

Sachzuwendungen an Arbeitnehmer

Geldwerte Vorteile aus lohnsteuerlicher Sicht



Intensiv-Seminar

- **Neue Rechtsprechung / Was sagt die Finanzverwaltung?**
 - **Anwendungsmöglichkeiten der Sachbezugsgewährung**
 - **Abgrenzung Bar- und Sachlohn**
 - **Steuerfreie Beihilfen**
 - **Pauschalierungsvorschriften (§§ 37b und 40 Abs. 2 EStG)**
- Weitere Themen und Details im Innenteil ▶**

Steuroptimierung
leicht gemacht:
Sachbezüge
effektiv nutzen!

20 Jahre
AKADEMIE
HEIDELBERG

Referent



Dipl.-Finw. Sascha Spieker
Referat Einkommensteuer
Ministerium der Finanzen NRW,
Düsseldorf

Programm

Abgrenzung Bar- und Sachlohn (u.a. Gutscheine)

- Gesetzliche Definition »Zusätzlich zum ohnehin geschuldeten Arbeitslohn«

Steuerfreie Beihilfen

Einzelbewertung

- 50€ - Sachbezugsfreigrenze
- Rabattpflichtbetrag

Amtliche Sachbezugswerte

- Überlassung einer Wohnung/Unterkunft

Betriebsveranstaltungen

- Begriff der Betriebsveranstaltung
- Kostenaufteilung
- Teilnahme von betriebsfremden Personen

Aufmerksamkeiten

- Sachzuwendung im überwiegend eigenbetrieblichen Interesse des Arbeitgebers
- Geschenke, Getränke und Genussmittel

Arbeitnehmerbewirtung

- Mahlzeitengestellung bei Auswärtstätigkeit
- Kantinenmahlzeiten
- Bewirtung von Geschäftspartnern und Teilnahme an Bewirtung von Geschäftspartnern
- Besonderheiten beim Betriebsausgabenabzug

Pauschalierungsvorschriften (§§ 37b und 40 Abs. 2 EStG)

- Katalog des § 40 Abs. 2 EStG
- Versteuerung von Sachzuwendungen und Incentives § 37b EStG
- Besonderheiten beim Betriebsausgabenabzug bei Geschenken an Dritte

Job-Ticket/Deutschlandticket

- Steuerbefreiung nach § 3 Nr. 15 EStG
- Befreiung nach Reisekostengrundsätzen

Firmenwagengestellung (Elektromobilität)

- Bruttolistenpreismethode/Fahrtenbuchmethode
- Steuerliche Vergünstigungen bei Elektro- und Hybridfahrzeugen
- Elektro-Bike-Überlassung an Mitarbeiter

Gesundheitsförderung

Seminarziel

Sachbezüge und geldwerte Vorteile als Alternative zum Barlohn werden in vielen Unternehmen immer wichtiger. Dabei lösen die Erfassung und Bewertung von geldwerten Vorteilen an Arbeitnehmer*innen in der beruflichen Praxis eine Vielzahl von Fragen aus. Genaue Kenntnisse der Rechtslage sind notwendig, um die besonderen Bewertungs- und Pauschalierungsmöglichkeiten sowie Steuerbefreiungsvorschriften bei Sachbezügen nutzen zu können.

Den Teilnehmer*innen werden unter Beachtung der aktuellen Gesetzgebung, Rechtsprechung und neuester Verwaltungsanweisungen die unterschiedlichen Anwendungsmöglichkeiten der Sachbezugsgewährung vermittelt: u. a. Inflationsausgleichsprämie, 50 €-Freigrenze und zur Abgrenzung von Bar- und Sachlohn, aktuelles zur KFZ-Gestellung (insbesondere Elektromobilität), gesetzliche Regelungen bei Betriebsveranstaltungen und zur Pauschalierung, Steuerbefreiung von Dienstfahrrad und Deutschlandticket.

Nutzen Sie alle Möglichkeiten der Sachbezüge steueroptimal!

Wissenswertes

Dieses Seminar wendet sich an Mitarbeitende aus den Bereichen

- Lohn und Gehalt
- Personalabrechnung
- Rechnungswesen
- Steuern

sowie an Berater und Sachbearbeiter von Steuerberatungsgesellschaften, die sich über die aktuellen Regelungen bei den Sachbezügen informieren wollen.

Ihre Vorteile:

- Vermittlung aktueller rechtlicher Grundlagen und praxisnaher Lösungen
- Steueroptimierung durch gezielte Nutzung von Sachbezügen und geldwerten Vorteilen
- Sicherheit im Umgang mit komplexen Themen wie Elektromobilität, Dienstfahrrädern und Betriebsveranstaltungen
- Effektive Umsetzung der neuesten Gesetzes- und Verwaltungsanweisungen im Unternehmensalltag

Unser Referent



Dipl.-Finw. Sascha Spieker

Referat Einkommensteuer

Finanzministerium Nordrhein-Westfalen, Düsseldorf

Herr Spieker arbeitet seit 2008 als Regierungsbeamter im Einkommensteuerreferat des Finanzministeriums Nordrhein-Westfalen. Als Referent ist er regelmäßig bei zahlreichen Fortbildungsveranstaltungen für Steuerberater und bei Informationsveranstaltungen zum Ertragsteuerrecht tätig. Darüber hinaus ist Herr Spieker Autor und Mitautor diverser steuerlicher Lehr- und Praktikerbücher (u.a. »ABC-Führer Lohnsteuer« und »Juris-Steuerlexikon«).

Online-Lehrgang: Künstliche Intelligenz in der Praxis

30. Januar 2025–27. Februar 2025, Online-Veranstaltung

Reisekostenabrechnung 2025

6. März 2025, Online-Veranstaltung

EU-Entgelttransparenzrichtlinie 2026

12. März 2025, Online-Veranstaltung

Krankheit im Arbeitsverhältnis

31. März 2025, Online-Veranstaltung

Mitarbeitervergütung 4.0

4. April 2025, Online-Veranstaltung

► Diese und weitere Seminar-Angebote finden Sie bei uns online unter www.akademie-heidelberg.de/online-seminare

Maßgeschneiderte Inhouse-Schulungen

Schon einmal über ein Inhouse Seminar nachgedacht?

Ihre Vorteile:

- Qualifizierte Beratung und Umsetzung
- Erfahrene Referenten mit hoher methodischer Kompetenz
- Individuell angepasste Schulungsinhalte
- Top Preis-Leistungsverhältnis
- Keine Reise- und Hotelkosten für Ihre Mitarbeiter

Gerne konzipieren wir für Sie eine maßgeschneiderte Inhouse-Schulung zu diesem und vielen anderen Themen!

Sprechen Sie uns einfach an.

Tel.: 06221/65033-0; E-Mail: info@akademie-heidelberg.de

Anmeldeformular

Sachzuwendungen an Arbeitnehmer:
Geldwerte Vorteile aus lohnsteuerlicher Sicht

Name

Vorname

Position

Firma

Straße

PLZ / Ort

Tel./Fax

E-Mail

Name der Assistenz

Datum Unterschrift

Senden Sie Ihre Anmeldung bitte an: anmeldung@akademie-heidelberg.de

Termin + Seminarzeiten

Donnerstag, 22. Mai 2025
9:00–16:30 Uhr
Online-Zugang ab 9:15 Uhr
Seminar-Nr. 25 05 LG260 W

Teilnahmegebühr

€ 590,- (zzgl. gesetzl. USt)

Die Gebühr beinhaltet die Teilnahme am Online-Seminar sowie die Präsentation als PDF-Datei.

Im Anschluss an das Seminar erhalten Sie ein Zertifikat, das Ihnen die Teilnahme an der Fortbildung bestätigt.

Allgemeine Geschäftsbedingungen

Es gelten unsere Allgemeinen Geschäftsbedingungen (Stand: 01.01.2010), die wir Ihnen, wenn gewünscht, gerne zusenden. Diese können Sie jederzeit auch auf unserer Website einsehen: www.akademie-heidelberg.de/agb

Zum Ablauf

- Vor dem Seminartag erhalten Sie von uns eine E-Mail mit einem Link, über den Sie sich direkt in die Online-Veranstaltung einwählen können.
- Für Ihre Teilnahme ist es nicht notwendig, ein Programm herunterzuladen. Sie können am Seminar direkt per **Zoom** im Internet-Browser teilnehmen.
- Über Ihr Mikrofon und Ihre Kamera können Sie jederzeit Fragen stellen und mit den Referierenden und weiteren Teilnehmenden diskutieren. Alternativ steht auch ein Chat zur Verfügung.



AH Akademie für Fortbildung Heidelberg GmbH
Maaßstraße 28 · 69123 Heidelberg
Telefon 06221/65033-0
info@akademie-heidelberg.de
www.akademie-heidelberg.de