

Checkliste Steuerfreie Lohnersatzleistungen

	ja	nein
Mitarbeitergespräch		
Wurden die steuerlichen Auswirkungen einer Lohnerhöhung erläutert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden die möglichen Ersparnisse durch Lohnersatzleistungen erläutert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden die Bedürfnisse der Mitarbeiter zu möglichen Lohnersatzleistungen erfragt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Haben die Mitarbeiter Kinder? Wenn ja: Möglichkeiten von Zuschüssen für Kinderbetreuungskosten prüfen.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurde der Bildungsstand und damit die Möglichkeiten einer Fortbildung für Mitarbeiter geprüft?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Prüfung der Ausgabe von Sachzuwendungen (Warengutscheine)? Hinweis: Freigrenze von 44 EUR je Monat beachten!	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Besteht Anlass für besondere Aufmerksamkeiten? Hinweis: Aufmerksamkeiten sind bis zu einem Wert von 60 EUR lohnsteuerfrei.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurde die Möglichkeit für Belegschafts-/Personalrabatte geprüft?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Gibt es Bedarf für Betreuungsleistungen für ein Familienmitglied?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Möglichkeiten der Inanspruchnahme eigener Waren und/oder Dienstleistungen durch Mitarbeiter (Bedürfnisse/Nutzenanalyse)		
Wurde die Ausgabe von Job-Tickets geprüft? Hinweis: Formalitäten und Freigrenze beachten!	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurden die Bedürfnisse/Wünsche hinsichtlich Gesundheitsfördermaßnahmen zusammen mit Mitarbeitern festgestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Sind Raucher unter den Mitarbeitern?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Wurde die Inanspruchnahme von Erholungsbeihilfen geprüft? Hinweis: Höchstbeträge und Pauschalbesteuerung beachten!	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Arbeitsvertragliche Vereinbarung: Die Leistungen werden zusätzlich zum vereinbarten Arbeitslohn gewährt und die Leistungen steht nicht im Zusammenhang mit einem Gehaltsverzicht gleichen Betrags.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>