

Rechtssichere Pauschalversteuerung nach §37b

Sachzuwendungen an Mitarbeitende und Geschäftsfreunde pauschal versteuern

Geschenke sind ein bewährtes Mittel zur Stärkung der Mitarbeiter- und Kundenbindung. Doch ihre steuerrechtliche Behandlung erfordert genaue Kenntnisse. In diesem Seminar erfährst du alles Wichtige zur aktuellen Rechtslage des §37b EStG und bekommst praxisnahe Einblicke in die pauschale Versteuerung von Sachzuwendungen. Zudem werden Möglichkeiten für persönliche Geschenke zu besonderen Anlässen gemäß R 19.6 LStR beleuchtet, um rechtssicher und optimal zu handeln.

Inhalte

Grundsätzliche Darstellung des §37b EStG

- Pauschalversteuerung mit Abgeltungswirkung als Zweck des §37b EStG.
- Wahlrecht zur Nutzung des §37b.
- Unterschiedliche Beurteilung für Geschäftsfreunde und eigene Mitarbeiter:innen.

Anwendung des §37b für Geschenke an Geschäftsfreund:innen

- Geschenke im Sinne des §4 (5) EStG durch Praxisfälle erläutern.
- Wahlrecht der Anwendung des §37b für Unternehmungen.
- Notwendige Erklärungen gegenüber Geschäftspartnerschaften.
- Durchführung der Besteuerung.

Anwendung des §37b für Geschenke an eigene Mitarbeitende

- Unterschied Individualversteuerung und §37b EStG.
- Wahlrecht der Anwendung des §37b EStG.
- Durchführung der Besteuerung.
- Berechnung der SV Anteile für verschiedene Praxisfälle.

Sonderfall: Persönliche Geschenke aus persönlichen Anlässen

- Steuerfreiheit für persönliche Geschenke gemäß R 19.6 LStR.
- Anwendungsfälle.

Lernumgebung

In deiner Online-Lernumgebung findest du nach deiner Anmeldung nützliche Informationen, Downloads und Extra-Services zu dieser Qualifizierungsmaßnahme.

Dein Nutzen

- Du gewinnst Sicherheit in der rechtssicheren Anwendung des §37b EStG.
- Du erfährst, wie Sachzuwendungen und Geschenke korrekt pauschal versteuert werden.
- Du lernst die steuerlichen Möglichkeiten für persönliche Geschenke zu besonderen Anlässen (R 19.6 LStR) kennen.
- Du vermeidest Fehler bei der Abwicklung von Mitarbeiter- und Kundengeschenken.
- Du erhältst praxisnahe Tipps zur optimalen Gestaltung deiner Prozesse rund um die Pauschalversteuerung.

Methoden

Fachvortrag, Praxisbeispiele, Diskussion, aktuelle Updates, Darstellung der theoretischen Grundlagen und aktueller BMF-Schreiben, Zeit für Fragen und Diskussion.

Teilnehmer:innenkreis

Mitarbeiter:innen der Lohn- und Gehaltsbuchhaltung und der Finanzbuchhaltung, Mitarbeiter:innen aus Steuerkanzleien, Unternehmer:innen und Geschäftsführer:innen.

Open Badges - Zeige auch digital, was du kannst.

Open Badges sind anerkannte, digitale Teilnahmezertifikate. Diese verifizierbaren Nachweise sind der aktuelle Standard für die Einbindung in Karrierenetzwerken wie z.B. LinkedIn.

Damit zeigst du digital, über welche Kompetenzen du verfügst.

Nach erfolgreichem Abschluss erhältst du von uns ein Open Badge.

Mehr erfahren kannst du unter:

<https://www.haufe-akademie.de/seminare-lehrgaenge/trending-topics/open-badges>



Referent:in



Alexander Brandeis

Durch meine praktische Tätigkeit als Steuerberater bin ich täglich mit den praktischen Problemen der Lohn- und Gehaltsabrechnung und der Umsatzsteuer konfrontiert. Das Training sollte lebendig, praxisorientiert und fachlich kompetent sein, dass sind Anforderungen, die meine Teilnehmer:innen an mich stellen und die ich immer erfüllen möchte

Details zur Weiterbildung

Seminar | Online

4 Stunden

Starttermine

15.09.2026

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Dienstag, 15.09.2026

09.11.2026

Live-Online

Durchführung

zoom

Modulzeiten

Montag, 09.11.2026

09:00 Uhr - 13:00 Uhr

09:00 Uhr - 13:00 Uhr

Aktuelle Termine und weitere Informationen findest du unter www.haufe-akademie.de/42362

Teilnahmegebühr

€ 390,- zzgl. MwSt.

€ 464,10 inkl. MwSt.

Deine Anmeldemöglichkeiten

Online: www.haufe-akademie.de/42362

E-Mail: anmelden@haufe-akademie.de

Buche deine Weiterbildung einfach und schnell online. Gib sonst bitte unbedingt den Namen des Teilnehmenden und die vollständige Rechnungsanschrift mit Telefonnummer sowie E-Mail-Adresse an.

In unserem Bereich Fragen & Antworten (FAQ) findest du alle Antworten auf die häufigsten Fragen rund um unsere Weiterbildungen:

<https://www.haufe-akademie.de/faqs>

Unsere ausführlichen Teilnahmebedingungen findest du auch im Internet unter www.haufe-akademie.de/agb oder im Gesamtprogramm.

Die vollständigen Datenschutzbestimmungen findest du unter www.haufe-akademie.de/datenschutz.

Haufe Akademie GmbH & Co. KG

Munzinger Straße 9, 79111 Freiburg, www.haufe-akademie.de, Beratung: Tel.: +49 761 595339-00, service@haufe-akademie.de