



§ 37b EStG Sachverhalte einfach erfasst

Versteuern Sie korrekt mit dem KPMG Incentive Manager



Die korrekte Versteuerung von Veranstaltungen, Sachzuwendungen und Bewirtungen erweist sich für viele Unternehmen als schwierig.

Für mehr Rechtssicherheit sorgt der Incentive Manager von KPMG. Mit eindeutigen Workflows, integrierter und intelligenter Entscheidungsfindung unterstützen wir Sie bei der Harmonisierung Ihrer Prozesse und bieten Ihnen ein leistungsstarkes Produkt mit vielen Features und Reporting-Möglichkeiten.

Die Herausforderung

Sommerfest, Geschenk zum Dienstjubiläum und geldwerte Vorteile in Form von Sachzuwendungen gehören zum Unternehmensalltag.

Die korrekte steuerliche und sozialversicherungsrechtliche Einordnung solcher Anlässe ist jedoch aufgrund zahlreicher Faktoren gar nicht so einfach. Dabei sind es neben den vielschichtigen steuerrechtlichen Anforderungen immer wieder auch die Vorgehensweisen innerhalb eines Unternehmens, die zu Fehlern und Versäumnissen führen. Obwohl es gerade in Bezug auf Veranstaltungen und Sachzuwendungen viele entsprechende Prozesse gibt, fehlt es häufig an Standardisierungen, bewährten Abfolgen und unterstützenden Systemen. Weitere Fehlerquellen – wie Medienbrüche, hoher manueller Aufwand oder von Abteilung zu Abteilung unterschiedliche Vorgehensweisen – bergen zusätzliche Risiken.

Unsere Leistung

Abhilfe schafft der Incentive Manager von KPMG, ein unkompliziertes Tool, das Ihnen Erfassung, steuerliche Würdigung und korrekte steuerliche Verarbeitung von § 37b EStG – Sachverhalten erleichtert.

Der Incentive Manager ist schnell einsatzbereit, auch ohne Schnittstellen zu anderen Systemen. Bei Bedarf bietet die erprobte Plattform aber auch die Möglichkeit, an übliche ERP-, Lohn- und Gehaltsabrechnungssysteme und auch an Ihr HR-System passgenau anzudocken und entsprechende Daten in den Prozess zu integrieren.

Auch langfristig profitieren Sie durch den Einsatz des Tools: Dank der lückenlosen Dokumentation und der Einführung effektiver Kontrollmechanismen, können Sie steuerrelevante Vorgänge auch zu späteren Zeitpunkten stets nachvollziehen.

Ihre Vorteile

- Leistungsstarker Standardprozess auf einer erprobten Plattform mit vielen individuellen Konfigurationsmöglichkeiten
- Automatische Zuweisung der Aufgaben auf der Plattform, inklusive der Berechnung des geldwerten Vorteils pro Mitarbeitendem oder Fall
- Vordefinierte Reihenfolge der Aufgaben sowie ein übersichtliches, aber Compliance-sicherstellendes Regelwerk
- Prüfungssichere Dokumentation aller Sachverhalte unter lohn-, umsatz- und ertragsteuerlichen wie auch sozialversicherungsbezogenen Aspekten sowie die Möglichkeit, individuelle Reportings zu erstellen
- Schnittstellen zu anderen Systemen sind ohne zusätzliche Lizenzen möglich
- Einhaltung des international anerkannten ISO-Standards Business Process Model and Notation (BPMN 2.0) zur Prozessmodellierung und -automatisierung und des offenen, international etablierten Standards Decision Model and Notation (DMN 1.1) zur Entscheidungsmodellierung

Bestens für Sie aufgestellt

Wir bieten Ihnen im Rahmen der Implementierung des Incentive Managers von KPMG einen gesamtheitlichen Beratungsansatz. Dabei unterstützen wir Sie von Beginn bis Ende des Projektes bei folgenden Aufgaben:

- Dokumentation Ihrer unternehmensspezifischen Anforderungen
- Installation und Konfiguration des KPMG Incentive Managers
- Definition von Rollen und Verantwortlichkeiten
- Testing und Freigabe Ihrer Prozesse
- Prüfungssichere Dokumentation
- Übergang in den Livebetrieb
- Einrichtung von Schnittstellen
- Anwendungsorientierte Trainings und Erstellung von Anleitungen

Einige oder alle der hier beschriebenen Leistungen sind möglicherweise für KPMG-Prüfungsmandanten und deren verbundene Unternehmen unzulässig.

Kontakt

KPMG AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Tersteegenstraße 19-23
40474 Düsseldorf

Marco Strootmann

Partner, Tax
Lohnsteuer Services
T +49 211 475 7383
M +49 151 28536543
mstrootmann@kpmg.com

Christian Kraft

Manager, Tax
Lohnsteuer Services
T +49 211 475 8169
M +49 151 50606305
christiankraft@kpmg.com

www.kpmg.de

www.kpmg.de/socialmedia



KPMG Direct Services
Unser Online-Angebot für Sie
kpmg.de/directservices



Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation.

© 2023 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft nach deutschem Recht und ein Mitglied der globalen KPMG-Organisation unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International Limited, einer Private English Company Limited by Guarantee, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. Der Name KPMG und das Logo sind Marken, die die unabhängigen Mitgliedsfirmen der globalen KPMG-Organisation unter Lizenz verwenden.