
Wolters Kluwer Tax & Accounting Deutschland

Rabatte und Rabattfreibetrag

Praxiswissen zur steuer- und
beitragsrechtlich sicheren
Behandlung von Personalrabatten

Seminar-Nr. LO.1011

Kursbeschreibung

Rabatte für Beschäftigte sind ein attraktiver Vorteil, stellen die Entgeltabrechnung jedoch vor wichtige Bewertungs- und Abgrenzungsfragen. In dieser Schulung lernen Sie, wann Preisvorteile als Arbeitslohn gelten, wie der geldwerte Vorteil korrekt ermittelt wird und welche steuer- und sozialversicherungsrechtlichen Vergünstigungen genutzt werden können.

Anhand praxisnaher Fälle aus Handel, Banken, Handwerk und Wohnraum wenden Sie den Rabattfreibetrag von 1.080 Euro sowie die monatliche 50-Euro-Freigrenze sicher an. Typische Fehlerquellen, Zuzahlungen und die erforderliche Dokumentation runden die Schulung ab.

Ihr Nutzen

Nach dieser Schulung erkennen Sie, wann Rabatte als steuer- und beitragspflichtiger Arbeitslohn zu behandeln sind und unterscheiden den Rabattfreibetrag nach § 8 Abs. 3 EStG sicher von der 50-Euro-Freigrenze nach § 8 Abs. 2 EStG.

Ebenso zeigen wir Ihnen, wie Sie den geldwerten Vorteil anhand von Angebotspreis, Bewertungsabschlag und Zuzahlung ermitteln. Daraus resultierend beurteilen Sie Belegschafts-, Konzern- und Drittrabatte sowie Sonderfälle aus der Praxis. Sie vermeiden typische Abrechnungsfehler und dokumentieren Sachbezüge nachvollziehbar im Lohnkonto. Praxisnah. Verständlich. Direkt anwendbar.

Inhalte

- Grundlagen- Rabatte als Arbeitslohn
- Bewertung nach § 8 Abs. 2 Einkommensteuergesetz (EStG) (50-Euro-Freigrenze)
- Belegschaftsrabatt und Rabattfreibetrag (§ 8 Abs. 3 EStG)
- Praxisbeispiele aus Handel, Banken, Handwerk und Wohnraum
- Kurzübersicht - 1.080 Euro jährlich und 50 Euro monatlich
- Praxis und Pflichten - Umwandlungsverbot, Zuzahlungen und Aufzeichnungen

Voraussetzungen

Zielgruppe

Steuerberatungskanzleien und mittelständische Unternehmen

Teilnehmerkreis

Die Schulung richtet sich an Anwender/-innen der ADDISON Lohn- & Gehaltsabrechnung oder des ADDISON SBS Lohns.

Fachliche Voraussetzung

Grundkenntnisse im Steuer- und Sozialrecht sowie in der Lohnabrechnung sowie praktische Erfahrung in der Lohnabrechnung mit ADDISON Lohn & Gehalt oder ADDISON SBS Lohn.

Hinweis zum Thema

In dieser Schulung zeigen wir Ihnen nicht die ADDISON- oder ADDISON SBS-Software. Es wird ausschließlich die fachliche Vorgehensweise besprochen und ist als Ergänzung zu anderen ADDISON- oder ADDISON SBS-Software Schulungen konzipiert.

Dauer

ca. 90 Minuten

Dozent/-in

Fachreferent Michael Schmatz

Betriebsprüfer, Dozent und Sozialversicherungsfachwirt

Technische Information/Voraussetzung für unsere Schulungsformen

Webinar/Video

Die technischen Voraussetzungen sowie die Systemvoraussetzungen zu unseren Webinaren/Videos finden Sie [hier](#).

Wolters Kluwer Tax & Accounting Deutschland GmbH
Kammererstraße 39
71636 Ludwigsburg
addison-akademie@wolterskluwer.com
+49 7141 914-180

<https://akademie.addison.de>