

# SEMINAR-BESCHREIBUNG



<b>Titel</b>	<b>Grundlagen der rückgedeckten Unterstützungskasse</b>
<b>Referent</b>	Thomas Haasmann (Canada Life), Marc Werzinger (Rosenheimer Unterstützungskasse)
<b>Datum</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>17.01.2020</li> </ul>
<b>Uhrzeit</b>	10.00 – 13.00 Uhr
<b>Zielgruppe</b>	Vermittler und Innendienstmitarbeiter mit umfassenden Grundkenntnissen der betrieblichen Altersversorgung
<b>Inhalt</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Historische Entwicklung der Unterstützungskasse, arbeitsrechtliche Grundlagen, Rechtsformen und Zuständigkeitsbereiche</li> <li>Regelwerke der Unterstützungskasse und Dokumentation von Anwartschaften</li> <li>Systematik und Kerninhalte des § 4d EStG und Betriebsausgabenabzug für Leistungsanwärter bei der rückgedeckten Unterstützungskasse</li> <li>Die Unterstützungskasse als Steuersubjekt und Anforderungen für die Befreiung von der Körperschaftsteuer</li> <li>Betriebliche Veranlassung und Prüfkriterien der Finanzverwaltung</li> <li>Exkurs: Pauschaldotierte Unterstützungskasse</li> </ul>
<b>Lernziele</b>	<p>Die Teilnehmer lernen für ihre berufliche Beratungspraxis die arbeits- und steuerlichen Grundlagen der rückgedeckten Unterstützungskasse kennen, um sie angemessen zu berücksichtigen. Dazu gehören vor allem</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>die grundlegenden Anforderungen des Einkommen- und Körperschaftsteuerrechts für den Betriebsausgabenabzug und die Befreiung von der Körperschaftsteuer und</li> <li>die Prüfkriterien der Finanzverwaltung für eine betriebliche Veranlassung der Zuwendungen und</li> <li>die Abgrenzung zur pauschaldotierten Unterstützungskasse (Exkurs)</li> </ul>
<b>Methode</b>	Blended Learning (Online-Präsentation)
<b>Lerninhalt</b>	Firmenkunden-Vorsorge (bAV/Personenversicherung)

