



Kanzleidiensleistungen

Unsere Angebote und Services



Inhalt

- I. Personalwirtschaft
 - II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling
 - III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern
 - V. Private Steuern und Vermögen
- Sonstiges
- Mandatsvereinbarung

I. Personalwirtschaft

In Sachen sichere Abrechnung von Löhnen und Gehältern unterstützen wir Sie mit maßgeschneiderten Dienstleistungen, die wir Ihnen in drei komfortablen Paketen zur Verfügung stellen. Sie reichen von der Ersteinrichtung der Arbeitnehmerdaten bis hin zu einer telefonischen Betreuung in allen Lohnfragen. Darüber hinaus bieten wir Ihnen umfangreiche zusätzliche Leistungen, die Sie ganz individuell zu Ihrem Paket hinzubuchen können, übrigens auch beim Thema Personalverwaltung. So ist gewährleistet, dass Sie genau die Leistungen erhalten, die Sie wirklich benötigen.

Unser Dienstleistungspaket	Ihr Nutzen
Lohn Basis	<ul style="list-style-type: none"> ■ kostengünstige Basislösung ■ pünktliche, korrekte und rechtssichere Lohnabrechnung inklusive Datenübermittlung an Krankenkassen und Finanzämter ■ bei Bedarf um zusätzliche Leistungen erweiterbar
Lohn Standard	<p>zusätzlich zu Lohn Basis:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ zeitsparende Komplettlösung inklusive Ersteinrichtung, Vorerfassung und Archivierung ■ Übernahme der gesetzlichen Archivierungspflichten ■ Zeitersparnis durch die Möglichkeit der elektronischen Freigabe Ihrer Zahlungsaufträge ■ aktuelle Information durch unseren Lohn-Newsletter ■ Lohn-Hotline für Ihre Fragen ■ bei Bedarf um zusätzliche individuelle Leistungen erweiterbar
Lohn Premium	<p>zusätzlich zu Lohn Standard:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ komfortable Premiumlösung ■ zusätzliche Entlastung von zeitaufwendigen Arbeitgeberpflichten <p>Wir erstellen für Sie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bescheinigungen - Meldungen - Anträge <ul style="list-style-type: none"> ■ individuelle Beratung im Quartals-Chefgespräch ■ jährliche Bereitstellung der Auswertungsdaten als Archiv-DVD ■ bei Bedarf um Zusatzleistungen erweiterbar

Unsere Leistungen Lohn	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Lohnabrechnung			
Ersteinrichtung/Änderungen von Unternehmens- und Arbeitnehmerdaten		■	■
Bereitstellung von Organisationsmitteln für die Aufzeichnung der Lohn- und Gehaltsdaten		■	■
Erfassung der Lohndaten ¹⁾		■	■
Führung der Lohnkonten der Mitarbeiter	■	■	■
Durchführung der Lohnabrechnung	■	■	■
Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Datenübermittlungen an Krankenkassen und Finanzämter	■	■	■
Bereitstellung der monatlichen Lohnauswertungen zur Abholung oder zum Versand	■	■	■
Abschluss der Lohnkonten am Jahresende	■	■	■

1) Im Paket Lohn Basis erfolgt die Erfassung der Lohn- und Gehaltsdaten durch den Mandanten in DATEV Unternehmen online ohne Überprüfung der erfassten Daten durch die Kanzlei. Die Einrichtung der Software sowie die Programmeinführung werden nach Aufwand berechnet.

I. Personalwirtschaft

Unsere Leistungen	Basis	Standard	Premium
Lohn	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lohnabrechnung			
Erstellung der Zahlungsaufträge oder Überweisungsträger für den Zahlungsverkehr mit Ihrer Bank		■	■
Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen ¹⁾		■	■
Newsletter zu aktuellen gesetzlichen Änderungen		■	■
Archivierung			
elektronische Langzeit-Archivierung der Daten		■	■
jährliche Bereitstellung der Auswertungsdaten auf Archiv-DVD			■
Bescheinigungen - Meldungen - Anträge²⁾			
Anfertigung von Lohn-Bescheinigungen und Anträgen für Sozialversicherungsträger, Arbeitsamt, Krankenkassen, Versicherungen etc.			■
Erstellung Lohnnachweis für Berufsgenossenschaften			■
Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung			■
Beratung			
Chefgespräch: quartalsmäßige Besprechung zu Auswertungen (z. B. Personalkosten) oder aktuellen Themen			■
Honorarbeispiel			
je Arbeitnehmer monatlich in Euro	9,- €	13,- €	17,- €

1) Lohn-Hotline: Im Paket enthalten sind 2 Stunden im Monat. Darüber hinausgehender Aufwand wird separat berechnet.

2) Bescheinigungen, Meldungen, Anträge: Im Paket enthalten sind 5 Bescheinigungen, Meldungen und Anträge im Monat. Darüber hinausgehender Aufwand wird separat berechnet.

Zusätzliche Leistungen

Berechnung nach individueller Vereinbarung, soweit nicht in Ihrem Paket enthalten

Unsere Tätigkeiten	Unser Honorar
<input type="checkbox"/> Ersteinrichtung/Änderungen: Die Einrichtung Ihrer Lohndaten sowie Ihre gesetzlichen Melde- und Aufzeichnungspflichten beim Arbeitsamt, beim Finanzamt, bei Banken etc. übernehmen wir komplett für Sie. Über die gesetzlichen Regelungen besonderer Beschäftigungsverhältnisse wie Mini-Jobs, Teilzeitbeschäftigungen, Gesellschafter-Geschäftsführer etc. informieren wir Sie.	+ 3,- € je Arbeitnehmer monatlich
<input type="checkbox"/> Spezielle Abrechnungen: Auch bei komplizierten Abrechnungsformen wie Bau Lohn oder öffentlicher Dienst können Sie sich auf unsere Kompetenz und Zuverlässigkeit verlassen.	+ 4,- € je Arbeitnehmer monatlich
<input type="checkbox"/> Bescheinigungen - Meldungen - Anträge: Als Arbeitgeber sind Sie verpflichtet, die unterschiedlichsten Bescheinigungen, Meldungen und Anträge zu erstellen. Diese zeitaufwendigen und zum Teil mühsamen Tätigkeiten übernehmen wir gerne für Sie.	+ 2,- € je Arbeitnehmer monatlich
<input type="checkbox"/> Archivierung: 10 Jahre Aufbewahrungspflicht für alle Lohnunterlagen - da kommt einiges zusammen: Platz und Mühe können Sie sich sparen, wir übernehmen für Sie die Archivierung Ihrer Lohndaten.	+ 2,- € je Arbeitnehmer monatlich
<input type="checkbox"/> Sonderauswertungen/Statistiken: Personalkosten sind eine der Kostenvariablen schlechthin. Mit zusätzlichen Auswertungen geben wir Ihnen auch im persönlichen Gespräch Impulse für Ihre unternehmerischen Entscheidungen.	30,- € je angefangene halbe Stunde

I. Personalwirtschaft

Unsere Tätigkeiten	Unser Honorar
<input type="checkbox"/> Lohnvorwegberechnungen: Wir spielen mit Ihnen bei anstehenden Lohn- und Gehaltserhöhungen verschiedene Alternativen durch und geben Ihnen sofort einen Überblick über die finanziellen Auswirkungen.	30,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Arbeitnehmerzuwendungen: Sie möchten Ihre Arbeitnehmer belohnen, aber die Lohnsteuer- und Sozialversicherungsbelastungen dafür möglichst gering halten? Wir zeigen Ihnen Möglichkeiten auf und berechnen für Sie und Ihre Mitarbeiter die unterschiedlichen Alternativen.	35,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Rechtliche Änderungen und Dauerthemen: Immer wieder überrascht der Gesetzgeber mit Rechtsänderungen. Wir zeigen Ihnen, welche Auswirkungen diese auf Ihr Unternehmen haben. Gleichzeitig suchen wir nach Lösungen für Sie, wie Sie dabei Steuern sparen können und Haftungsrisiken vermeiden.	35,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Altersvorsorge: Richtig vorsorgen und dabei Kosten sparen – wir beraten Sie zu den steuerlichen Auswirkungen verschiedener Varianten der Altersvorsorge.	30,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Kostenrechnung: Wir teilen Ihre Personalkosten nach Kostenstellen (Abteilungen) auf und analysieren diese detailliert mit Ihnen.	30,- € je angefangene halbe Stunde

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unter Maßgabe aller gesetzlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellen wir für Sie die Finanzbuchführung.

Generell bieten wir Ihnen drei Varianten für die Finanzbuchführung an: Rechnungswesen Basis, Standard und Premium. Bei der Wahl des richtigen Leistungspaketes beraten wir Sie gerne unter Berücksichtigung Ihrer unternehmerischen Ausrichtung und klären in einem persönlichen Gespräch Ihren Informationsbedarf.

- Mit dem Paket Rechnungswesen Basis beispielsweise buchen wir für Sie Ihre Einnahmen und Ausgaben und erstellen eine Einnahmenüberschussrechnung bzw. Erstellen für Sie die Finanzbuchführung und bereiten den Jahresabschluss vor.
- Das Paket Rechnungswesen Standard eignet sich besonders für Sie, wenn Sie eine Einnahmenüberschussrechnung erstellen müssen, freiwillig bilanzieren wollen oder zur Bilanzierung verpflichtet sind und aufgrund eines erweiterten Umfangs Ihrer Kunden und Lieferanten eine Offene-Posten-Buchführung benötigen.
- Das Paket Rechnungswesen Premium dient all jenen Unternehmern, die einen erhöhten Informationsbedarf haben und für externe Gläubiger Auswertungen zu Analysezwecken erstellen müssen, z. B. für Kreditinstitute.

Je nach Bedarf stehen Ihnen auch hier attraktive Zusatzpakete und Unterstützungsleistungen zur Verfügung – auch für den Fall, dass Sie z. B. die Finanzbuchführung oder zumindest Teile davon selbst übernehmen möchten.

Unser Dienstleistungspaket	Ihr Nutzen
Rechnungswesen Basis	<ul style="list-style-type: none">■ korrekte und zeitnahe Erstellung der Finanzbuchführung inkl. Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung und Datenarchivierung■ jederzeit aktuelle Auswertungen zur Unternehmenssteuerung■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)
Rechnungswesen Standard	<p>zusätzlich zu Rechnungswesen Basis:</p> <ul style="list-style-type: none">■ Überblick über die Außenstände der Kunden und über die Zahlungsverpflichtungen gegenüber den Lieferanten■ erhöhte Aussagekraft aufgrund berücksichtigter monatlicher Abgrenzungen kalkulatorischer Kosten und Bestandsveränderungen■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)
Rechnungswesen Premium	<p>zusätzlich zu Rechnungswesen Standard:</p> <ul style="list-style-type: none">■ umfassende monatliche Abgrenzungsmöglichkeiten, wie z. B. Rückstellungen■ erweiterte unterjährige Controllingmöglichkeiten zur besseren Unternehmenssteuerung■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unsere Leistungen Rechnungswesen	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Auftragsbuchführung			
Einnahmenüberschussrechnung: Buchen von Einnahmen und Ausgaben oder:	■	■	■
Bilanzierer: Erstellen der Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses	■	■	■
Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung (mtl./vierteljährl.)	■	■	■
Bei Bedarf: Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)	■	■	■
Einsatz und Umfang Offene-Posten-Buchführung:			
Ersteinrichtung/ Änderungen/Pflege Stammdaten OPOS		■	■
Buchen von Debitoren/Kreditoren, dabei nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren/Kreditoren über Konto „Diverse“		■	
Buchen von Debitoren/Kreditoren, auch nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren/Kreditoren über einzelne Konten			■
Auftragsbuchführung			
Buchen monatlicher Bestandsveränderungen		■	■
monatliche Abgrenzung kalkulatorischer Kosten wie kalkulatorische Zinsen, Miete, Abschreibungen usw.		■	
monatliche Abschreibung der Anlagegüter			■
monatliche Abgrenzung jahresbezogener Ausgaben wie Jahresversicherungen, 13. Gehalt			■
monatliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kreditzinsen ...)			■
weitere monatliche Abgrenzung, z .B. von Rückstellungen			■
Auswertungen			
Konten	■	■	■
Journal	■	■	■
Summen- und Saldenliste	■	■	■
Umsatzsteuervoranmeldung	■	■	■
Zusammenfassende Meldung	■	■	■
Offene-Posten-Liste		■	■
Liquiditätsvorschau		■	■
Betriebswirtschaftliche Auswertungen			
Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht (BKB)	■	■	■
Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)	■	■	■
Vorjahresvergleich	■	■	■
Wertenachweis		■	■
Statische Liquidität		■	■
Kapitaldienstgrenze-BWA			■

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unsere Leistungen Rechnungswesen	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Grafik zur Kurzfristigen Erfolgsrechnung			■
Grafik zum Vorjahresvergleich			■
3-Jahresvergleich (BWA)			■
Für unterjähriges Controlling			
Controllingreport			■
Buchungsliste Anlagegüter			■
Entwicklung Anlagevermögen			■
Für Betriebsprüfung			
Rechnungswesen-Archiv-DVD	■	■	■
Organisation/ Datenaustausch			
„Unternehmer-Infosystem“: Unternehmen online* für den Austausch aller Belege und Informationen inkl. Auswertungen: <ul style="list-style-type: none"> ■ jederzeitiger Zugriff auf Auswertungen über Unternehmen online (Belegverwaltung online oder Auswertungen online) ■ Kontoumsatzabholung über Zahlungsverkehr online ■ Digitalisierung der Belege über Belegverwaltung online ■ Organisation des elektronischen Rechnungsverkehrs mit DATEV eRechnung ■ Vorerfassung Kassenbuchungen über Kassenbuch online ■ Vorerfassung Rechnungen über Rechnungseingangs-/ausgangsbuch 			
Zulieferung vorsortierter Belege (auch nur jährlich anfallender Belege) in Pendelordnern sowie aller sonstigen notwendigen Informationen (wie z. B. Eigenverbrauch, Gesellschafterverträge ...) Übergabe Auswertungen, z. B.: <ul style="list-style-type: none"> ■ per E-Mail mit verschlüsselten Auswertungen als PDF ■ im persönlichen Gespräch (in Papierform) 	■	■	■
Organisation/ Datenaustausch (zeitlich)			
Rhythmus:			
wöchentlich			■
monatlich	■ (bei monatl. USt-VA)	■	■
quartalsweise	■ (bei quart. USt-VA)	■	
jährlich	■ (bei jährl. USt)		
Unser Honorar monatlich	5/10 Tabelle C	8/10 Tabelle C	12/10 Tabelle C

* Durch die Nutzung von Unternehmen online entstehen monatliche Kosten bei unserem Softwarepartner Datev. Details hierzu können im persönlichen Gespräch besprochen werden.

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unsere Leistungen Rechnungswesen		Basis	Standard	Premium
		□	□	□
Berechnungsbeispiel pro Monat				
Bemessungsgrundlage ist der voraussichtliche Jahresumsatz bzw. die höhere Aufwandssumme (in EUR):				
	20.000,-	37,-	59,20	88,80
	50.000,-	58,-	92,80	139,20
	100.000,-	79,-	126,40	189,60
	250.000,-	133,50	213,60	320,40
	500.000,-	215,50	344,80	517,20
	750.000,-	290,50	464,80	697,20
	1.000.000,-	365,50	584,80	877,20
Das angegebene Honorar liefert ein erstes Indiz, kann aber im Einzelfall differenzierter sein, abhängig von der exakten Ausgestaltung des Leistungsumfangs. Details sollten in einem gemeinsamen Gespräch erörtert werden.				

Unsere Zusatzpakete	Unser Honorar
<input type="checkbox"/> Belegsartierung <ul style="list-style-type: none"> ■ Sie bringen Ihre Belege unsortiert und sparen sich damit den lästigen Aufwand und kümmern sich um die wesentlichen Geschäftsangelegenheiten ■ Regelmäßige Lieferung von Belegen und Kontoauszügen zur Einhaltung der Steuererklärungsfristen (monatlich, quartalsweise, jährlich - abhängig von den jeweiligen Umsatzsteuervoranmeldungszeiträumen) 	30,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Mahnwesen/Forderungsmanagement (Voraussetzung: Offene-Posten-Buchführung) Voraussetzung: Vereinbarung über Umfang und Details der Nebenleistung <ul style="list-style-type: none"> ■ Beratung Einrichtung Forderungsmanagement inkl. Erfolgskontrolle ■ laufende Pflege Stammdaten Kunden und Mahnwesen ■ Erstellung von Mahnvorschlägen und Mahnungen ■ Versand von Mahnungen optional durch die Kanzlei nach Freigabe durch den Mandanten Auswertungspaket Mahnwesen: <ul style="list-style-type: none"> ■ Vorschlagsliste Mahnungen ■ Mahnungen ■ Forderungsaltersreport ■ Saldenbestätigungen (optional zum Jahreswechsel) ■ Bonitätsprüfung (z. B. Kunde, Geschäftspartner) Datenbereitstellung an: <ul style="list-style-type: none"> ■ DATEV Factoring ■ Inkassounternehmen ■ Rechtsanwalt, z. B. zur Einleitung des gerichtlichen Mahnverfahrens Voraussetzung: Vorliegen einer Zustimmungserklärung des Mandanten für Datenweitergabe	40,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Zahlungsverkehr (Voraussetzung: Offene-Posten-Buchführung) <ul style="list-style-type: none"> ■ Beratung und Einrichtung Zahlungsverkehr ■ laufende Pflege Stammdaten Lieferanten und Zahlungsverkehr ■ Erstellung von Zahlungsvorschlagslisten und Zahlungsträger (Überweisungen, Schecks) für Lieferantenrechnungen ■ Erstellung von Lastschriften für Kundenrechnungen (Einzugsermächtigung, Abbuchungsauftrag) ■ Erstellung von SEPA-Lastschriften für Kundenrechnungen (Basis-Lastschrift, Firmen-Lastschrift) 	40,- € je angefangene halbe Stunde

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unsere Zusatzpakete	Unser Honorar
<ul style="list-style-type: none"> ■ Ausführung der Zahlungsaufträge nach Freigabe durch den Mandanten <p>Auswertungspaket Zahlungsverkehr:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Vorschlagsliste Zahlungen ■ Fälligkeitsliste 	
<p><input type="checkbox"/> Soll-Ist-Vergleich und/oder Plan-Auswertungen</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Erstellung Soll-Ist-Vergleiche auf Basis der Planzahlen des Mandanten ■ Erstellung einfacher Jahrespläne einschließlich Soll-Ist-Vergleichen (Planungsradar) ■ Erstellung detaillierter rollierender Jahrespläne mit unterjähriger Anpassung der Jahrespläne und Soll-Ist-Vergleichen (Unternehmensplanung) <p>Auswertungspaket Soll-Ist-Vergleich und/oder Plan-Auswertungen:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ BWA-Planwerte ■ Soll-Ist-Vergleiche für betriebswirtschaftliche Auswertung, Gewinn- und Verlustrechnung Bilanz und Finanzflussrechnung ■ Controllingreport (Erfolgsplanung, Planerreichung) ■ Liquiditätsvorschau ■ Planungsradar ■ Planungsbericht 	<p>45,- € je angefangene halbe Stunde</p>
<p><input type="checkbox"/> Kostenrechnung</p> <p>Einrichtung, Pflege und Erstellung der Kostenstellen-/ -trägerrechnung</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Aufteilung auf Kostenstellen/-träger ■ Konsolidierung von Kostenstellen/-trägern ■ Erstellung Soll-Ist-Vergleiche <p>Auswertungspaket Kostenrechnung:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Betriebsabrechnungsbogen inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich ■ Chefübersicht Gesamtunternehmen inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich ■ Zeitreihe 	<p>50,- € je angefangene halbe Stunde</p>
<p><input type="checkbox"/> Unterstützung beim Bankgespräch</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Erstellung aller notwendigen Unterlagen für das Bankgespräch ■ Vorabgespräch zur Vorbereitung des Bankgesprächs ■ Stärken-Schwächen-Analyse und /oder Auswertung nach Bankenschemata ■ Begleitung bei Bankgespräch (falls gewünscht) ■ Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten (z. B. bei Kreditgesuch) <p>Auswertungen für Bankgespräch je nach Bedarf:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Kapitaldienstgrenze-BWA ■ 3-Jahresvergleich (BWA) ■ Liquiditätsvorschau, Forderungsaltersreport ■ Planungsbericht ■ Hochrechnung (z. B. bei Investitionsvorhaben) ■ Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung ■ jährlich: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung ■ unterjährig: betriebswirtschaftliche Auswertung mit Wertennachweis, Controllingreport, Summen- und Saldenliste 	<p>50,- € je angefangene halbe Stunde</p>

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Paket Selbstbucher

Unsere Leistungen	Mandant bucht mit Rechnungswesen-Lösung von DATEV	Mandant bucht mit selbstbeschaffter Software
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Information zu gesetzlichen Änderungen	■	■
Schulung zum Programm	■	
Unterstützung bei Einrichtung	■	
Organisation des rechtssicheren elektronischen Rechnungverkehrs	■	
Unterstützung bei Erstbestückung mit Daten	■	
Unterstützung bei Fragen zum Programm-Handling	■	
Unterstützung bei Fachfragen	■	■
Prüfung der Finanzbuchführung auf Korrektheit und Plausibilität anhand von Stichproben	■	■
Vornahme von Korrekturbuchungen und ggf. Erstellung korrigierter Auswertungen	■	■
Durchführung von Prüfungen nach Datenübernahme und Erstellung eines Überwachungsberichts	■	■
Unterstützung durch unterjähriges Controlling mit Erstellung eines Controllingreports	■	
Durchführung eines Qualitäts-Checks Finanzbuchführung	■	■

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Für die Erstellung Ihres Jahresabschlusses bzw. Ihrer betrieblichen Steuern bieten wir Ihnen drei kompakte Leistungspakete. Je nach Bedarf steht Ihnen die Möglichkeit offen, weitere entlastende Zusatzpakete in Anspruch zu nehmen. So entscheiden Sie, welche Leistungen Sie nutzen wollen und inwieweit Sie Aufgaben selbst übernehmen möchten.

Die Leistungspakete für Jahresabschluss und betriebliche Steuern bauen direkt auf den Leistungspaketen zum Rechnungswesen auf. Sie gliedern sich in Basis, Standard und Premium.

- Das Basis-Paket haben wir für die Anforderungen kleiner Unternehmen geschnürt. Sie erfüllen damit stets die gesetzlichen Mindestanforderungen und sind immer auf dem neusten Stand steuer- und handelsrechtlicher Vorschriften.
- Das Standard-Paket ist an den Bedürfnissen kleiner und mittelständischer Unternehmen ausgerichtet. Es eignet sich hervorragend für Sie, wenn Sie den Jahresabschluss für eine kleine GmbH erstellen und nach handels- und steuerrechtlichen Vorschriften zur Bilanzierung verpflichtet sind.
- Mit dem Premium-Paket sind Unternehmen bestens bedient, die externen Adressaten sowie Anteilseignern gegenüber auskunftspflichtig sind.

Unser Dienstleistungspaket	Ihr Nutzen
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Basis	<ul style="list-style-type: none"> ■ Erfüllung der bilanzsteuerlichen Vorgaben ■ jederzeitige Auskunftsfähigkeit gegenüber Dritten ■ Überprüfung der Steuerbescheide auf formelle und materielle Korrektheit und bei Bedarf Einlegung von Rechtsmitteln ■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Standard	<p>zusätzlich zu Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Basis:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Erfüllung der handelsrechtlichen Vorgaben sowie steuerrechtlichen Vorgaben bei bestimmten Rechtsformen, z. B. Sonderbilanz bei Personengesellschaften ■ zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ■ Überblick über die wesentlichen Größen über die Jahre hinweg (Mehrjahresvergleich) ■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Premium	<p>zusätzlich zu Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Standard:</p> <ul style="list-style-type: none"> ■ Steuerplanung für Folgejahre, z. B. hinsichtlich optimaler Nutzung von Verlustvorträgen ■ Elektronische Datenübermittlung zum Finanzamt und Offenlegung bzw. Hinterlegung des Abschlusses beim Bundesanzeiger ■ Bericht über die Jahresabschlusserstellung ■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Jahresabschluss			
Einnahmenüberschussrechner: Erstellung einer Einnahmenüberschussrechnung	■	■	■
oder Bilanzierer: Abschluss der Finanzbuchführung sowie Erstellung des Jahresabschlusses	■	■	■
Übermittlung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung an die Finanzverwaltung	■	■	■
Übermittlung/Veröffentlichung des Jahresabschlusses beim Bundesanzeiger		■	■
jährliche Abschreibung der Anlagengüter - Anlagenbuchführung	■	■	■
jährliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kreditzinsen ...)	■	■	■

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Erstellung von getrennten Handels- und Steuerbilanzen		■	■
Erstellung einer Überleitungsrechnung nach § 60 Abs. 2 EStDV		■	■
Erstellung von Eröffnungsbilanzen und Zwischenabschlüssen		■	■
Erstellung von Sonderbilanzen oder Ergänzungsbilanzen		■	■
Ermittlung der latenten Steuern nach BilMoG		■	■
Erstellung von Kapitalflussrechnungen			■
Erstellung von Planbilanzen			■
Erstellung von Jahresabschlüssen nach IFRS/IAS oder US-GAAP			■
Erstellung konsolidierter Jahresabschlüsse			■
Jahresabschlusspräsentation			■
Senden der Daten zur Archivierung ans DATEV-Rechenzentrum	■	■	■
Beratung und Analyse zu Tantieme und Gewinnverwendung		■	■
Aufteilung gemischt genutzter Konten		■	■
Gesellschafterkontenverzinsung		■	■
Kontenentwicklung und detaillierte Zinsentwicklung		■	■
Auswertungen			
Anlagenspiegel	■	■	■
Entwicklung des Anlagevermögens	■	■	■
AfA-Simulation		■	■
Entwicklung Investitionsabzugsbetrag		■	■
kalkulatorische Entwicklung des Anlagevermögens			■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	■	■	■
Kennzahlen und Kennzahldefinitionen		■	■
Kapitalflussrechnung			■
Mehrjahresvergleiche		■	■
Grafik-Auswertung Struktur von Vermögen und Kapital			■
Grafik-Auswertung Erträge und Aufwertung in der Erfolgsrechnung			■
Grafik-Auswertung Entwicklung von Betriebsaufwand und Betriebsertrag			■
Auswertungen für Jahresabschlusspräsentation			■
Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG	■	■	■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung GmbH & Co KG	■	■	■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung OHG bzw. KG	■	■	■
Kapitalkontenentwicklung und Ergebnisverwendung	■	■	■
Anhang	■	■	■
Lagebericht			■

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
	☐	☐	☐
Betriebliche Steuern			
Erstellung der Gewerbesteuer- und Körperschaftsteuererklärung für Kapitalgesellschaften (beinhaltet die Ermittlung des endgültigen Gewinns, der Gewerbesteuerrückstellungen bzw. -erstattung und der Zinsschranke)		■	■
Abgleich der geleisteten Steuerzahlungen mit Vorauszahlungsbescheiden	■	■	■
Tantiemberechnung und Verprobung von Tantiemevariationen (Einfluss auf Unternehmensgewinn und Rückstellungen)		■	■
Abwicklung von Organgesellschaften und Organträgern			■
Erstellung und elektronische Übermittlung der Kapitalertragsteuer-Anmeldung (beinhaltet die Zerlegung der Kapitalertragsteuer bei Empfängern unterschiedlicher Gemeinden/Länder, Erstellung der Steuerbescheinigungen)		■	■
Beratung zur Gewinnverwendung		■	■
Erstellung und elektronische Übermittlung der Umsatzsteuererklärung (beinhaltet die Ermittlung der Umsatzsteuerzahllast bzw. des Erstattungsanspruchs)		■	■
Bescheidprüfung	■	■	■
Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)	■	■	■
Steuerplanung für das Folgejahr (auf Basis des aktuellen Jahresabschlusses)			■
frühzeitige Information und Beratung aufgrund steuerrechtlicher Veränderungen			■
Unterstützung und Begleitung bei Betriebsprüfung			■
Erstellung sämtlicher Anträge			
Antrag auf Anpassung der Körperschaftsteuervorauszahlungen bzw. des Gewerbesteuermessbetrags für Vorauszahlungszwecke		■	■
Körperschaftsteuererklärung für beschränkt Steuerpflichtige		■	■
Körperschaftsteuererklärung mit Anlagen für Genossenschaften und Vereine		■	■
Antrag auf Investitionszulage		■	■
telefonisches/persönliches Vorgespräch mit Einforderung der evtl. fehlenden Unterlagen	■	■	■
Abklärung offener Fragen	■	■	■
Unser Honorar	20/10 Tabelle B	30/10 Tabelle B	40/10 Tabelle B
Berechnungsbeispiel			
Bemessungsgrundlage ist das Mittel zwischen der berechtigten Bilanzsumme und der betrieblichen Jahresleistung (in EUR):			
20.000,-	300,-	450,-	600,-
50.000,-	442,-	663,-	884,-
100.000,-	622,-	933,-	1.244,-
250.000,-	1.032,-	1.548,-	2.064,-
500.000,-	1.402,-	2.103,-	2.804,-
750.000,-	1.630,-	2.445,-	3.260,-
1.000.000,-	1.896,-	2.844,-	3.792,-
Das angegebene Honorar liefert ein erstes Indiz, kann aber im Einzelfall differenzierter sein, abhängig von der exakten Ausgestaltung des Leistungsumfanges. Details sollten in einem gemeinsamen Gespräch erörtert werden.			

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Zusatzpakete	Unser Honorar
<input type="checkbox"/> Erstellen von Steuererklärungen für Einzelunternehmen und Personengesellschaften Erstellung der Gewerbesteuererklärung Berechnung der Gewerbesteuerrückstellung bzw. -erstattung Zinsschranke elektronische Übermittlung der Daten an die Finanzbehörde	1 bis 8/10 Tabelle A Wertgebühr
<input type="checkbox"/> Unterjährige Überprüfung der Entwicklung im ersten Halbjahr zur Optimierung des Jahresergebnisses Hochrechnung für das gesamte Jahr Kennzahlenanalyse unterjährige Vergleiche Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern	40,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Unterstützung bei Betriebsprüfung Begleitung während der Betriebsprüfung Simulation möglicher Ergebnisse Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen	50,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Erstellung von freiwilligen Jahresabschlussberichten Risikobericht Jahresabschlussanalyse Unternehmensreport Kurzberichte, z. B. zur Gesamtlage	50,- € je angefangene halbe Stunde
<input type="checkbox"/> Konsolidierung Erstellung von konsolidierten Jahresabschlüssen und von Konzernauswertungen (Konsolidierungsübersicht, Konzern – Bilanz, Konzern – Gewinn- und Verlustrechnung, Konzern – Eigenkapital- und Anlagenspiegel)	50,- € je angefangene halbe Stunde

V. Private Steuern und Vermögen

Wir entlasten Sie nicht nur bei Ihren unternehmerischen Aufgaben, sondern bieten Ihnen auch die komplette Abwicklung Ihrer privaten Steuererklärung an – korrekt und rechtssicher. So ist gewährleistet, dass Sie keinen Cent zu viel bezahlen.

Wir bieten Ihnen ein Leistungsspektrum in drei Varianten – angefangen beim Steuerpflichtigen mit Einkünften aus nichtselbstständiger Arbeit bis hin zum Steuerpflichtigen mit komplexer Einkommensteuererklärung und individuellem Beratungsbedarf.

Unser Dienstleistungsangebot für Sie umfasst:

- Berechnung und Erstellung der Einkommensteuererklärung für alle Einkunftsarten
- Kommunikation mit Finanzbehörden
- vorausschauende Beratung hinsichtlich aktueller und künftiger Entwicklungen
- maßgeschneiderte Beratung, abgestimmt auf Ihre persönliche Finanz- und Lebenssituation
- fundierte Beratung rund um das Thema Vermögen und Altersversorgung

Unser Dienstleistungspaket	Ihr Nutzen
Private Steuern/Vermögen Basis	<ul style="list-style-type: none"> ■ korrekte und rechtssichere Abwicklung der Einkommensteuererklärung, sofern nur Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit vorhanden sind ■ Beratungsleistungen, z. B. bei der Wahl der Veranlagungsform ■ bei Bedarf um zusätzliche individuelle Leistungen erweiterbar (gegen Gebühr)
Private Steuern/Vermögen Standard	<ul style="list-style-type: none"> ■ korrekte und rechtssichere Abwicklung der Einkommensteuererklärung, auch bei weiteren Einkünften, z. B. Kapitaleinkünfte ■ sichere Zukunft durch kompetente und unabhängige Beratungsleistungen, z. B. Aufzeigen von Versorgungslücken in der Ruhestandsphase ■ zusätzliche Entlastung durch Übernahme von Privatservices, z. B. Kindergeld ■ bei Bedarf um zusätzliche individuelle Leistungen erweiterbar (gegen Gebühr), z. B. Vermögensübertragung
Private Steuern/Vermögen Premium	<ul style="list-style-type: none"> ■ korrekte und rechtssichere Abwicklung auch komplexer Einkommensteuererklärungen mit individueller Privatberatung ■ sichere Zukunft durch kompetente und unabhängige Beratungsleistungen, z. B. Ruhestandsphase und private Finanz- und Vermögensplanung ■ „Betriebswirtschaftliche Beratung“ im Privatbereich, z. B. Geldanlagen ■ Sicherung Ihres Lebenswerks ■ bei Bedarf um zusätzliche individuelle Leistungen erweiterbar (gegen Gebühr)

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen	Basis	Standard	Premium
	□	□	□
Abwicklung der Einkommensteuererklärung			
Berechnung und Erstellung der Steuererklärung für alle Einkunftsarten:			
Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit	■	■	■
Einkünfte aus selbstständiger Arbeit	■	■	■
Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung	■	■	■
Einkünfte aus Gewerbebetrieb	■	■	■
Einkünfte aus Kapitalvermögen	■	■	■
Einkünfte aus Forst- und Landwirtschaft	■	■	■
Sonstige Einkünfte (z. B. Renten)	■	■	■
Beratung bei der Wahl der günstigsten Veranlagungsform	■	■	■
Beratung bei der Wahl der möglichen Begrenzung des Verlustrücktrags		■	■
Beratung bei der ermäßigten Besteuerung außerordentlicher Einkünfte		■	■

V. Private Steuern und Vermögen

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen	Basis	Standard	Premium
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Beratung beim Antrag auf Kappung der Kirchensteuer		■	■
Günstigerprüfung Kindergeld/Kinderfreibetrag	■	■	■
Bereitstellung der Steuererklärung (Print, elektronisch)	■	■	■
Erstellung von Auswertungen und Berechnungslisten (z. B. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung)		■	■
Vorher:			
telefonisches/persönliches Vorgespräch mit Einforderung der evtl. noch fehlenden steuerrelevanten Unterlagen	■	■	■
unterjährige Erfassung der zu erklärenden Einnahmen und Ausgaben		■	■
Abklärung offener Fragen	■	■	■
Vereinbarung eines Beratungsgesprächs		■	■
Beratungsgespräch mit dem Kanzleihinhaber		■	■
vorausschauende Beratung bei der Besteuerung von Kapitaleinkünften im Zusammenhang mit der Abgeltungsteuer			■
vorausschauende Beratung bei der Ausschöpfung der Höchstbeträge für Vorsorgeaufwendungen		■	■
Nachher:			
Bescheidprüfung		■	■
Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)		■	■
Beratung zur Steuergestaltung			
vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung im aktuellen Veranlagungszeitraum		■	■
vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung über einen längeren Zeitraum (bis zu 15 Jahre)			■
Mehrfjahresvergleich		■	■
Sonstige Leistungen			
gemeinsames Belegarchiv zur Bereitstellung von Unterlagen und Belegen (auch zur Archivierung privater Unterlagen wie Mietverträge und notarielle Unterlagen)			■
Überwachung der zu leistenden Vorauszahlungen an das Finanzamt		■	■
Identifizierung notwendiger Maßnahmen (z. B. Vermögensnachfolgeplanung)		■	■
Beantragung von Fördermitteln und Erstellung sämtlicher Anträge, Zulagen und ergänzender Formulare:			
Nichtveranlagungsbescheinigung		■	■
Kindergeld		■	■
Elterngeld		■	■
Antrag auf Lohnsteuer-Ermäßigung		■	■
Beantragung von Fristverlängerungen		■	■
Beantragung der Herabsetzung der Vorauszahlungen		■	■
Analyse und Planung der privaten Vermögenssituation			
strukturiertes Ordner der aktuellen Vermögens- und Finanzdokumente (Lifemap)	■	■	■

V. Private Steuern und Vermögen

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen	Basis	Standard	Premium
	☐	☐	☐
detaillierte Darstellung der aktuellen Vermögens- und Finanzsituation, z. B. Unterlagen für die Bank (Selbstauskunft)			■
langfristige Prognoserechnungen der Vermögens- und Finanzsituation anhand Fortschreibung des Status quo, z. B. für verschiedene Lebensphasen			■
Simulationen zum Ruhestand und zu Risiken, z. B. Berufsunfähigkeit – Abbildung verschiedener Szenarien			■
Sonstige Leistungen:			
Überwachung des Bankkontos und Verbuchung (z. B. Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenkosten)			■
Beratung zum Immobilienkauf			
Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien, Immobilienbewertung, Bodenrichtwertermittlungen			■
Beratung bei einer Immobilieninvestition hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung			■
Beratung unter Berücksichtigung verschiedener Finanzierungsalternativen und Einkommensteuerdaten			■
Erstellung aussagekräftiger Unterlagen für das Bankgespräch			■
Beratung und Durchführung der Vermögensnachfolge (Erben und Schenken)			
Beratung zur Vermögensnachfolgegestaltung:			
Durchführung von Modellrechnungen unter Berücksichtigung der steuerlichen Auswirkungen und zivilrechtlicher Aspekte			■
Erstellung eines abschließenden Gutachtens			■
Erstellung von Gesprächsunterlagen für den Notar			■
Berechnung und Erstellung der Erbschaft- und Schenkungsteuererklärung (nach Bedarf):			
Erfassung und Berechnung der Erbschaftsteuer unter Berücksichtigung von Verschonungsregelungen für Unternehmen und Grundstücke, Schenkungen der letzten 10 Jahre, der Freibeträge sowie Tarif- und Ermäßigungsvorschriften			
Erfassung und Berechnung der Schenkungsteuer unter Berücksichtigung aller wichtigen steuerlichen Fallgestaltungen (z. B. gemischte Schenkung)			
Grundbesitzbewertungen			
Betriebs- und Anteilsbewertung (für Personengesellschaften oder Kapitalgesellschaften)			
Bereitstellung der Auswertungen (Print, elektronisch)			
Unser Honorar	1/10 Tabelle A Wertgebühr	2 bis 5/10 Tabelle A Wertgebühr	5 bis 10/10 Tabelle A Wertgebühr

Sonstiges

Notizen

Ergänzungen zur Vereinbarung (z. B. Steuerberaterhonorar, Anzahlungen, Bankverbindung/Lastschrift...)

Sonstiges

Diese Mandatsvereinbarung umfasst die auf den vorangehenden Seiten ausgewählten Dienstleistungen. Eventuell ergänzte Notizen sind ebenfalls Bestandteil dieser Mandatsvereinbarung. Darüber hinaus informiert die Kanzlei den Mandanten über die relevanten gesetzlichen Änderungen.

Die Honorierung erfolgt gemäß der Steuerberatervergütungsverordnung.

Für Tätigkeiten, die in den genannten Vergütungsverordnungen keine Regelungen erfahren (z. B. § 57 Abs. 3 Nr. 2 und 3 StBerG), gilt eine ggf. gesondert vereinbarte Vergütung, andernfalls die übliche Vergütung (§ 612 Abs. 2 und § 632 Abs. 2 BGB), sofern für diese Tätigkeit keine spezielle Gebührenverordnung Anwendung findet (z.B. Insolvenzverwaltergebührenverordnung).

Sofern Aufträge außerhalb dieser Vereinbarung an die Kanzlei erteilt werden sollen, geschieht dies ebenfalls auf Basis der vorliegenden Übersicht und stellt somit entweder eine fallweise oder eine dauerhafte Ergänzung dieser Mandatsvereinbarung dar.

Das Original dieser Mandatsvereinbarung verbleibt beim Mandanten, eine Kopie in der Kanzlei.

Mandatsvereinbarung zwischen Auftragnehmer

Sebastian Flöter
Steuerberater

Herzogstr. 63
80803 München

Telefon: 089/5454 7889
Telefax: 089/5994 4934

E-Mail: sf@stbflöter.de

Ort

Datum

Unterschrift Steuerberater

und Auftraggeber

Name

Straße

PLZ, Ort

Telefon

Ort

Telefax

Datum

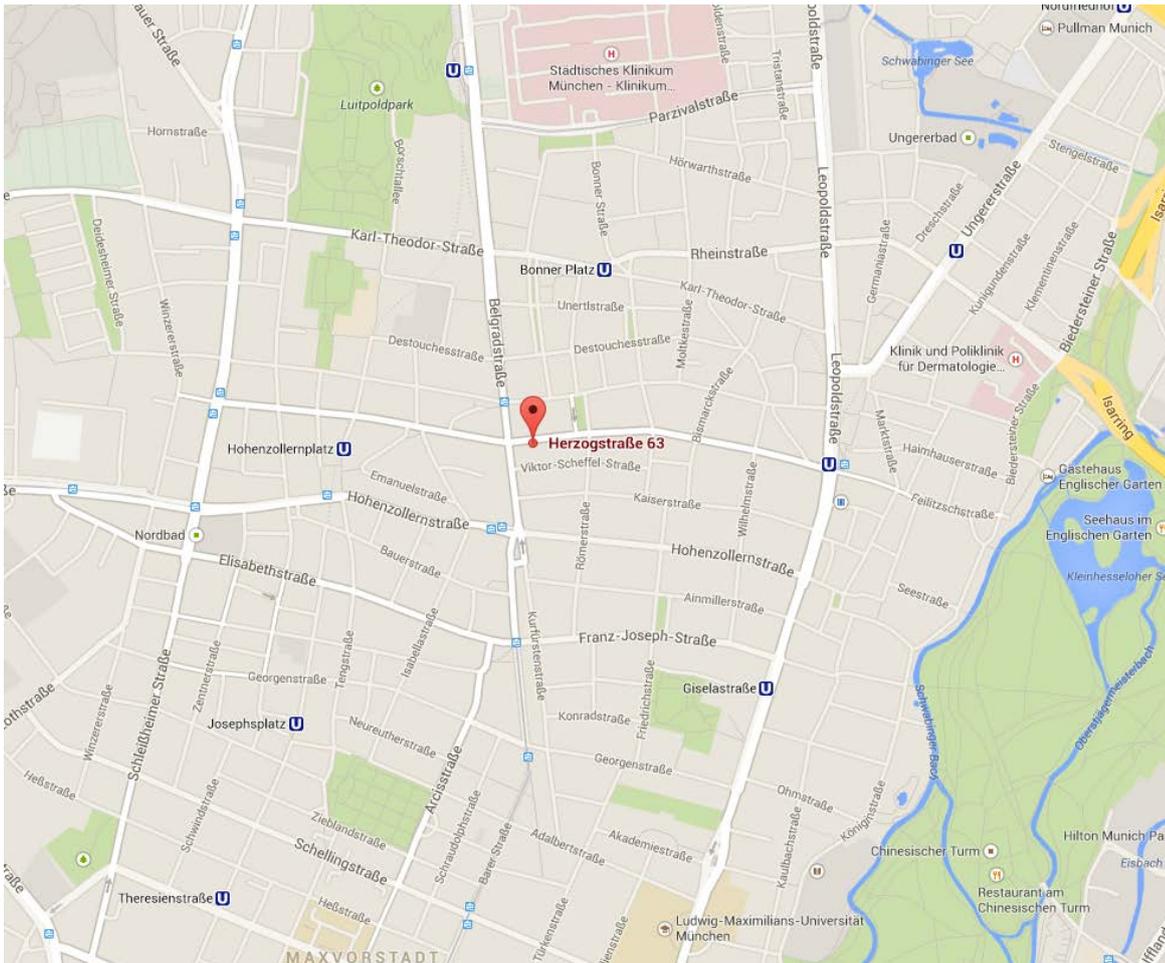
E-Mail

Unterschrift Mandant



Sprechen Sie uns an. Wir beraten Sie gerne.
Für Ihre Fragen und Anliegen stehen Ihnen zur Verfügung.

Ihr Weg zu uns:



Herzogstr. 63
80803 München
info@stbfloeter.de

Telefon 089 / 54547889
Mobil 0151 / 11 433 046
www.floeter-steuerberatung.de