



Die Dienstleistungen Ihres Steuerberaters

Unsere Angebote und Services

Kanzlei für Steuerberatung
peter sterk
Kaufbeuren

Inhalt

I) Personalwirtschaft	3
II) Rechnungswesen und unterjähriges Controlling	5
III) Jahresabschluss und betriebliche Steuern	8
IV) Betriebswirtschaftliche Beratung	9
V) Private Steuern und Vermögen	11
VI) Honorierung	18

I. Personalwirtschaft

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

Unsere Leistungen Lohn

Lohnabrechnung

Ersteinrichtung/Änderungen von Unternehmens- und Arbeitnehmerdaten

Bereitstellung von Organisationsmitteln für die Aufzeichnung der Lohn- und Gehaltsdaten

Erfassung der Lohndaten

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 z. B. Postversand direkt an das Unternehmen oder an den Arbeitnehmer, online direkt an das Unternehmen oder an den Arbeitnehmer über ein sicheres Online DATEV-Portal

Abschluss der Lohnkonten am Jahresende

Erstellung der Zahlungsaufträge oder Überweisungsträger für den Zahlungsverkehr mit Ihrer Bank

Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen

Newsletter zu aktuellen gesetzlichen Änderungen

Archivierung

elektronische Langzeit-Archivierung der Daten

jährliche Bereitstellung der Auswertungsdaten auf Archiv-DVD

Bescheinigungen – Meldungen – Anträge

Anfertigung von Lohn-Bescheinigungen und Anträgen für Sozialversicherungsträger, Arbeitsamt, Krankenkassen, Versicherungen etc.

Erstellung Lohnnachweis für Berufsgenossenschaften

Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung

Unsere Leistungen Lohn

Beratung

Chefgespräch: quartalsmäßige Besprechung zu Auswertungen (z. B. Personalkosten) oder aktuellen Themen

Personalkostencontrolling: Sonderauswertungen/Statistiken: Personalkosten sind eine der Kostenvariablen schlechthin. Mit zusätzlichen Auswertungen geben wir Ihnen Impulse für Ihre unternehmerischen Entscheidungen.

Lohnvorwegberechnungen: Wir spielen mit Ihnen bei anstehenden Lohn- und Gehaltserhöhungen verschiedene Alternativen durch und geben Ihnen sofort einen Überblick über die finanziellen Auswirkungen.

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.

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.

Altersvorsorge: Richtig vorsorgen und dabei Kosten sparen – wir beraten Sie zu den steuerlichen Auswirkungen verschiedener Varianten der Altersvorsorge.

Kostenrechnung: Wir teilen Ihre Personalkosten nach Kostenstellen (Abteilungen) auf und analysieren diese detailliert mit Ihnen.

Reisekostenabrechnung: Durch die Auslagerung der Reisekostenabrechnung an uns sparen Sie Zeit und Mühe. Neben der Abwicklung entfällt auch die laufende Fortbildung wegen regelmäßiger Rechtsänderungen. Wir übernehmen Ihre Reisekostenabrechnungen und sichern mit Beleg- und Rechnungsprüfung Ihren Vorsteuerabzug. DATEV Reisekosten Vorerfassung und Routenplaner können mit unserer Software verknüpft werden.

Personalverwaltung: Wir bieten Ihnen eine professionelle Verwaltung Ihrer kostbarsten Ressource: Ihrer Mitarbeiter. Wir erinnern Sie an wichtige Termine und unterstützen Sie bei Einstellungen, Verträgen, Kündigungen und vielen weiteren Personalthemen.

Paket Mandant erstellt Lohnabrechnung selbst

Unsere Leistungen

- Unternehmen bucht Lohn selbst: Softwarebereitstellung durch Kanzlei
- Unterstützung bei Einrichtung, Buchungsfragen, ggf. nötige Ergänzungen der Finanzbuchführung
- Information bei gesetzlichen Änderungen

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Unter Maßgabe aller gesetzlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellen wir für Sie die Finanzbuchführung. Je nach Bedarf stehen Ihnen hier attraktive Zusatzpakete und Unterstützungsleistungen zur Verfügung – auch für den Fall, dass Sie z. B. die Finanzbuchführung oder zumindest Teile davon selbst übernehmen möchten.

Unsere Leistungen Rechnungswesen

Buchführung

Einnahmenüberschussrechnung: Buchen von Einnahmen und Ausgaben oder:

Bilanzierer: Erstellen der Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses

Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung (mtl./vierteljährl.)

Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)

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

Senden der Daten zur Archivierung ans DATEV-Rechenzentrum

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“ oder alternativ

Buchen von Debitoren/Kreditoren, auch nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren/Kreditoren über einzelne Konten

Auswertungen

Konten

Journal

Summen- und Saldenliste

Umsatzsteuervoranmeldung

Zusammenfassende Meldung

Offene-Posten-Liste

Liquiditätsvorschau

Betriebswirtschaftliche Auswertungen

Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht (BKB)

Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)

Vorjahresvergleich

Wertenachweis

Branchenvergleich

Statische Liquidität

Kapitaldienstgrenze-BWA

Grafik zur Kurzfristigen Erfolgsrechnung

Grafik zum Vorjahresvergleich

3-Jahresvergleich (BWA)

Für unterjähriges Controlling

Controllingreport

Entwicklung Anlagevermögen

Unsere Leistungen Rechnungswesen

Für Betriebsprüfung

Rechnungswesen-Archiv-DVD

Organisation / Datenaustausch

„Unternehmer-Infosystem“:

Unternehmen online für den Austausch aller Belege und Informationen inkl. Auswertungen:

- 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 Rechnungverkehrs 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.:

- per E-Mail mit verschlüsselten Auswertungen als PDF
- im persönlichen Gespräch (in Papierform)

Rhythmus: je nach Bedarf

wöchentlich

monatlich

quartalsweise

jährlich

Unsere Zusatzpakete

Mahnwesen/Forderungsmanagement (Voraussetzung: Offene-Posten-Buchführung)

- 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:

- Vorschlagsliste Mahnungen
- Mahnungen
- Forderungsaltersreport
- Saldenbestätigungen
- Bonitätsprüfung (z. B. Kunde, Geschäftspartner)

Datenbereitstellung an:

- DATEV Factoring
 - Inkassounternehmen
 - Rechtsanwalt, z. B. zur Einleitung des gerichtlichen Mahnverfahrens
- Voraussetzung: Vorliegen einer Zustimmungserklärung des Mandanten für Datenweitergabe

Zahlungsverkehr (Voraussetzung: Offene-Posten-Buchführung)

- 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)
- Ausführung der Zahlungsaufträge nach Freigabe durch den Mandanten

Unsere Zusatzpakete

Auswertungspaket Zahlungsverkehr:

- Vorschlagsliste Zahlungen
- Fälligkeitsliste

Soll-Ist-Vergleich und Plan-Auswertungen

- 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)

Auswertungspaket Soll-Ist-Vergleich und Plan-Auswertungen:

- BWA-Planwerte
- Soll-Ist-Vergleiche für betriebswirtschaftliche Auswertung, Gewinn- und Verlustrechnung Bilanz und Finanzflussrechnung
- Controllingreport (Erfolgsplanung, Planerreicherung)
- Liquiditätsvorschau
- Planungsradar
- Planungsbericht

Kostenrechnung

Einrichtung, Pflege und Erstellung der Kostenstellen-/ -trägerrechnung

- Aufteilung auf Kostenstellen/-träger
- Konsolidierung von Kostenstellen/-trägern
- Erstellung Soll-Ist-Vergleiche

Auswertungspaket Kostenrechnung:

- Betriebsabrechnungsbogen inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich
- Chefübersicht Gesamtunternehmen inkl. Vorjahresvergleich und/oder Soll-Ist-Vergleich
- Zeitreihe

Unterstützung beim Bankgespräch

- 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)

Auswertungen für Bankgespräch je nach Bedarf:

- Kapitaldienstgrenze-BWA
- 3-Jahresvergleich (BWA)
- Liquiditätsvorschau, Forderungsaltersreport
- Planungsbericht
- Hochrechnung (z. B. bei Investitionsvorhaben)
- Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung

Entwicklung und Einrichtung eines Frühwarnsystems

- Entwicklung unternehmensspezifischer Überwachungskriterien
- einmalige Einrichtung
- laufende Auswertung der Prüfkriterien

II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Paket Selbstbucher

Unsere Leistungen	Mandant bucht mit Rechnungswesen-Lösung von DATEV
	☐
Information zu gesetzlichen Änderungen	■
Schulung zum Datev-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

Auf Basis des Rechnungswesens erstellen wir für Sie unter Maßgabe der handels- und steuerrechtlichen Vorschriften Ihren Jahresabschluss.

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Jahresabschluss

Einnahmenüberschussrechner: Erstellung einer Einnahmenüberschussrechnung oder:
Bilanzierer: Abschluss der Finanzbuchführung sowie Erstellung des Jahresabschlusses
Übermittlung des Jahresabschlusses an die Finanzverwaltung
jährliche Abschreibung der Anlagengüter – Anlagenbuchführung
jährliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kreditzinsen ...)
Erstellung von getrennten Handels- und Steuerbilanzen
Erstellung einer Überleitungsrechnung nach § 60 Abs. 2 EStDV
Erstellung von Eröffnungsbilanzen und Zwischenabschlüssen
Erstellung von Sonderbilanzen
Erstellung von Ergänzungsbilanzen
Ermittlung der latenten Steuern nach BilMoG
Erstellung von Kapitalflussrechnungen
Erstellung von Planbilanzen
Jahresabschlüsse in fremder Sprache
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

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung
Anlagenspiegel
Entwicklung des Anlagevermögens
AfA-Simulation
Entwicklung Investitionsabzugsbetrag
kalkulatorische Entwicklung des Anlagevermögens
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung
Kennzahlen und Kennzahldefinitionen
Kapitalflussrechnung direkt
Kapitalflussrechnung indirekt (IFRS/IAS)
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
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung OHG bzw. KG
Kapitalkontenentwicklung und Ergebnisverwendung
Anhang
Lagebericht

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Betriebliche Steuern

Erstellung und elektronische Übermittlung der Gewerbe- und Körperschaft- und Umsatzsteuererklärung für Kapitalgesellschaften
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
Bescheidprüfung
Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)
vorausschauende Berechnung des laufenden Veranlagungszeitraums
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

Unterjährige Überprüfung der Entwicklung im ersten Halbjahr zur Optimierung des Jahresergebnisses

Hochrechnung für das gesamte Jahr
Kennzahlenanalyse
Unterjährige Vergleiche
Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern

Erstellen von Steuererklärungen für Einzelunternehmen und Personengesellschaften

Erstellung und elektronische Übermittlung der Gewerbesteuer- und Umsatzsteuererklärungen
Elektronische Übermittlung der Daten an die Finanzbehörde

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
Übermittlung/Veröffentlichung des Jahresabschlusses beim Bundesanzeiger
Einreichung von Jahresabschlüssen

Erstellung von freiwilligen Jahresabschlussberichten

Risikobericht
Jahresabschlussanalyse
Unternehmensreport
Kurzberichte, z. B. zur Gesamtlage

Plausibilitätsbeurteilung

IV. Betriebswirtschaftliche Beratung

Unsere Leistungen rund um die betriebswirtschaftliche Beratung richten sich sowohl an Privatpersonen als auch an Einzelunternehmen, Personen- und Kapitalgesellschaften verschiedener Branchen.

Wir unterstützen Sie bei der Existenzgründung und Jahresabschlussanalyse, bei Bankgesprächen und Unternehmensbeurteilungen sowie bei Ratings und speziellen Themengebieten wie z. B. der privaten Vermögensplanung und Umsetzung über Honorartarife (Nettotarife ohne Provisionen).

Unsere Themenpakete im Bereich der betriebswirtschaftlichen Beratung bieten Ihnen maßgeschneiderte Leistungen für Ihren individuellen Bedarf. Zudem stellen wir Ihnen gerne auch weitere Leistungen zum jeweiligen Themenpaket zur Verfügung. Wenden Sie sich mit Ihren Wünschen vertrauensvoll an uns. Wir vereinbaren gerne einen unverbindlichen Gesprächstermin mit Ihnen.

Übrigens, die folgenden Leistungen sind bei Inanspruchnahme eines Themenpakets inklusive:

im Vorfeld

- telefonisches/persönliches Vorgespräch mit Einforderung der relevanten und evtl. noch fehlenden Unterlagen
- Abklärung offener Fragen (qualitative/quantitative Informationen)
- schriftliche Vereinbarung über die Anforderungen des Auftrags mit Honorarangaben

im Nachgang

- Analyse der Ergebnisse mit Aufzeigen von Handlungsalternativen und Risiken
- Aufbereitung der Unterlagen, z. B. für ein Bankgespräch
- Beratungsgespräch zu bestimmten Themenpaketen
- Vereinbarung über den zukünftigen Beratungsbedarf, z. B. fortlaufende Beratung

Unsere Leistungen Betriebswirtschaftliche Beratung

Themenpaket Existenzgründung

- Wahl der Rechtsform (Expertisen)
- Vertragsmuster (z. B. Arbeitsvertrag geringfügig Beschäftigte, Arbeitsvertrag Ehegatten, Bürgschaft)
- Unterlagen für Dritte (z. B. für Teilhaber, Banken, Förderstellen)
- Prüfung Fördermittel
- Planungsrechnung und –bericht
- Branchenreports und Branchenprognosen, Standortanalysen, Bonitätsprüfung von Geschäftspartnern und Markenrecherchen (z.B. Prüfung des gewünschten Firmennamens)

Themenpaket Unternehmenserweiterung

- Branchen-/Standortinformationen
- Beratung zur Wahl der Rechtsform, z. B. Rechtsformvergleich
- Beratung zur internationalen Besteuerung
- Prüfung von Fördermitteln und Antragstellung
- Prüfung Verbindlichkeitspiegel

Themenpaket Investition und Finanzierung

- Hochrechnung der Auswirkung einer Investition auf Erfolg und Liquidität
- Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen, wie z. B. Darlehen oder Leasing auf Erfolg und Liquidität

IV. Betriebswirtschaftliche Beratung

Unsere Leistungen Betriebswirtschaftliche Beratung

- **Themenpakete Bankgespräch**
 - **Zusammenstellung und Besprechung der benötigten Unterlagen**

anlassbezogene Unterlagenerstellung, z. B. Bilanz- oder Kennzahlenanalysen zum Teil aufbauend auf und ergänzend zu anderen Themenpaketen, z. B. Investition und Finanzierung, Existenzgründung, Planungsrechnungen etc.

Auswertungen zu Strukturbilanz und GuV nach Bankschemata

Ratingreport Banken mit Insolvenzprognose
 - **Analyse bestehender Finanzierungen**

Erstellung eines Verbindlichkeitspiegels

Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z.B. bei Umschuldung

Berechnung einer Vorfälligkeitsentschädigung
 - **Ratingvorbereitung und Stärken-Schwächen-Analyse**

Ratingvorbereitung (quantitative Faktoren)

Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren)

Branchentrends und -prognosen
 - **Begleitung des Bankgesprächs**

Begleitung zum Bankgespräch und Unterstützung des Gesprächs

- **Themenpaket Rechtsformwahl und Vergütung**

Simulation der Steuerbelastung von Unternehmen und Unternehmer bzw. Geschäftsführer

Wahl einer steuerlich optimalen Rechtsform

Prüfung der optimalen Vergütung eines Geschäftsführers

Vergütungsstudien und individuelle Gehaltsreports für Angestellte

- **Themenpakete Entgelte und Personalkosten**
 - **Simulation/Planung von Personalkosten**

Ermittlung von Personalkosten, z. B. bei Neueinstellung

Kapazitätsplanung mit geringfügiger Beschäftigung

Ermittlung von Personalkosten und Stundensatz
 - **Planung einer steueroptimalen Gehaltsgestaltung**

Kfz-Nutzung
 - **Tantiemegestaltung**

Planung von Gestaltungsbestandteilen

Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich

- **Themenpaket Berichtserstellung zu Jahresabschlussergebnissen**

Jahresabschluss- und Kennzahlenanalyse

Erstellung eines Unternehmensreports

Erstellung und Analyse von Kurzberichten

- **Themenpaket Steuersimulation**

Gesamtsteuerbelastungsvergleich für Unternehmer und Unternehmen

Beratung/Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung

- **Themenpaket Immobilienkauf**

Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien

Immobilienbewertungen, Beschaffung von Bodenrichtwerten

Beratung unter Berücksichtigung von Finanzierungsalternativen und Einkommensteuerdaten

Beratung bei einer privaten Immobilieninvestition hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung

- **Themenpaket betriebliche Altersvorsorge**

Einführung eines Versorgungswerkes

variable Vergütungsmodelle (Zeitwertkonten)

- **Themenpaket Unternehmensnachfolge**

Rechtsformwahl des Übernehmers

Prüfung der Vorteilhaftigkeit share deal – asset deal

Finanzierung

Ausgliederung Pensionszusagen

Unsere Leistungen

Betriebswirtschaftliche Beratung

Themenpakete Unternehmensplanung

■ einjährige Planung

einjährige Grobplanung auf Basis von Vorjahres-BWA-Werten
Erstellung von Auswertungen und Soll-Ist-Vergleichen

■ mehrjährige Planung

Mehrjahresplanung von Umsatz, Kosten, Erfolg und Liquidität
Erstellung von Auswertungen und Soll-Ist-Vergleichen
Erstellung eines Planungsberichts
Darstellung der Kennzahlenentwicklung auf Basis der Planungsergebnisse

■ laufende Anpassung

laufende Anpassung und regelmäßige Information

Themenpaket Unterjähriges Controlling

unterjährige Abgrenzung, z. B. Zinsen, Disagio und Gebühren
Erstellung eines Controllingreports einschließlich Analyse der Abweichungen
Soll-Ist-Vergleich zur BWA

Themenpaket Frühwarnsystem

Einrichtung eines Frühwarnsystems
Entwicklung individueller Prüfkriterien
laufende Überwachung und regelmäßige Information

Themenpaket Betriebsprüfung

Begleitung während der Betriebsprüfung
Ergebnissimulation und Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse
Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen (z. B. Rücklagen bei Nachzahlungen, Prüferbilanzen)

Themenpakete Risikomanagement

■ Einführungsberatung

(z. B. Definition des Prozesses, Erstellung eines Risikohandbuchs)
Bereitstellung des Programms für die laufende Überwachung und das Reporting im Unternehmen oder Arbeitsteilige
Einführung (z. B. durch zusätzliche Analyse der Gesamtrisikosituation und Erstellung umfassender Risikoberichte)

■ Komplettangebot

(z. B. durch zusätzliche Unterstützung bei der Identifikation von Einzelrisiken und deren Bewertung bzw. bei der Zuordnung von Maßnahmen und Verantwortlichen)

Themenpaket Rating

Bewertung der wirtschaftlichen Lage und Insolvenzwahrscheinlichkeit/ quantitative Analyse
Stärken-Schwächen-Analyse/qualitative Analyse
Gesamtanalyse, Umfeld einschätzung durch Branchen- und Standortinformationen

Themenpaket Unternehmensbewertung

bei Kauf (Bewertung Fremdundernehmen)
bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen)
Nachfolgeberatung/Unternehmensübertragung

Themenpaket Private Vermögensplanung

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
Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich, Immobilienbewertungen
provisionsfreie Vermittlung aller Finanz- und Versicherungsprodukte

Themenpaket Betriebswirtschaftliche Beratung von Ärzten

Liquiditätsplanung/Leistungsrechnung für Ärzte/Zahnärzte
Standortbestimmung (Stärken-Schwächen-Analyse im Branchenvergleich) und Strategieplanung
Kooperations-Check
laufende Beratung mit quartalsmäßigen Jour fixes
Coaching Optimierung Praxismanagement und Praxisorganisation
Investitionsplanungen/IGeL-Kalkulation
Patientenbefragung vorbereiten und auswerten
Niederlassungsberatung inkl. Business-Plan
Praxisveräußerung/Praxisbewertung
Einführung Qualitätsmanagement

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.

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

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen

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

Beratung beim Antrag auf Kappung der Kirchensteuer

Günstigerprüfung Kindergeld/Kinderfreibetrag

Berechnungsliste in englischer Sprache

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)

Mehrjahresvergleich

Sonstige Gestaltungsmöglichkeiten zur Reduzierung der Einkommensteuer

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen

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)

Überwachung des Bankkontos und Verbuchung
(z. B. Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenkosten)

Unterstützung beim Tarifwechsel in der Privaten Krankenversicherung

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

Regelmäßige Information

allgemeine Information zu steuerrechtlichen Themen

individuell zugeschnittene Information

Mandanteninformationsveranstaltung

Analyse und Planung der privaten Vermögenssituation

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 wie Berufsunfähigkeit, längere Krankheit, Tod – Abbildung verschiedener Szenarien

Beratung zur Altersversorgung

Aufzeigen von Versorgungslücken im Alter aus heutiger Sicht

Erstellung versicherungsmathematischer Berechnungen

Beratung zum Immobilienkauf

Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien, Immobilienbewertung

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 Erbschafts- und Schenkungssteuererklärung

V. Private Steuern und Vermögen

Unsere Leistungen Private Steuern/Vermögen

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)

VI. Honorierung

Die Honorierung erfolgt gemäß der Steuerberatervergütungsverordnung.

Alternativ hierzu kommen folgende Stundensätze zur Anrechnung (jeweils je angefangene 5 Minuten):

Steuerberater	8,40 € netto / 10,00 € brutto
Sachbearbeiter Steuerberatung	5,00 € netto / 5,95 € brutto
Sachbearbeiter Honorarberatung	6,00 € netto / 7,14 € brutto

Bei betrieblichen Dauermandanten kann alternativ eine monatliche feste Vergütung vereinbart werden.

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.