

Kurztestat aus dem versicherungsmathematischen Gutachten

über die Beitragsbemessungsgrundlage gemäß § 10 Abs. 3 Nr. 3 des Betriebsrentengesetzes (BetrAVG) für die betriebliche Altersversorgung **über die Unterstützungskasse** des Arbeitgebers:

(Name/Anschrift)

zum Bilanzstichtag _____ des Arbeitgebers, die dem PENSIONS-SICHERUNGS-VEREIN VVaG, Köln, bis zum
(Jahr)
 30. September _____ zu melden ist.

Im Auftrag des o.a. Arbeitgebers wurde für dessen laufende Versorgungsleistungen und unverfallbare Versorgungsanwartschaften die Beitragsbemessungsgrundlage gemäß § 10 Abs. 3 Nr. 3 i.V.m. § 11 Abs. 2 BetrAVG und § 4d Abs. 1 Nr. 1a und b EStG errechnet.

1. Der Leistungsplan/Die Satzung sieht Leistungen folgender Arten¹⁾ vor für:

- 1.1 Altersversorgung, ggf. in Kombination mit Invaliditäts- und/oder Hinterbliebenenversorgung
- 1.2 Invaliditätsversorgung
- 1.3 Hinterbliebenenversorgung

(bei mehreren Leistungsarten ist für jede Leistungsart ein separates Kurztestat erforderlich)

2. Zum obigen Bilanzstichtag haben sich für lebenslänglich laufende oder für mehr als 12 Jahre zahlbare Leistungen (bei Kapitalleistungen 10% hiervon als laufende Leistung) und unverfallbare Anwartschaften hierauf folgende Werte ergeben:

	<u>Anzahl</u>	Beitragsbemessungsgrundlage <u>EUR</u>
2.1 Laufende Leistungen	_____	
2.2 Deckungskapital für laufende Leistungen		_____
2.3 Unverfallbare Anwartschaften auf Leistungsart ¹⁾ gem. Ziff. 1		
2.3.1 am Bilanzstichtag mit unverfallbarer Anwartschaft tätige Versorgungsanwärter	_____	
2.3.2 bis zum Bilanzstichtag mit unverfallbarer Anwartschaft ausgeschiedene Versorgungsanwärter	_____	
Summe 2.3.1 und 2.3.2	_____	
2.4 Zwanzigfaches der jährlichen Zuwendungen nach § 4d Abs. 1 Nr. 1b EStG für unverfallbare Anwartschaften:		
_____ X _____ X 20 = _____		
$\left\{ \begin{array}{l} \text{Summe der erreichbaren jährlichen} \\ \text{Versorgungsleistungen} \\ \text{aller Leistungsanwärter mit} \\ \text{unverfallbaren Anwartschaften} \end{array} \right\} \text{ davon } \left\{ \begin{array}{l} 25\% \text{ oder } 6\% \\ \text{gem. § 4d Abs. 1} \\ \text{Nr. 1b EStG} \end{array} \right\} \times \left\{ \begin{array}{l} \text{Zeitfaktor} \\ \text{gem. § 10 Abs. 3} \\ \text{Nr. 3 BetrAVG} \end{array} \right\}$		

Bestätigung

Es wird bescheinigt, dass die Berechnung der Beitragsbemessungsgrundlage zum obigen Bilanzstichtag aufgrund der vom Arbeitgeber zur Verfügung gestellten Unterlagen nach den gesetzlichen Bestimmungen durchgeführt wurde.

¹⁾ Zutreffendes bitte ankreuzen!

Datum

Vers. Math. Sachverständiger (Unterschrift/Stempel)