

## Mendo Web – Onlinekurs (Weiterbildung)

### 4229 – BVG Vorsorge – Steuerliche Behandlung der beruflichen Vorsorge

#### Grobbeschrieb

Dieser Onlinekurs vermittelt einen Überblick über die steuerliche Behandlung der beruflichen Vorsorge. Einleitend werden die Voraussetzungen erörtert, damit eine Vorsorgeeinrichtung von den Gewinn- und Kapitalsteuern befreit wird. Aufgrund ihrer Wichtigkeit in der Praxis wird die steuerliche Behandlung von Beitragszahlungen und Vorsorgeleistungen auf Bundes-, Kantons- und Gemeindeebene detailliert besprochen. Dabei wird insbesondere auf die unterschiedliche Behandlung von Renten und Kapitalzahlungen eingegangen. Abschliessend werden die Quellensteuern auf Vorsorgeleistungen und die Behandlung von Grenzgängern diskutiert.

Anzahl Lektionen: 2

#### Lernziele

Die Teilnehmenden...

- Verstehen der steuerlichen Behandlung einer Vorsorgeeinrichtung
- Kennen der steuerlichen Auswirkungen von Beitragszahlungen und Einkäufen in die vollen reglementarischen Leistungen
- Wissen, welche Steuern bei Renten und Kapitalzahlungen auf Bundes-, Kantons- und Gemeindeebene anfallen
- Kennen der quellensteuerlichen Anforderungen bei der Auszahlung von Vorsorgeleistungen
- Verstehen der steuerlichen Behandlung von Grenzgängern

#### Akkreditierung(en):



Anzahl Credits: 2

#### Normlaufzeit

Nach dem Start der Lektion bleiben die Zugangsdaten während 3 Monaten gültig. Danach verfällt der Zugang automatisch.

#### Allgemeine Geschäftsbedingungen

Wir verweisen auf unsere allgemeinen Geschäftsbedingungen. Diese finden Sie auf [mendoweb.ch](http://mendoweb.ch).

## Methodikbeschreibung

| Nr. | Methode   | Thema / Inhalt  | Mittel                      | Dauer in Min. |
|-----|---|---|-----------------------------|---------------|
| 1   |    | Lernvideo studieren „Steuerliche Rahmenbedingungen der beruflichen Vorsorge“  | 1 Lernvideo                 | 5             |
| 2   |    | Leseauftrag Skript „Art. 111 BV, Art. 3, 5, 20, 22, 24, 33, 38, 56, 95, 96, 129 und 161 DBG sowie Art. 79a bis 84 BVG“<br>Aktives Lesen des Grundlagentexts, persönliche Notizen erfassen, individuelle Zusammenfassung | E-Skript<br><i>9 Seiten</i> | 54            |
| 3   |    | Lernvideo studieren „Steuerliche Behandlung von Beitragszahlungen“  | 1 Lernvideo                 | 5             |
| 4   |    | Lernvideo studieren „Steuerliche Behandlung von Renten und Kapitalauszahlungen“   |                             | 5             |
| 5   |  | Lernvideo studieren „Quellensteuern auf Vorsorgeleistungen“   |                             | 5             |
| 6   |  | Leseauftrag Skript „ESTV-Merkblatt Quellenbesteuerung“<br>Aktives Lesen des Grundlagentexts, persönliche Notizen erfassen, individuelle Zusammenfassung   | E-Skript<br><i>5 Seiten</i> | 15            |
| 7   |  | Lernvideo studieren „Behandlung von Grenzgängern“   |                             | 5             |
| 8   |  | Abschlusstest Onlinekurs<br>Test bestanden und Kurs abgeschlossen: min. 80% richtige Antworten.   | E-Test<br><i>10 Fragen</i>  | 10            |

### Icons Methodik:

|   |   |  |
|---|---|--|
| Leseauftrag  | Lernvideo  | Test  |
|---|---|--|