lohnverrechnung anhand konkreter Beispiele (Lohnartenauswahl bzw -steuerung, Abrechnungsbelege, Lohnkonto, Jahreslohnzettel)

## TeilnehmerInnen

Führungskräfte und MitarbeiterInnen der Lohnverrechnung, Bilanzbuchaltern, Steuerberatern, HR-Abteilungen, die mit der Abwicklung der bAV beauftragt sind sowie Pensions- und Vorsorgekassen, Versicherungsunternehmen sowie Betriebsräte

## Hinweis

Grundkenntnisse der betrieblichen Altersvorsorge sollten vorhanden sein.

Termin: Dienstag, 3. November 2020 von 9.00 bis 13.30 Uhr  
Teilnahmebeitrag: EUR 390,-- (zzgl. 20 % USt)  
inkl. Unterlagen und Pausenverpflegung  
Veranstaltungsort: IBM Client Center, Obere Donaustr. 95, 1020 Wien

## Referentin

**Dr. Tatjana Schrefl**, Senior Tax Manager, KMPG

## Anmeldung

Bitte senden Sie Ihre Anmeldung vollständig ausgefüllt mit diesem Formular [per E-Mail](mailto:office@konsequent-lernen.at) an [office@konsequent-lernen.at](mailto:office@konsequent-lernen.at) oder [per Post](mailto:office@konsequent-lernen.at) an konsequent lernen, Franz-Josefs-Kai 27/10, 1010 Wien.

**100 EUR Preisvorteil  
im Kombipaket**

	Module	Termin	Kosten (exkl. USt.)	Kombipreis (exkl. USt.)
<input type="checkbox"/>	Lohnverrechnung - Basis	13.10.2020	EUR 390,-	EUR 680,-
<input type="checkbox"/>	Lohnverrechnung - Aufbau	03.11.2020	EUR 390,-	

Hiermit melde ich mich verbindlich für das Tagesseminar "**bAV in der Lohnverrechnung - Basis**" an.

Hiermit melde ich mich verbindlich für das Tagesseminar "**bAV in der Lohnverrechnung - Aufbau**" an.

Name, Vorname: \_\_\_\_\_

Firma: \_\_\_\_\_

Rechnungsanschrift: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Tel.: \_\_\_\_\_

E-Mail: \_\_\_\_\_

Datum: \_\_\_\_\_

Ich erkläre mich mit den AGB von konsequent lernen und den Datenschutzbestimmungen einverstanden. Abrufbar unter [www.konsequent-lernen.at](http://www.konsequent-lernen.at)

Unterschrift: \_\_\_\_\_

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Bestätigung und die Rechnung. Die Anmeldungen werden nach der Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Bitte überweisen Sie den Rechnungsbetrag unter Anführung der Rechnungsnummer innerhalb von 7 Tagen nach Rechnungserhalt und vor Veranstaltungsbeginn. Wir weisen darauf hin, dass ausschließlich unsere Geschäfts- und Zahlungsbedingungen gelten. Gerichtsstand Wien.

Bei **Stornierung** der Anmeldung (dies hat ausschließlich schriftlich zu erfolgen) ab 28 Tagen vor Veranstaltungsbeginn sind 25 % der Seminargebühr fällig, innerhalb von 14 Tagen vor Veranstaltungsbeginn wird die Hälfte der Seminargebühr, bei Nichterscheinen bzw. Stornierung am Veranstaltungstag selbst die gesamte Teilnahmegebühr fällig. Selbstverständlich können sie eine Ersatzperson benennen. Der Veranstalter behält sich das Recht vor bei nicht ausreichender Teilnehmer-Innenzahl die Veranstaltung kurzfristig abzusagen sowie etwaige Programm- und Terminänderungen (auch kurzfristig) aus dringendem Anlass vorzunehmen. Im Falle einer Absage der Veranstaltung wird eine Umbuchung auf die nächste Veranstaltung angeboten bzw. bereits geleistete Zahlungen zurückerstattet. Weitere bereits getätigte Aufwendungen werden nicht rückerstattet.