Gesamtkatalog  
Kanzleidienstleistungen

Grund- und Zusatzleistungen

Unsere Angebote und Services



Ihr wirtschaftlicher Erfolg ist unser Ziel

Der Erfolg Ihres Unternehmens hat viele Facetten: Wichtig ist Ihre Leistung gegenüber Ihren Kunden. Genauso bedeutend ist jedoch auch eine solide finanzielle Basis – und diese hängt nicht nur vom Steuern sparen ab. Gut, wenn man bei diesem Thema auf erstklassige Beratung und einen starken Partner setzen kann. Wir unterstützen Sie bei diesem zentralen Thema zu allen Fragen wie zum Beispiel: Wie kann die Zahlungsfähigkeit Ihres Unternehmens verbessert werden? Wie bekommen Sie die Kosten in den Griff? Wie sehen Ihre Vorhaben in Zahlen ausgedrückt aus? Und natürlich auch: Wie vermeiden Sie unnötige Steuerlasten und mit welchen Steuerabgaben müssen Sie rechnen?

Unsere Dienstleistungen für Sie reichen von einer umfassenden Finanzbuchführung und Lohnabrechnung inklusive Belegaustausch bis hin zu Beratungen und Simulationen bei betriebswirtschaftlichen Fragen. Wenn Sie selbst die Buchführung oder Lohnabrechnung übernehmen möchten, beraten wir Sie bei der Wahl der Software, unterstützen Sie bei der Einarbeitung und beantworten Ihnen Fach- und Softwarefragen.

Marita Lemke Steuerberaterin

Auch bei privaten Finanzfragen stehen wir Ihnen gerne zur Seite. Ob es um vorgezogenen Ruhestand geht, um eine Vorabschenkung oder ob Ihre Steuervorauszahlung reduziert werden kann – wir sind Ihr kompetenter Ansprechpartner.

Die folgende Übersicht zeigt Ihnen, welche Dienstleistungen wir für Sie erbringen können und dient gleichzeitig durch einfaches Ankreuzen als Grundlage für eine Mandatsvereinbarung. Zusätzlich erhalten Sie einen Überblick, welche Auswertungen wir Ihnen anbieten und wie Sie uns die entsprechenden Informationen zukommen lassen können.

Gerne vereinbaren wir einen unverbindlichen Gesprächstermin.  
Wir freuen uns auf die Zusammenarbeit mit Ihnen!



Steuerkanzlei  
Marita Lemke

Frankfurter Str. 42

53773 Hennef

Telefon: +49 2242 81725

Telefax: +49 2242 917087

E-Mail:ml@meinesteuerberaterin-lemke.de

Homepage: www.meinesteuerberaterin-lemke.de

Steuerkanzlei Marita Lemke



Inhalt

I. Personalwirtschaft 4

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling 8

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern 13

IV. Betriebswirtschaftliche Beratung 16

V. Private Steuern und Vermögen 18

Sonstiges 20

Mandatsvereinbarung 23

Stand Januar 2015  
Änderungen Vorbehalten

## A. Kanzlei erstellt Lohnabrechnung

Die Abrechnung Ihrer Löhne und Gehälter führen wir pünktlich, vollständig und korrekt für Sie durch, übernehmen regelmäßig die Werte in Ihre Finanzbuchführung und schließen Ihre Lohnkonten zum Jahresende ab. Auf die Sicherheit Ihrer Daten und die Erfüllung aller gesetzlichen Vorschriften können Sie sich verlassen. Auch informieren wir Sie regelmäßig über gesetzliche Änderungen.

| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| --- | --- | --- |
| 1. Lohnabrechnung |  |  |
| **Monatlich**   * laufende Standard-Lohnabrechnung auf Basis der zur Verfügung gestellten Informationen inkl. Übermittlung der Daten an Finanzverwaltungen, Krankenkassen, Berufsgenossenschaften etc. * Erstellung der Zahlungs-/Überweisungsaufträge für die Freigabe durch das Unternehmen | **Weg der Bereitstellung**   * online * auf Papier * E-Mail   Für Unternehmen monatlich   * DÜ-Protokolle Löhne und Gehälter * DÜ-Protokoll sonstige Überweisungen  (z. B. Krankenkasse und Finanzamt) * [Buchungsbeleg](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212011&ignoreprotected=true) * [Beitragsnachweise](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212012&ignoreprotected=true) * Lohnsteueranmeldung * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Für Mitarbeiter monatlich   * Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge (Papier) direkt * Abrechnung der Brutto-Netto-Bezüge (online) direkt * Abrechnung der Brutto- Netto-Bezüge (Papier) über Unternehmen/Arbeitgeber |  |
| Sonderabrechnungen, z. B.:   * Baulohn * Individuelle Tarife * Öffentlicher Dienst * Kurzarbeit * Pfändung * Tantieme * Berücksichtigung Zuschuss zum Mutterschaftsgeld * Nachberechnung/Wiederholungsabrechnung aufgrund korrigierter Unternehmensmitteilung | * Sonstiges, z. B. SOKA-BAU * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| **Jährlich**  gesetzlich vorgeschriebene Lohnsteuerjahresausgleiche und Erstellung der gesetzlich notwendigen Jahresmeldungen   * freiwilliger Lohnsteuerjahresausgleich bei weniger als 10 Mitarbeitern   Fallweise/bei Bedarf   * Einrichten/Ändern Lohnabrechnung * Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen * Lohn-Sofort-Service: Express-Erstellung und Bereitstellung der Lohnabrechnung innerhalb von x Stunden * Prüfung des Berufsgenossenschaftsbescheids * Bereitstellen Organisationsmittel für die Aufzeichnung von Lohn- und Gehaltsdaten inkl. Einweisung * Prüfung vorerfasster Lohndaten beim Einsatz der Lohn-vorerfassung im Unternehmen | **Für Arbeitgeber jährlich**   * [Datenübermittlungsprotokoll Jahresmeldungen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212013&ignoreprotected=true) * Versicherungsnachweis Sozialversicherung * Lohnsteuerbescheinigung * Datenübermittlungsprotokoll Berufsgenossenschaftswerte   Für Mitarbeiter jährlich   * Jahres-Lohnsteuerbescheinigung * Versicherungsnachweis Sozialversicherung |  |
| Sicherstellen zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind   * Unterstützung bei Prüfungen, z. B. Lohnsteuerprüfung, Sozialversicherungsprüfung | * Archivierung der Daten im DATEV-Rechenzentrum * Erstellung einer DVD mit allen Lohnunterlagen (für Betriebsprüfungen) |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Zulieferung von vorsortierten abrechnungsrelevanten Belegen im Pendelordner * Zulieferung von abrechnungsunabhängigen Informationen, z. B. Änderung von Mitarbeiterdaten (wie Adressänderung, neue Mitarbeiter) auf Papier-Erfassungsvorlagen per E-Mail/Telefax * Zulieferung von abrechnungsunabhängigen Informationen, z. B. Arbeitsverträge oder Verträge über betriebliche Altersvorsorge, elektronisch über die digitale Personalakte (Bestandteil von Unternehmen online) * Zulieferung von abrechnungsrelevanten Informationen, z. B. geleistete Stunden, auf einer elektronischen Erfassungsvorlage per Excel * zeitnahe Online-Vorerfassung inkl. Stammdaten, z. B. Änderung Festbezug, Adresse, Lohnart (Kanzlei stellt Software Lohn Vorerfassung (Bestandteil von Unternehmen online) bereit) | | |
| 2. Zusätzlich: Weitere Bescheinigungen, Meldungen und Anträge | | |
| **Monatlich/Jährlich**   * Meldungen Schwerbehindertenausgleichsabgaben * Statistiken, z. B. für Statistisches Landesamt   Fallweise/bei Bedarf   * Antrag auf Kurzarbeitergeld * Erstattungsantrag Arbeitgeberaufwendungen bei Krankheit (U1) und Mutterschaft (U2) * Erstattungsantrag Entgeltersatzleistungen * Verdienstbescheinigung für Arbeitsamt bei Austritt eines Mitarbeiters * An-/Ab-/Änderungsmeldungen an die Krankenkasse * Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung * telefonische Unterstützung beim Ausfüllen durch Unternehmen | * [Entgeltbescheinigung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212014&ignoreprotected=true) * Arbeits- und Nebeneinkommensbescheinigung  (amtl. Formular) * Arbeits- und Nebeneinkommensbescheinigung (elektronische Übermittlung) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   Für Arbeitgeber fallweise   * Versicherungsnachweis Sozialversicherung * Lohnsteuerbescheinigung * DÜ-Protokoll zum Erstattungsantrag  (inkl. Berechnungsschema) * Übersicht DÜ-Erstattungen * Übersicht DÜ Entgeltersatzleistungen (EEL)   Für Mitarbeiter fallweise   * Versicherungsnachweis Sozialversicherung * Lohnsteuerbescheinigung * Mitarbeiterauswertungen Entgeltersatzleistungen (EEL) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * anlassbezogene Informationen | | |
| 3. Zusätzlich: Vorwegabrechnung/Simulationen inkl. Beratung | | |
| Berechnungen einzelner/aller Mitarbeitergehälter/-löhne zur   * Simulation von Lohnerhöhungen * Simulation ausgewählter Gestaltungsalternativen   Vergleich unterschiedlicher Steuermerkmale  (z. B. Steuerklasse, Kinderfreibetrag)  betriebliche Altersvorsorge für Personal  aktuelle Rechtsänderungen, z. B. Nutzung Pkw  Vergleich von Vergütungsalternativen bei Neuanstellungen   * Ermittlung verrechenbarer Arbeitsstunden  (z. B. bei Handwerkern) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Abrechnung und Effektivkosten * Personalkosten und Stundensatz * Gutachten zur steueroptimalen Gehaltsgestaltung (Kfz-Nutzung) |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Zulieferung Informationen (z. B. telefonisch) | | |
| 4. Zusätzlich: Reisekostenabrechnungen |  |  |
| * Erfassen und Prüfen der Reisedaten * Abrechnung der Reisekosten auf Basis aller gesetzlichen Pauschalen und ggf. individueller Reiserichtlinien | * Reisekostenantrag und  -abrechnung * Liste der Reisekosten * Verpflegungsmehraufwendungen auf der Lohnsteuerbescheinigung |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Vorerfassung der Reisedaten durch Unternehmen (Softwarebereitstellung durch Kanzlei, ggf. Fahrtenbuch) * Zulieferung von vorsortierten abrechnungsrelevanten Belegen, wie unter 1. Lohnabrechnung | | |
| 5. Zusätzlich: Personalkostenplanung und -controlling | | |
| * Planung und Ermittlung der Personalkosten aller Mitarbeiter * Überwachung der Entwicklung der Personalkosten * Zuordnung von Mitarbeitern zu Kostenstellen/-träger | * Personalkostenübersicht nach Abteilung (oder alternativ nach Kostenstelle) * Personalkostenplan: monatl./jährlich Personalkosten/Zeiten * Kostenstellenliste (nur Lohnkosten) * [Arbeitszeitkonten](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212016&ignoreprotected=true) * Controllingreport |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * geplante Änderungen bei Gehältern und Löhnen sowie bei der Personalkapazität | | |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| 6. Zusätzlich: Personalverwaltung | | |
| * Führen der Personalakten, inkl. Urlaubskonten und Fehlzeiten * Terminverwaltung und -erinnerung, z. B. bei offenen Mitarbeitergesprächen, Ende von Probezeit, Verträgen, Erziehungsurlaub * Unterstützung bei Schriftstücken, z. B. bei Arbeitsverträgen, Zeugnissen, Anschreiben | * Verträge mit Mitarbeitern * Urlaubsplan * Urlaubsübersicht |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Unterlagen der Personalabteilung * Informationen zu Urlaub | | |

## B. Lohnabrechnung wird durch Kanzlei bei Mandant erstellt

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| * Erstellung der Lohnabrechnung durch einen Kanzleimitarbeiter im Unternehmen vor Ort |  |  |

## C. Mandant erstellt Lohnabrechnung selbst

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| * Unternehmen bucht Lohn selbst: Kanzlei stellt Software bereit, unterstützt bei Einrichtung, Buchungsfragen, ggf. nötigen Ergänzungen der Finanzbuchführung und informiert bei gesetzlichen Änderungen |  |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Buchungsbeleg in elektronischer Form * Information über durchgeführte Bescheinigungen und Anträge, die für die Finanzbuchführung relevant sind (z. B. für Forderungen oder Rückstellungen) | | |

## A. Kanzlei erstellt Buchführung

Unsere Dienstleistungen zum Rechnungswesen umfassen grundsätzlich: das Prüfen der vom Mandanten eingereichten Belege einschließlich der elektronischen Rechnungen (Signaturprüfung), das Buchen aller Geschäftsvorfälle (Belege, Kontoauszüge, Kasse usw.) sowie der Anlagegüter, das Prüfen der Buchungen auf Plausibilität und Korrektheit der Buchungssachverhalte sowie Informationen zu gesetzlichen Änderungen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| 1. Finanzbuchführung |  |  |
| Kanzlei   * bucht Einnahmen/Ausgaben (Einnahmenüberschussrechnung), Vorbereitung Jahresabschluss * erstellt die Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses für Bilanz (jährliche Abgrenzungen usw.) * Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung (monatlich/vierteljährlich) * Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) | * Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht (BKB)1 * [Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)1](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212017&ignoreprotected=true) * [Vorjahresvergleich](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212018&ignoreprotected=true) * Konten * Summen- und Saldenliste * Umsatzsteuervoranmeldung (inkl. Zusammenfassende Meldung)   Weg der Bereitstellung   * online (mit DATEV mIDentity) * E-Mail als verschlüsselte PDF * auf Papier * persönliche Übergabe   Rhythmus   * monatlich * quartalsweise * jährlich (bzw. bei Bedarf) |  |
| **Fallweise/bei Bedarf**   * Datenübermittlung an statistische Ämter   Organisatorisch   * Sortieren der Belege * Digitalisierung: Faxen/Einscannen der Belege * Abholen bzw. Bringen der Pendelordner * Einweisung in die Belegerfassung | * Meldung an statistische Ämter * englischsprachige Auswertungen |  |
| Zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht sicherstellen, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind | * Archivierung der Daten im DATEV-Rechenzentrum * Erstellung einer Rechnungswesen-Archiv-DVD (für Betriebsprüfung) * revisionssichere Archivierung elektronischer Rechnungen über Belegverwaltung online in Unternehmen online |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Zulieferung vorsortierter Belege (auch nur jährlich anfallende Belege) in Pendelordnern sowie von Informationen,  z. B. Eigenverbrauch, Gesellschafterverträge * zeitnahe Bereitstellung digitalisierter Belege einschließlich der elektronischen Rechnungen * Belege werden vom Unternehmen erfasst, Softwarebereitstellung durch Kanzlei   Unternehmen online  DATEV Mittelstand pro  Auftragsbearbeitung (bzw. Auftragsmanager)  Kassen-/ Warenerfassung Office   * durch Unternehmen selbst beschaffte Software: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | |
| 1 bei Bilanzierern unterjährig nur aussagekräftig mit monatlichen Abgrenzungen | | |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| 2. Zusätzlich: Offene-Posten-Buchführung |  |  |
| * Debitoren und Kreditoren (bei nicht zum festen Stamm gehörenden Kunden im Konto „Diverse“) * alle Kreditoren/Debitoren auf einzelne Personenkonten | * [fallweise: Branchenvergleich](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212020&ignoreprotected=true) * OPOS-Liste * statische Liquidität * [Kapitaldienstgrenze-BWA](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212027&ignoreprotected=true) * [Liquiditätsvorschau](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212030&ignoreprotected=true) * Grafik zur KER * Wertenachweis * [Grafik Vorjahresvergleich](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212035&ignoreprotected=true) * Controllingreport (liquiditätsrelevant)   Weg der Bereitstellung siehe 1. Rhythmus zusätzlich zu 1.   * wöchentlich |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| Siehe 1. sowie zusätzlich:   * Zugriffsberechtigung für Kanzlei auf die Bankkontoumsätze des Unternehmens | | |
| 3. Zusätzlich: Unterjähriges Controlling | | |
| * monatliche Bestandsveränderungen * monatliche Abgrenzungen jahresbezogener oder quartalsweiser Einnahmen und Ausgaben, z. B. Jahresversicherungen, 13. Gehalt, Zinsen, Disagio * monatliche steuerliche Abschreibung der Anlagegüter oder * monatliche kalkulatorische Abschreibung der Anlagegüter * monatliche kalkulatorische Kosten, z. B. kalkulatorische Zinsen, Miete * sonstige monatliche Abgrenzungen, z. B. Rückstellungen * Entwicklung individueller Überwachungskriterien | * Buchungsliste Anlagegüter * [Entwicklung Anlagevermögen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212037&ignoreprotected=true) * [3-Jahresvergleich (BWA)](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212038&ignoreprotected=true) * [Controllingreport gesamt](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212039&ignoreprotected=true) * Auswertung der Prüfkriterien   Weg der Bereitstellung siehe 1. Rhythmus siehe 2. |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| Siehe 1. und 2. | | |
| 4. Zusätzlich: Übernahme Zahlungsverkehr und Mahnwesen/Forderungsmanagement | | |
| Voraussetzung: Vereinbarung über Umfang und Details der Nebenleistung Mahnwesen/Forderungsmanagement (gilt nicht für Zahlungsverkehr) für Freigabe durch Unternehmen Erstellung   * Zahlungsvorschlagslisten, Zahlungsvorschläge Lieferantenrechnungen * Lastschriften Kundenrechnungen (Einzugsermächtigung, Abbuchungsauftrag) * SEPA-Lastschriften Kundenrechnungen (Basis-Lastschrift, Firmen-Lastschrift) * Mahnungen/-vorschläge * Versand Mahnungen durch Kanzlei | * [Vorschlagsliste Zahlungen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212040&ignoreprotected=true) * [Vorschlagsliste Mahnungen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212041&ignoreprotected=true) * Überweisungen, Lastschriften * [Mahnungen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212042&ignoreprotected=true) * [Forderungsaltersreport](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212043&ignoreprotected=true) * Debitorenanalyse |  |

| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| --- | --- | --- |
| **Im Auftrag des Mandanten Datenbereitstellung für:**   * DATEV Factoring * Inkassounternehmen * Rechtsanwalt, z. B. zur Einleitung eines gerichtlichen Mahnverfahrens |  |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Lieferung Informationen für Einrichtung (Ersteinrichtung, Änderungen) Zahlungsverkehr: Stammdaten zu den Lieferanten,  wie z. B. Bankverbindungen, Zahlungsbedingungen * Lieferung Informationen für Einrichtung (Ersteinrichtung, Änderungen) Mahnwesen: Stammdaten zu Kunden, wie z. B. Mahnfristen, Mahnzinsen, Gestaltung Mahnformular * Zustimmungserklärung für Datenweitergabe an Dritte (DATEV Factoring, Inkassounternehmen, Rechtsanwalt) | | |
| 5. Zusätzlich: Erstellung Soll-Ist-Vergleich und/oder Plan | | |
| * Erstellung Soll-Ist-Vergleich auf Basis Unternehmensplanung * Erstellung einfacher Jahresplan, Soll-Ist-Vergleiche * Erstellung detaillierter, unterjährig rollierend angepasster Jahrespläne, Soll-Ist-Vergleiche | * BWA-Planwerte * [Soll-Ist-Vergleich (BWA)](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212044&ignoreprotected=true), GuV, Bilanz, Finanzflussrechnung * Controllingreport: Erfolgsplanung und Planerreichung * Liquiditätsvorschau * Schnellberechnung Planungsradar |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Zulieferung von Planzahlen durch Unternehmen * Zulieferung von Planungsprämissen durch Unternehmen * Zulieferung von Informationen zu geplanten Maßnahmen, veränderten Einnahmen u. Ä. | | |
| 6. Zusätzlich: Kostenrechnung | | |
| Einrichtung, Pflege und Erstellung der Kostenstellen-/ -trägerrechnung:   * Aufteilung nach Kostenstellen/-träger * Konsolidierung von Kostenstellen/-trägern * Erstellung Soll-Ist-Vergleich | * Betriebsabrechnungsbogen inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich * [Chefübersicht Gesamtunternehmen](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212045&ignoreprotected=true) inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich * Zeitreihe |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Zulieferung Informationen, welche Positionen zu welchen Kostenstellen/-trägern gehören (Ersteinrichtung und Änderungen) * Zulieferung von Planzahlen | | |
| 7. Zusätzlich: Unterstützung beim Bankgespräch | | |
| * Erstellung Unterlagen für Bank, z. B. Kreditgesuch * Vorabgespräch zur Vorbereitung auf Bankgespräch * Begleitung beim Bankgespräch * Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z. B. Umschuldung * Analysen | **Fallweise:**   * Kapitaldienstgrenze-BWA * 3-Jahresvergleich (BWA) * Planungsbericht * Hochrechnung des Jahresergebnisses * [Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212137&ignoreprotected=true) * Liquiditätsvorschau |  |
|  | **Für die Bank**   * jährlich: Bilanz, GuV, Fälligkeitsliste * unterjährig: BWA/Controllingreport, SuSa/Wertenachweis   Zur Besprechung mit Unternehmer   * Unternehmensanalyse * [Analysecockpit](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=226567&ignoreprotected=true) * Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren) * Auswertung nach Bankenschemata |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Lieferung der für den Anlass notwendigen Informationen | | |

## B. Finanzbuchführung/Kostenstellen-/-trägerrechnung wird durch Kanzlei bei Mandant erstellt

| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| --- | --- | --- |
| vor Ort im Unternehmen Erstellung (inkl. Auswertung), Beratung durch Kanzleimitarbeiter   * der Finanzbuchführung * der Kostenrechnung |  |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Unternehmen stellt Arbeitsplatz zur Verfügung | | |

## C. Mandant erstellt die Finanzbuchführung/Kostenstellen-/-trägerrechnung

Unsere Dienstleistungen für selbstbuchende Mandanten umfassen grundsätzlich: Unterstützung bei der Einrichtung und ggf. Erstbestückung der Daten, Fachfragen, Information zu gesetzlichen Änderungen

| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| --- | --- | --- |
| * Unternehmen bucht mit selbst beschaffter Software, Kanzlei prüft Buchführung auf Korrektheit/Plausibilität anhand von Stichproben, bei Bedarf Vornahme von Korrekturbuchungen * Kanzlei stellt Software zur Verfügung, unterstützt bei  Software-/Handlingsfragen, auch per Mandantenfern-betreuung, prüft Buchführung umfassend auf Korrektheit und Plausibilität, führt Korrekturbuchungen durch und übergibt diese an die Unternehmensbuchführung (Übernahme durch Unternehmen über Vorlaufimport)   Finanzbuchführung  Kostenrechnung   * Kanzlei unterstützt durch unterjähriges Controlling * Kanzlei führt einen Qualitäts-Check Finanzbuchführung durch. | * Prüfergebnisse (Überwachungsbericht) * Erstellung korrigierter Auswertungen (bei kanzleigestellter Software) * Liquiditätsvorschau * Controllingreport * Ergebnisse Qualitäts-Check Finanzbuchführung   Weg der Bereitstellung   * online (mit DATEV mIDentity) * E-Mail als verschlüsselte PDF * auf Papier * persönliche Übergabe   Rhythmus   * monatlich * quartalsweise |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Unternehmen übergibt regelmäßig Finanzbuchungsdaten aus der selbst beschafften Software über   ASCII-Schnittstelle/ DATEV-Format  DATEV-Postversanddaten-Schnittstelle  Sonstige:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   * Unternehmen stellt regelmäßig Buchungsdaten zur Verfügung über DATEV-Software   per DATEV-Format Export | | |

## A. Kanzlei erstellt Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen

Unsere Dienstleistungen zum Jahresabschluss sowie zu betrieblichen Steuererklärungen umfassen grundsätzlich den gesetzlichen Umfang, der von Art und Umfang des Unternehmens abhängt: stichpunktartige Überprüfung der Buchführung auf Korrektheit der Buchungen, Jahresabschlusstätigkeiten (z. B. Aufteilung von Kapitalkonten auf Gesellschafter und Kontokorrentkonten in betriebliche und private Nutzung, (Pensions-) Rückstellungen, ggf. Prüfung Anlagevermögen), Überprüfung, ob alle relevanten Verträge (z. B. Grundbuchauszug, Ehegatten- oder Gesellschafterarbeitsverträge) sowie Informationen zu sonstigen finanziellen Verpflichtungen (z. B. Bürgschaften, Verträge mit Dritten, Patronatserklärung) vollständig vorhanden sind, sowie Bescheinigungen über die Art der Jahresabschlusserstellung (Mitwirkung des Mandanten) und die Übermittlung der E-Bilanz an die Finanzverwaltung bis hin zur elektronischen Offenlegung.

| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| --- | --- | --- |
| 1. Erstellen des Jahresabschlusses/Anfertigen der betrieblichen Steuererklärung und Besprechung | | |
| * Jahresabschluss gemäß gesetzlicher Anforderungen (z. B. Anhang, Lagebericht, Offenlegung)   Einnahmenüberschussrechnung  Steuerbilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung  Handelsbilanz mit abgeleiteter Steuerüberleitungsrechnung   * Besprechen des Jahresabschlusses * Übermittlung der Abschlussdaten an die Finanzverwaltung * Übermittlung der Jahresabschlussauswertungen an den Bundesanzeiger * Jahresreporting * Beratung/Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung usw. * Festlegung Gewinnverwendung * Erstellung und elektronische Übermittlung der Kapitalertragsteuer-Anmeldung * Anfertigen der betrieblichen Steuererklärungen, insbesondere KSt-, GewSt- und USt-Erklärungen sowie Gesonderte - und einheitliche – Feststellung inkl. elektronischer Übermittlung * bei Kapitalgesellschaften und gleichgestellten Gesellschaften Aufbereitung der Werte aus dem Jahresabschluss für die Übermittlung an den Bundesanzeiger und Veröffentlichung * Ausgabe der Buchführungsunterlagen für die gewünschten Jahre auf einer Rechnungswesen-Archiv-DVD * Prüfung Steuerbescheide und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung | * [Einnahmenüberschussrechnung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212170&ignoreprotected=true) * [Bilanz und GuV, Anlagenspiegel und Ergebnisverwendung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212174&ignoreprotected=true) * Erstellungsbericht inkl. Anhang * Lagebericht auf Basis der Informationen des Unternehmens * [Risikobericht](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212080&ignoreprotected=true) * Kapitalflussrechnung * [Jahresabschlusspräsentation inkl. Mehrjahresvergleiche, Grafiken](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212081&ignoreprotected=true) * betriebliche Steuererklärungen * [Tantiemeberechnung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212069&ignoreprotected=true) * Gesonderte - und einheitliche - Feststellung (Aufteilung der betrieblichen Einkünfte auf mehrere Gesellschafter/Eigentümer) * Gesellschafterkontenverzinsung * Feststellungserklärung an alle Beteiligte * Kontenentwicklung   Kapital  Kontokorrent  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   * detaillierte Zinsentwicklung   Kapital  Kontokorrent  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   * Steuerbelastung für laufendes und kommendes Jahr * englischsprachige Jahresabschlussauswertungen * englischsprachiger Erstellungsbericht inkl. Anhang * Auszug der Veröffentlichung * Rechnungswesen-Archiv-DVD * Information über Status Rechtsbehelf * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| * Erstellen Sonderformen des Jahresabschlusses, z. B.  Sonder-/ Ergänzungsbilanzen bei Personen-/Personen-handelsgesellschaften, Eröffnungs-, Zwischen- und Schlussbilanzen | * Sonderform der Bilanz   [Eröffnungsbilanz](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212070&ignoreprotected=true), Zwischenabschlüsse, [Steuerbilanz](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212176&ignoreprotected=true), Überleitungsrechnung,  [Bilanz OHG](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212175&ignoreprotected=true) |  |
| * branchenspezifischer Jahresabschluss  (bei entsprechender Finanzbuchführung) | * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| * Erstellung konsolidierter Jahresabschlüsse | * Konsolidierungsübersicht * Konzern - Bilanz * Konzern – Gewinn- und Verlustrechnung * Konzernreport einschließlich Konzernanhang und -lagebericht |  |
| * länderspezifischer Jahresabschluss | * für Limited * nach US-GAAP * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| * internationale Rechnungslegung | * Bilanz IFRS/IAS |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Buchführung erstellt durch selbstbuchendes Unternehmen * zeitnahe Zulieferung angeforderter Belege/Informationen/Dokumente, insbesondere: Gesellschaftsvertrag, Protokolle der Gesellschafterversammlungen/sonstige Verträge, z. B. Miete, Pacht, Leasing, Darlehensverträge, Bürgschaften, Ergebnisse der Inventur, Kontokorrentrahmen, Anzahl Arbeitnehmer * Informationen des Inhabers/der Gesellschafter oder Geschäftsführer * Mitteilung Sonderbetriebsausgaben/-einnahmen für Gesonderte – und einheitliche – Feststellung * Einverständniserklärung zur Offenlegung * anlassbezogen * branchenspezifisch | | |
| 2. Erstellen von Berichten anhand des Jahresabschlusses und Plausibilitätsbeurteilung | | |
| * zusätzlicher/erweiterter Lagebericht für weitere interne oder externe Adressaten, wie Geschäftsführung, Bank, Gründungsprüfung, Erstellung von Gutachten * Durchführung und Dokumentation einer Plausibilitätsbeurteilung für die Bank * Detailanalysen   Jahresabschlussanalyse  Kennzahlenanalyse | * Lagebericht, z. B. aus Wirtschaftsbericht (inkl. Vermögens- und  Finanzstatus), Risiko- und Prognosebericht unter Mitarbeit des Unternehmens * Bescheinigung über die Plausibilität des Jahresabschlusses * Jahresabschlussanalyse * Kennzahlenanalysen * Unternehmensreport * Kurzbericht zur Gesamtlage * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * gewünschter Inhalt, Umfang und Adressat | | |
| 3. Zusätzlich: Unterjährige Überprüfung der Entwicklung zur Optimierung des Jahresergebnisses | | |
| * Analyse des zu erwartenden Jahresergebnisses, Beratung und Ableitung von Maßnahmen, z. B.   neue/anzupassende/aufzulösende Rückstellungen (z. B. Investition)  Vorziehen oder Verschieben einer Investition oder eines Verkaufs (Inventar)  Prüfen der KSt- und GewSt-Vorauszahlungen: ggf. Anpassungsantrag, inkl. ESt  Unterstützung bei (Vorbereitung) der Inventur  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Hochrechnung für das gesamte Jahr * Kennzahlenanalyse (unterjährig) * Anpassungsantrag für lfd. Veranlagungszeitraum * unterjährige Vergleiche * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| * Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern | * Kapitaldienstgrenze-BWA * Analysebericht * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Finanzbuchführung für ein unterjähriges Controlling mit monatlich abgegrenzten Buchungen * Informationen über weitere Entwicklung und geplante Vorhaben, z. B. Bestandsveränderungen | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| 4. Zusätzlich: Erstellen von privaten Steuererklärungen bei Einzelunternehmern und  Personengesellschaftern | | |
| * Einkommensteuererklärung für Gesellschafter/Unternehmer, Details unter Private Steuern und Vermögen |  |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * private Belege zusammen mit betrieblichen Belegen abgeben | | |
| 5. Zusätzlich: Unterstützung bei Betriebsprüfung | | |
| * Vorgespräch * Simulation möglicher Ergebnisse * Beratung zur Selbstanzeige * Begleitung während Betriebsprüfung * Prüfung Steuerbescheid und ggf. Rechtsbehelf und laufende Statusprüfung * Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse * Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen (z. B. Rücklagen bei Nachzahlungen) * kontinuierliche Prüfung der Finanzbuchführung | * Rechnungswesen-Archiv-DVD * schriftliche Mitteilung über Prüfungsergebnisse * tabellarisch und grafisch aufbereitete Ergebnisse * Mehr- und Wenigerrechnung (inkl. Auswirkung der Prüfungsergebnisse für Folgejahre) * Steuerberechnungen/Einkunftsarten vor und nach Betriebsprüfung * Prüferbilanzen * Information über Status Rechtsbehelf |  |

|  |
| --- |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei |
| * Informationen über prüfungsrelevante Sachverhalte, die nicht in der Buchführung zu erkennen sind |

## B. Mandant erstellt Jahresabschluss selbst

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| * Kanzlei unterstützt bei der Einrichtung, stellt Software zur Verfügung und unterstützt bei der Durchführung des Jahresabschlusses, beurteilt den Jahresabschluss auf Plausibilität und erstellt Steuererklärungen | * Bericht/Vermerk zu Jahresabschluss und Plausibilitätsbeurteilung * betriebliche Steuererklärung |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * vorbereitete Bilanz mit Angaben der berechneten Steuerabgaben | | |

Unsere Leistungen rund um die betriebswirtschaftliche Beratung richten sich sowohl an Privatpersonen als auch Einzelunternehmen, Personen- und Kapitalgesellschaften verschiedener Branchen.   
Die Anforderungen an eine erfolgreiche Unternehmensführung werden auf Grund der Vielzahl von Einflüssen immer umfangreicher. Die folgende Übersicht zeigt Ihnen, für welche Dienstleistungen (im Bereich betriebswirtschaftliche Beratung) wir Ihnen Lösungen für Sie und Ihr Unternehmen anbieten.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |
| 1. Existenzgründung | | |
| * Existenzgründung   Wahl der Rechtsform  Plan für Unternehmer (Vermögen, Erfolg und Finanzierung)  Vertragsmuster (z. B. Arbeitsvertrag geringfügig Beschäftigte, Arbeitsvertrag Ehegatten, Bürgschaft)  Unterlagen für Dritte (z. B. für Teilhaber, Banken, Förderstellen)  Prüfung Fördermittel  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Gründungsbericht * Planungsbericht * Expertise zur Rechtsformberatung * Musterverträge * Fördermittelanträge * Branchenreport/-bericht * Standortinformationen/-analyse * Markenrecherchen (z.B. Firmenname prüfen) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen der Gründung | | |
| 2. Unternehmenserweiterung | | |
| * Unternehmenserweiterung   Branchen-/Standortinformationen  Beratung zur Wahl der Rechtsform  Beratung zur internationalen Besteuerung  Prüfung Fördermittel und Antragstellung  Prüfung Verbindlichkeitenspiegel  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Planungsbericht * Rechtsformvergleich * Auswertungen Rechtsformwechsel * Expertise zur Rechtsformberatung * Musterverträge * Expertise zur internationalen Besteuerung * Fördermittelanträge * Branchenreport/-bericht * Standortinformationen/-analyse * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen der Erweiterung | | |
| 3. Anlassbezogene Analysen und Simulationen | | |
| * Investitionen: Hochrechnung der Auswirkungen einer Investition auf Erfolg und Liquidität, inkl. Prüfung Investitionsabzugsbetrag * Finanzierung: Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen, z. B. Bank-/Lebensversicherungs-Darlehen, Bausparfinanzierungen, Leasingfinanzierungen, Kauf-Leasing-Vergleiche, Teilzahlungskredite * Simulation der Steuerbelastung (ein- oder mehrjährig) * Wahl einer steuerlich optimalen Rechtsform * Immobilienkauf * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Auswertungen zur Investitionsrechnung * Expertise Dienstwagen * Auswertungen zur Finanzierungsrechnung * Gesamtübersicht Steuerbelastung * Expertise zur Rechtsformberatung * Expertise zur GmbH-Geschäftsführervergütung * Vertrag Anstellung Geschäftsführer * Immobilienanalyse * Anpassungsantrag * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Informationen zum geplanten Vorhaben | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | | Honorar | |
| 4. Unternehmensplanung | | | | |
| * Mehrjahresplan (Umsatz, Kosten, Erfolg, Vermögen usw.) * weitere Teilpläne   Finanzierungsplan  Liquiditätsplan/-betrachtung  Produktplan: Umsatz, Kosten…  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   * Analyse der Entwicklung von Kennzahlen | | * [Planauswertungen zu Erfolg/Liquidität/Bilanz](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212082&ignoreprotected=true) * Planungsbericht * Kennzahlensimulation * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | | | |
| * Informationen zum geplanten Vorhaben | | | | |
| 5. Risikomanagement | | | | |
| * komplette Einführung eines Risikomanagementsystems inkl. Umsetzungsbegleitung * Einführung in Arbeitsteilung und begleitende Einführungsberatung * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | * [Risikoatlas](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212083&ignoreprotected=true) * [Risikohandbuch](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212084&ignoreprotected=true) * [Risikomatrix](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212085&ignoreprotected=true) * [Risikobericht](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212087&ignoreprotected=true) * [Verantwortlichenbericht](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212088&ignoreprotected=true) * [Risiko-Steckbrief](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212090&ignoreprotected=true) * [Risiko-Historie](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212092&ignoreprotected=true) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | | | |
| * Informationen zu Risiken | | | | |

### 6. Bewertungen

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Ratinganalyse und -bewertung der wirtschaftlichen Lage, Insolvenzwahrscheinlichkeit sowie der operativen, strategischen und externen Risiken des Betriebs   quantitative Analyse  Gesamtanalyse   * Unternehmensbewertung   bei Kauf (Bewertung Fremdunternehmen)  bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen)  Nachfolgeberatung/Unternehmensübertrag   * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Risikobericht * [Ratingreport Banken](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212093&ignoreprotected=true) * Krisensignalwert/Bonitätseinstufung – Kurzbericht zur Insolvenzprognose * Insolvenzwahrscheinlichkeit * Discounted Cashflow-Verfahren * Ertragswertverfahren * Bewertungsbericht * Expertise Erben/Schenken (vereinfachtes Ertragswertverfahren) * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen | | |

## Kanzlei erstellt private Steuererklärungen und berät zu Privatvermögen

Unsere Dienstleistungen zu privaten Steuererklärungen umfassen grundsätzlich: Prüfen der Belege auf Richtigkeit und Vollständigkeit, Anfertigen der Steuererklärung, Vorbereiten und Besprechen von Unterlagen für das Finanzamt. Darüber hinaus bieten wir Ihnen eine individuelle Vermögensberatung.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |

### 1. Erstellen der privaten Steuererklärung

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Erstellen von Einkommensteuererklärungen für Gesellschafter, Unternehmer, Angestellte, Rentner… * Abruf der Daten zur sog. vorausgefüllten Steuererklärung und Prüfung dieser Daten auf Vollständigkeit und Richtigkeit * Anfertigen der Gesonderten – und einheitlichen – Feststellung (GuE) * Prüfen alternativer Veranlagungsformen bei Ehegatten (getrennt oder gemeinsam) * Prüfen der Steuervorauszahlungen * Antrag auf Lohnsteuer- Ermäßigung * Antrag auf Ausstellung einer Nichtveranlagungs-Bescheinigung * Beratung zur Selbstanzeige * Prüfung Steuerbescheid und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung | * Einkommensteuererklärung mit Anlagen je nach Fall (z. B. Anlagen N, V, SO, KAP und AUS) * Gesonderte – und einheitliche – Feststellung (z. B. bei Aufteilung der Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung auf mehrere Eigentümer) * [Steuerbelastung und Mehrjahresvergleich im Rückblick](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212102&ignoreprotected=true) * Information über den Status von Rechtsbehelfen * Anpassung der Vorauszahlungen * Mitteilung über Steuervorauszahlungen |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Unterlagen des Steuerpflichtigen über zu erklärende Einnahmen und Ausgaben * private Belege, die nicht unterjährig mit den betrieblichen Belegen abgegeben wurden, z. B. private Haushaltshilfe, Einkünfte des Ehegatten bei gemeinsamer Veranlagung | | |

### 2. Hochrechnungen/Simulationen und Beratung zu privatem Vermögen und Finanzierung

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Erstellung private Vermögensaufstellung * Erstellung privater Vermögensplan mit steuerlicher Betrachtung auf Basis der Angaben der Privatperson * Simulation der Vermögensentwicklung, z. B. für einen vorzeitigen Ruhestand, eine Vorabschenkung * Simulation von Finanzierung, z. B. bei Immobilienkauf * Beratung und Simulation zur privaten Altersvorsorge * Unterstützung beim Bankgespräch * Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * private Vermögensaufstellung * [privater Vermögensplan](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212099&ignoreprotected=true) * privater Finanzierungsplan * Unterlagen für die Bank, Vermögensaufstellung und Selbstauskunft (bankenspezifisch) * [strukturierter Ordner für private Vermögens- und Finanzdokumente (Lifemap)](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212106&ignoreprotected=true) * Simulationsergebnisse * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Bereitstellung Informationen der Privatperson über „betroffenes“ Vermögen sowie Einnahmen und Ausgaben, die durch die Einkommensteuererklärung noch nicht bekannt sind, z. B. selbstgenutzte Immobilien (In- und Ausland), Versicherungs- und Kreditverträge   Kopien von Unterlagen  Erfassung auf Kanzlei-Papiervorlagen  Erfassung auf Kanzlei-Excel-Vorlage   * Informationen zu beteiligten Personen und deren Verwandtschaftsgrad und bereits in Anspruch genommene Freibeträge * laufend Unterlagen zu Änderungen, z. B. Erhöhung monatlicher Beiträge und Kapitalleistung einer Lebensversicherung, neue Zinsfestschreibung eines Kredits | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dienstleistung | Informationen/Auswertungen für Mandanten | Honorar |

### 3. Beratung und steuerliche Erklärung bei Schenkung oder Erbschaft

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * Beratung, z. B. zu Testament, Ehevertrag * Überprüfung/Aktualisierung Testament (z. B. Änderung persönliche Verhältnisse) * Vorbereitung für Notar * Begleitung zum Notar * steuerliche Erklärung * Prüfung Steuerbescheide und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | * Expertise mit Belastungsvergleich Ist/Planfall * Schenkungsteuererklärung * [Erbschaftsteuererklärung](http://www.datev.de/portal/ShowContent.do?pid=dpi&cid=212105&ignoreprotected=true) * Information über Status Rechtsbehelf * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  |
| Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei | | |
| * Unterlagen der Privatperson über das zu übertragende Vermögen * Informationen zu beteiligten Personen und deren Verwandtschaftsgrad * bereits in Anspruch genommene Freibeträge für frühere Schenkung | | |

|  |
| --- |
| Sonderleistungen |
| * für beschleunigte Abwicklung wird ein Eilzuschlag erhoben * Bonitätsprüfung (z. B. Kunden, Geschäftspartner) * Adressermittlung säumiger Zahler |
| Allgemeine Beratung |
| * Konzeptberatung, z. B. zur Einrichtung:   Forderungsmanagement inkl. Erfolgskontrolle  Kostenrechnung  individuelle BWA  individuelle Schnittstelle  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_   * Organisationsberatung im Unternehmen zu Prozessen der Finanzbuchführung und der Belegflüsse * Unterstützung bei der Software-Auswahl |
| Branchenschwerpunkte |
| * \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |
| --- |
| **Notizen** |
| Ergänzungen zur Vereinbarung (z. B. Steuerberaterhonorar, Anzahlungen, Bankverbindung/Lastschrift...) |

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 bzw. dem Gesetz über die Vergütung der Rechtsanwältinnen und Rechtsanwälte.

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 Mandats-vereinbarung dar.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Mandatsvereinbarung zwischen  Auftragnehmer**  Steuerkanzlei Marita Lemkeg  Frankfurter Str. 42  53773 Hennef  Telefon: +49 2242 81725  Telefax: +49 2242 917087  E-Mail:ml@meinesteuerberaterin-lemke.de  Homepage: www.meinesteuerberaterin-lemke.de | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ort  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Datum  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Unterschrift Steuerberater |
| **und Auftraggeber**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Name  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Straße  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ PLZ, Ort  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Telefon  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Telefax  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ E-Mail | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ort  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Datum  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Unterschrift Mandant |



**Sprechen Sie uns an. Wir beraten Sie gerne.**

Für Ihre Fragen und Anliegen stehen Ihnen zur Verfügung:

Marita Lemke

Tel.: +49 2242 81725

ml@meinesteuerberaterin-lemke.de



****

Ihr Kanzleiname

Steuerkanzlei  
Marita Lemke

Frankfurter Str. 42

53773 Hennef

Telefon: +49 2242 81725

Telefax: +49 2242 917087

E-Mail:ml@meinesteuerberaterin-lemke.de

Homepage: www.meinesteuerberaterin-lemke.de