

# Zertifikat

## Andreas Fischer

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

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

## Experte Betriebliche Altersversorgung (DMA)

Die genauen Inhalte der Zertifizierten Weiterbildung sind umseitig aufgeführt.

Das Zertifikat hat eine Gültigkeit bis zum 18.11.2014.

Wiesbaden, den 18.11.2011

  
N. Lamers  
Geschäftsführer  
Deutsche Makler Akademie



### **Grundlagenseminar BAV I (2 Tage)**

Basisseminar: Direktversicherung und Pensionskasse im Rahmen der Entgeltumwandlung

- Die 5 Durchführungswege
- Grundlagen Arbeitsrecht insbesondere der Entgeltumwandlung
- Entgeltumwandlung im Rahmen des § 3 Nr. 63 EStG: Steuer- und Sozialversicherung
- Besonderheiten: Portabilität, Elternzeit, ...
- Exkurs: „Alte“ Direktversicherung nach § 40 b EStG
- Exkurs: Pensionsfonds
- Umwidmung von VL
- Aktuelle Fragen

### **Aufbauseminar BAV II (2 Tage)**

Aufbauseminar 1: Arbeitgeberfinanzierung in der BAV und Besonderheiten der Unterstützungskasse

- 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 2: Einführung in die Gesellschafter-Geschäftsführer-Versorgung

- Grundprinzip der Pensionszusage
- Bilanzielle Auswirkungen
- Überblick: Ausfinanzierungsmöglichkeiten (Schwerpunkt: kongruente Rückdeckung)
- Praktische Umsetzung
- Aktuelle Fragen