

# 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