

## 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 Arten<sup>\*)</sup> 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:

Beitragsbemessungsgrundlage

Anzahl

EUR

<p>2.1 Laufende Leistungen _____</p> <p>2.2 Deckungskapital für laufende Leistungen _____</p> <p>2.3 Unverfallbare Anwartschaften auf Leistungsart gem. Ziff. 1</p> <p>2.3.1 am Bilanzstichtag mit unverfallbarer Anwartschaft tätige Versorgungsanwärter _____</p> <p>2.3.2 bis zum Bilanzstichtag mit unverfallbarer Anwartschaft ausgeschiedene Versorgungsanwärter _____</p> <p>Summe 2.3.1 und 2.3.2 _____</p> <p>2.4 Zwanzigfaches der jährlichen Zuwendungen nach § 4d Abs. 1 Nr. 1b EStG für unverfallbare Anwartschaften:</p>	=	<p>_____</p>
--	---	--------------

$$\begin{array}{c}
 \text{_____} \quad \times \quad \text{_____} \quad \times \quad 20 \quad = \quad \text{_____} \\
 \left. \begin{array}{l} \text{Summe der erreichbaren jährlichen} \\ \text{Versorgungsleistungen} \\ \text{aller Leistungsanwärter mit} \\ \text{unverfallbaren Anwartschaften} \end{array} \right\} \text{davon} \left\{ \begin{array}{l} 25\% \text{ oder } 6\% \\ \text{gem. § 4d Abs. 1} \\ \text{Nr. 1b EStG} \end{array} \right\} \times \left\{ \begin{array}{l} \text{Zeitfaktor} \\ \text{gem. § 10 Abs. 3} \\ \text{Nr. 3 BetrAVG} \end{array} \right\}
 \end{array}$$

Name der Unterstützungskasse: \_\_\_\_\_

**Bestätigung:** Es wird bescheinigt, dass die Berechnung der Beitragsbemessungsgrundlage zum o.a. Bilanzstichtag aufgrund der vom Arbeitgeber zur Verfügung gestellten Unterlagen nach den gesetzl. Bestimmungen durchgeführt wurde.

Datum

Vers. Math. Sachverständiger (Unterschrift/Stempel)

<sup>\*)</sup> Zutreffendes bitte ankreuzen!