Betriebsrenten und Versorgungsbezüge für Entgeltabrechner:innen – Grundlagen (Präsenz)

Steuerliche und SV-rechtliche Behandlung von Versorgungsleistungen

Die Abrechnung von Betriebsrenten bzw. Versorgungsbezügen unterliegt eigenen steuer- und SV-rechtlichen Vorschriften und ist in den vergangenen Jahren zunehmend komplizierter geworden. Dieses Seminar vermittelt dir an nur einem Tag kompakt und verständlich einen fundierten Einblick in die besonderen Vorschriften dieses Themenkomplexes. Das Seminar befasst sich überwiegend mit der steuerlichen und SV-rechtlichen Behandlung von Versorgungsleistungen aus Unterstützungskassen und Direktzusagen (Firmenpensionen). Du erlangst alle wichtigen Informationen über die aktuellen Änderungen durch das Betriebsrentenfreibetragsgesetz ab 2020.

Inhalte

Kurzüberblick über die Durchführungswege der bAV

- Direktversicherung, Pensionskasse, Pensionsfonds, Direktzusagen und Unterstützungskassen.
- Unterschiedliche steuerliche Behandlung der Betriebsrenten, Abgrenzung von sonstigen Einkünften und Einkünften aus nichtselbstständiger Arbeit.
- Betriebsrentengesetz, Möglichkeiten der Abfindung, regelmäßige Anpassungen, Veranlagungsverfahren.

Versorgungsbezüge im SV-rechtlichen Sinne

- Was sind Versorgungsbezüge im SV-rechtlichen Sinne?
- Grundzüge der KVdR, Meldepflichten von Zahlstellen, Krankenkassen und Versorgungsempfängern, Beitragspflicht von Versorgungsbezügen, Behandlung von Kapitalleistungen und Abfindungen.

Änderungen der bAV durch das Betriebsrentenfreibetragsgesetz (GKV-BRG) ab 2020

- Einführung eines Freibetrages in der gesetzlichen Krankenversicherung zur Förderung der betrieblichen Altersvorsorge.
- Die neue Regelung wird nicht auf die Pflegeversicherung übertragen.
- Freibetrag ist auf versicherungspflichtige Mitglieder begrenzt.
- Freibetrag auch bei Leistungen der bAV aus dem Ausland und bei Kapitalabfindungen/-leistungen.

Steuerliche Betrachtung von Versorgungsbezügen

- Definition, Kohortenversteuerung, laufende Versorgungsbezüge und Kapitalzahlungen, Sterbegeld, mehrere Versorgungsbezüge, Anwendung der richtigen Lohnsteuertabelle, Altersentlastungsbetrag und Versorgungsfreibetrag, Aufzeichnungs- und Meldepflichten.
- Anwartschaften und Abfindungen, schädliche Verwendung, Hinterbliebenenbezüge, Versorgungsausgleich und Begriffserklärungen.

Fallbeispiele und Musterabrechnungen

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- Du erlangst an nur einem Tag ein vertieftes Wissen in der betrieblichen Altersversorgung, das es dir ermöglicht, auch speziellere Fälle in diesem Bereich korrekt abzurechnen.
- Du erfährst, wie die unterschiedlichen Betriebsrentenformen steuer- und SV-rechtlich behandelt werden.

- Du lernst die Versteuerung der Firmenrenten aus der Direktzusage (Pensionszusage) und einer Unterstützungskasse sowie die damit verbundenen Besonderheiten und Freibeträge kennen.
- Du bekommst einen Einblick in die Bestimmungen und Voraussetzungen der Krankenversicherung der Rentner.

Methoden

Vortrag mit konkreten Fallbeispielen und Handlungsempfehlungen für Ihre Praxis, umfangreiches Skript mit Checklisten und Übungen.

Teilnehmer:innenkreis

Das Seminar richtet sich an Fachkräfte und Mitarbeiter:innen des Lohnbüros (vorrangig Entgeltabrechner:innen), die betriebliche Rentenleistungen - speziell aus Direktzusagen oder Unterstützungskassen - abrechnen müssen bzw. Kenntnisse auf diesem Gebiet benötigen.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:
https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges

Referent:in

Jörg Sohn
Aus der Praxis für die Praxis, verbunden mit einer anwendungsorientierten Wissensvermittlung: Das ist mein Credo. Geschäftsführer und Inhaber einer auf Entgeltabrechnungen, Durchführung von Schulungen und Beratung im Personalbereich spezialisierten Unternehmensberatung. Langjährige Erfahrung im Personalbereich, u. a. verantwortlich für Compensation & Benefits, Entgeltabrechnung, HR-Systeme in einem Pharmaunternehmen. Fachreferent.

Details zur Weiterbildung

Seminar | Präsenz

1 Tag
Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Termine

22.05.2026
Berlin
Veranstaltungsort
Hyperion Hotel Berlin

Tage & Uhrzeit
Freitag, 22.05.2026
09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/7654

Teilnahmegebühr

€ 740,- zzgl. MwSt.
€ 880,60 inkl. MwSt.
Die angegebene Teilnahmegebühr beinhaltet
- ein gemeinsames Mittagessen pro vollem Seminartag,
- Pausenverpflegung und
- umfangreiche Arbeitsunterlagen.

Die Übernachtungskosten im Hotel werden von den Teilnehmenden direkt mit dem Hotel abgerechnet. Für die Hotelbuchung findest du in deiner Lernumgebung ein Reservierungsformular.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/7654
E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:
https://www.haufe-akademie.de/faqs

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.
Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Betriebsrenten und Versorgungsbezüge für Entgeltabrechner:innen – Grundlagen (Live-Online)

Steuerliche und SV-rechtliche Behandlung von Versorgungsleistungen

Die Abrechnung von Betriebsrenten bzw. Versorgungsbezügen unterliegt eigenen steuer- und SV-rechtlichen Vorschriften und ist in den vergangenen Jahren zunehmend komplizierter geworden. Dieses Seminar vermittelt dir an nur einem Tag kompakt und verständlich einen fundierten Einblick in die besonderen Vorschriften dieses Themenkomplexes. Das Seminar befasst sich überwiegend mit der steuerlichen und SV-rechtlichen Behandlung von Versorgungsleistungen aus Unterstützungskassen und Direktzusagen (Firmenpensionen). Du erlangst alle wichtigen Informationen über die aktuellen Änderungen durch das Betriebsrentenfreibetragsgesetz ab 2020.

Inhalte

Kurzüberblick über die Durchführungswege der bAV

- Direktversicherung, Pensionskasse, Pensionsfonds, Direktzusagen und Unterstützungskassen.
- Unterschiedliche steuerliche Behandlung der Betriebsrenten, Abgrenzung von sonstigen Einkünften und Einkünften aus nichtselbstständiger Arbeit.
- Betriebsrentengesetz, Möglichkeiten der Abfindung, regelmäßige Anpassungen, Veranlagungsverfahren.

Versorgungsbezüge im SV-rechtlichen Sinne

- Was sind Versorgungsbezüge im SV-rechtlichen Sinne?
- Grundzüge der KVdR, Meldepflichten von Zahlstellen, Krankenkassen und Versorgungsempfängern, Beitragspflicht von Versorgungsbezügen, Behandlung von Kapitalleistungen und Abfindungen.

Änderungen der bAV durch das Betriebsrentenfreibetragsgesetz (GKV-BRG) ab 2020

- Einführung eines Freibetrages in der gesetzlichen Krankenversicherung zur Förderung der betrieblichen Altersvorsorge.
- Die neue Regelung wird nicht auf die Pflegeversicherung übertragen.
- Freibetrag ist auf versicherungspflichtige Mitglieder begrenzt.
- Freibetrag auch bei Leistungen der bAV aus dem Ausland und bei Kapitalabfindungen/-leistungen.

Steuerliche Betrachtung von Versorgungsbezügen

- Definition, Kohortenversteuerung, laufende Versorgungsbezüge und Kapitalzahlungen, Sterbegeld, mehrere Versorgungsbezüge, Anwendung der richtigen Lohnsteuertabelle, Altersentlastungsbetrag und Versorgungsfreibetrag, Aufzeichnungs- und Meldepflichten.
- Anwartschaften und Abfindungen, schädliche Verwendung, Hinterbliebenenbezüge, Versorgungsausgleich und Begriffserklärungen.

Fallbeispiele und Musterabrechnungen

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- Du erlangst an nur einem Tag ein vertieftes Wissen in der betrieblichen Altersversorgung, das es dir ermöglicht, auch speziellere Fälle in diesem Bereich korrekt abzurechnen.
- Du erfährst, wie die unterschiedlichen Betriebsrentenformen steuer- und SV-rechtlich behandelt werden.

- Du lernst die Versteuerung der Firmenrenten aus der Direktzusage (Pensionszusage) und einer Unterstützungskasse sowie die damit verbundenen Besonderheiten und Freibeträge kennen.
- Du bekommst einen Einblick in die Bestimmungen und Voraussetzungen der Krankenversicherung der Rentner.

Methoden

Vortrag mit konkreten Fallbeispielen und Handlungsempfehlungen für Ihre Praxis, umfangreiches Skript mit Checklisten und Übungen.

Teilnehmer:innenkreis

Das Seminar richtet sich an Fachkräfte und Mitarbeiter:innen des Lohnbüros (vorrangig Entgeltabrechner:innen), die betriebliche Rentenleistungen - speziell aus Direktzusagen oder Unterstützungskassen - abrechnen müssen bzw. Kenntnisse auf diesem Gebiet benötigen.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:
https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges

Referent:in

Jörg Sohn
Aus der Praxis für die Praxis, verbunden mit einer anwendungsorientierten Wissensvermittlung: Das ist mein Credo. Geschäftsführer und Inhaber einer auf Entgeltabrechnungen, Durchführung von Schulungen und Beratung im Personalbereich spezialisierten Unternehmensberatung. Langjährige Erfahrung im Personalbereich, u. a. verantwortlich für Compensation & Benefits, Entgeltabrechnung, HR-Systeme in einem Pharmaunternehmen. Fachreferent.

Details zur Weiterbildung

haufe akademie

Buchungsnummer
Präsenz: 7654 / Live-Online: 33029

Seminar | Online

1 Tag
Zahl der Teilnehmenden begrenzt

Starttermine

03.09.2026
Live-Online
Durchführung
zoom

Modulzeiten
Donnerstag, 03.09.2026
09:00 Uhr - 17:00 Uhr

19.02.2027
Live-Online
Durchführung
zoom

Modulzeiten
Freitag, 19.02.2027
09:00 Uhr - 17:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/33029

Teilnahmegebühr

€ 740,- zzgl. MwSt.
€ 880,60 inkl. MwSt.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/7654
E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:
https://www.haufe-akademie.de/faqs

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.
Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Haufe Akademie GmbH & Co. KG
Munzinger Straße 9, 79111 Freiburg, www.haufe-akademie.de, Beratung: Tel.: +49 761 595339-00, service@haufe-akademie.de