

Zertifikat

Martin Schwingenheuer

hat an der Zertifizierten Weiterbildung „Experte Betriebliche Altersvorsorge (DMA)“ mit Erfolg teilgenommen.

Die Teilnahme an dieser Weiterbildung und die erfolgreich bestandenen Prüfungen berechtigen zum Führen des Titels

Experte Betriebliche Altersvorsorge (DMA)

Die genauen Inhalte der Zertifizierten Weiterbildung sind umseitig aufgeführt.

Das Zertifikat hat eine Gültigkeit bis zum 16.11.2013.

Wiesbaden, den 16.11.2010



N. Lamers
Geschäftsführer
Deutsche Makler Akademie



Grundlagenseminar BAV I (2 Tage)

Basisseminar: Direktversicherung und Pensionskasse im Rahmen der Entgeltumwandlung

- BAV im Überblick: die 5 Durchführungswege
- Grundlagen Arbeitsrecht (Recht auf Entgeltumwandlung)
- Der steuer- und sozialversicherungsrechtliche Rahmen des § 3 Nr. 63 EstG (Direktversicherung, Pensionskasse, Pensionsfonds)
- Besonderheiten der Direktversicherung nach § 3 Nr. 63 EstG (Portabilität, Elternzeit,...)
- Exkurs: „Alte“ Direktversicherung nach § 40 b EstG
- Exkurs: Pensionskasse / Pensionsfonds
- Umwidmung von VL
- Aktuelle Fragen

Aufbauseminar BAV II (2 Tage)

Aufbauseminar: Arbeitgeberfinanzierung und Besonderheiten der Unterstützungskasse

- Aktuelles Thema: Arbeitgeberfinanzierung in der BAV
- Die kongruent rückgedeckte Unterstützungskasse
 - Arbeitsrecht, Steuer- und Sozialversicherungsrecht
 - PSV-Pflicht
 - Besonderheiten, u.a.: lebenslange Mitgliedschaft, Ausscheiden des Mitarbeiters, Beitragsreduzierung
 - Exkurs: Pauschaldotierte Unterstützungskasse
- Chancen und Risiken in der praktischen Umsetzung
- Aktuelle Fragen

Aufbauseminar BAV III (2 Tage)

Aufbauseminar: Gesellschafter-Geschäftsführer-Versorgung in der Praxis

- Grundprinzip der Pensionszusage
- Bilanzielle Auswirkungen
- Überblick: Ausfinanzierungsmöglichkeiten (Schwerpunkt: kongruente Rückdeckung)
- Die Sonderstellung des GGF und ihre Folgen
- Exkurs: Andere Durchführungswege für den GGF
- Exkurs: Arbeitnehmerehegatten
- Ausblick: SV-Statusfeststellung
- Praktische Umsetzung
- Aktuelle Fragen