

Ernst Wortmann, Kemna 15, 42399 Wuppertal
Tel.: 0202/6070260 Fax: 0202/605992
Email: stb@steuerbuero-wortmann.de

LEISTUNGSKATALOG

Inhaltsverzeichnis:

- I. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling (ab **Seite 2**)
 - A. Kanzlei erstellt Buchführung
 - 1. Finanzbuchführung
 - 2. Offene-Posten-Buchführung
 - 3. Unterjähriges Controlling
 - 4. Soll-Ist-Vergleich und/oder Plan
 - 5. Unterstützung beim Bankgespräch
 - B. Mandant erstellt Buchführung/Kostenrechnung
- II. Personalwirtschaft (ab **Seite 6**)
 - 1. Lohnabrechnung
 - 2. Weitere Bescheinigungen, Meldungen und Anträge
 - 3. Vorwegabrechnung/Simulation inkl. Beratung
 - 4. Reisekostenabrechnung
 - 5. Personalkostenplanung und –controlling
 - 6. Personalverwaltung
- III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern (ab **Seite 10**)
 - 1. Erstellen des Jahresabschlusses/Anfertigen der betrieblichen Steuererklärung und Besprechung
 - 2. Erstellen von Berichten anhand des Jahresabschlusses und Plausibilitätsbeurteilung
 - 3. Unterjährige Überprüfung der Entwicklung zur Optimierung des Jahresergebnisses
 - 4. Erstellung von privaten Steuererklärungen bei Einzelunternehmern und Personengeschaftern
 - 5. Unterstützung bei Betriebsprüfung
- IV. private Steuern und Vermögen (ab **Seite 13**)
 - 1. Erstellen der privaten Steuererklärung
 - 2. Hochrechnungen/Simulationen und Beratung zu privatem Vermögen und Finanzierung
 - 3. Beratung und steuerliche Erklärung bei Schenkung oder Erbschaft
- V. Betriebswirtschaftliche Beratung (ab **Seite 15**)
 - 1. Existenzgründung
 - 2. Unternehmenserweiterung
 - 3. Unternehmensplanung
 - 4. Bewertungen

I.Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

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.

1. Finanzbuchführung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<p>Kanzlei</p> <ul style="list-style-type: none"> - bucht Einnahmen/Ausgaben (Einnahmenüberschussrechnung), Vorbereitung Jahresabschluss - erstellt die Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses für Bilanz (jährliche Abgrenzungen usw.) - Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung (mtl./ vierteljährl.) - Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) 	<ul style="list-style-type: none"> - Betriebswirt. Kurzbericht (BKB)¹ - Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)¹ - Vorjahresvergleich - Konten - Summen- und Saldenliste - Umsatzsteuervoranmeldung (inkl. Zusammenfassende Meldung) <p>Weg der Bereitstellung</p> <ul style="list-style-type: none"> - E-Mail als verschlüsselte PDF - auf Papier - persönliche Übergabe <p>Rhythmus</p> <ul style="list-style-type: none"> - monatlich - quartalsweise - jährlich (bzw. bei Bedarf)
<p>Fallweise/bei Bedarf</p> <ul style="list-style-type: none"> - Datenübermittlung an statistische Ämter <p>Organisatorisch</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sortieren der Belege - Abholen bzw. Bringen der Pendelordner - Einweisung in die Belegerfassung - Zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht sicherstellen, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind 	<ul style="list-style-type: none"> - Meldung an statistische Ämter - Archivierung der Daten im DATEV-RZ - 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
- Belege werden vom Unternehmen erfasst, Softwarebereitstellung bei Bedarf durch Kanzlei nach Rücksprache

2. Zusätzlich: Offene-Posten-Buchführung

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - Debitoren und Kreditoren (bei nicht zum festen Stamm gehörenden Kunden im Konto „Diverse“) - alle Kreditoren/Debitoren auf einzelne Personenkonten 	<ul style="list-style-type: none"> - fallweise: Branchenvergleich - OPOS-Liste - statische Liquidität - Kapitaldienstgrenze-BWA - Liquiditätsvorschau - Grafik zur KER - Wertennachweis - Grafik Vorjahresvergleich - Controllingreport (Liquiditätsrelev.) <p>Weg der Bereitstellung siehe 1.</p>

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

Siehe 1. sowie zusätzlich:

Zugriffsberechtigung für Kanzlei auf die Bankkontoumsätze des Unternehmens

3. Zusätzlich: Unterjähriges Controlling

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - 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 	<ul style="list-style-type: none"> - Buchungsliste Anlagegüter - Entwicklung Anlagevermögen - 3-Jahresvergleich (BWA) - Controllingreport gesamt - Auswertung der Prüfkriterien <p>Weg der Bereitstellung siehe 1. Rhythmus siehe 2.</p>

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

Siehe 1. und 2.

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

Im Auftrag des Mandanten Datenbereitstellung für: <ul style="list-style-type: none">- 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)

4. Zusätzlich: Erstellung Soll-Ist-Vergleich und/oder Plan

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- Erstellung Soll-Ist-Vergleich auf Basis Unternehmensplanung- Erstellung einfacher Jahresplan, Soll-Ist-Vergleiche- Erstellung detaillierter, unterjährig rollierend angepasster Jahrespläne, Soll-Ist-Vergleiche	<ul style="list-style-type: none">- BWA-Planwerte- Soll-Ist-Vergleich (BWA), GuV, Bilanz, Finanzflussrechnung- Controllingreport: Erfolgsplanung und Planerreichung- Liquiditätsvorschau <p>Weg der Bereitstellung und Rhythmus siehe 1., 2. und 3.</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Zulieferung von Planzahlen durch Unternehmen
- Zulieferung von Planungsprämissen durch Unternehmen
- Zulieferung von Informationen zu geplanten Maßnahmen, veränderten Einnahmen u. Ä.

5. Zusätzlich: Unterstützung beim Bankgespräch

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - Erstellung Unterlagen für Bank, z. B. Kreditgesuch - Vorabgespräch zur Vorbereitung auf Bankgespräch - Begleitung beim Bankgespräch - Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z. B. Umschuldung - Analysen 	<p>Fallweise:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kapitaldienstgrenze-BWA - 3-Jahresvergleich (BWA) - Planungsbericht - Hochrechnung (z. B. bei Investition) - Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung - Liquiditätsvorschau
	<p>Für die Bank</p> <ul style="list-style-type: none"> - jährlich: Bilanz, GuV, Fälligkeitsliste - unterjährig: BWA/Controllingreport, SuSa/Wertenachweis <p>Zur Besprechung mit Unternehmer</p> <ul style="list-style-type: none"> - Unternehmensanalyse - Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren) - Auswertung nach Bankenschemata

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

Lieferung der für den Anlass notwendigen Informationen

B. Mandant erstellt die Buchführung/Kostenrechnung

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

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - 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. 	<ul style="list-style-type: none"> - Prüfergebnisse (Überwachungsbericht) - Erstellung korrigierter Auswertungen (bei kanzleigestellter Software) - Liquiditätsvorschau - Controllingreport - Ergebnisse Qualitäts-Check Finanzbuchführung <p>Weg der Bereitstellung</p> <ul style="list-style-type: none"> - E-Mail als verschlüsselte PDF - auf Papier - persönliche Übergabe <p>Rhythmus</p> <ul style="list-style-type: none"> - monatlich - quartalsweise

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

Unternehmen übergibt regelmäßig Finanzbuchungsdaten aus der selbst beschafften Software über

- ASCII-Schnittstelle/ DATEV-Format
- DATEV-Postversanddaten-Schnittstelle

Unternehmen stellt regelmäßig Buchungsdaten zur Verfügung über DATEV-Software

- per DATEV-Format Export

II. Personalwirtschaft

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.

1. Lohnabrechnung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<p>Monatlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 	<p>Weg der Bereitstellung</p> <ul style="list-style-type: none"> - auf Papier - E-Mail <p>Für Unternehmen monatlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - DÜ-Protokolle Löhne und Gehälter - DÜ-Protokoll sonstige Überweisungen (z. B. Krankenkasse und Finanzamt) - Buchungsbeleg - Beitragsnachweise - Lohnsteueranmeldung <p>Für Mitarbeiter monatlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - Abrechnung der Brutto- Netto-Bezüge (Papier) über Unternehmen/Arbeitgeber
<p>Sonderabrechnungen, z. B.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Baulohn - Individuelle Tarife - Öffentlicher Dienst - Kurzarbeit - Pfändung - Tantieme - Berücksichtigung Zuschuss zum Mutterschaftsgeld - Nachberechnung/Wiederholungsabrechnung aufgrund korrigierter Unternehmensmitteilung 	<ul style="list-style-type: none"> - Sonstiges, z. B. SOKA-BAU
<p>Jährlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - gesetzlich vorgeschriebene Lohnsteuerjahresausgleiche und Erstellung der gesetzlich notwendigen Jahresmeldungen - freiwilliger Lohnsteuerjahresausgleich bei weniger als 10 Mitarbeitern <p>Fallweise/bei Bedarf</p> <ul style="list-style-type: none"> - Einrichten/Ändern Lohnabrechnung - Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen - Lohn-Sofort-Service: Express-Erstellung und Bereitstellung der Lohnabrechnung innerhalb von 2 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 	<p>Für Arbeitgeber jährlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - Datenübermittlungsprotokoll Jahresmeldungen - Versicherungsnachweis Sozialversicherung - Lohnsteuerbescheinigung - Datenübermittlungsprotokoll Berufsgenossenschaftswerte <p>Für Mitarbeiter jährlich</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jahres-Lohnsteuerbescheinigung - Versicherungsnachweis Sozialversicherung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- Sicherstellen zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind- Unterstützung bei Prüfungen, z. B. Lohnsteuerprüfung, Sozialversicherungsprüfung	<ul style="list-style-type: none">- 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 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 bereit)

2. Zusätzlich: Weitere Bescheinigungen, Meldungen und Anträge

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<p>Monatlich/Jährlich</p> <ul style="list-style-type: none">- Meldungen Schwerbehindertenausgleichsabgaben- Statistiken, z. B. für Statistisches Landesamt <p>Fallweise/bei Bedarf</p> <ul style="list-style-type: none">- 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	<ul style="list-style-type: none">- Entgeltbescheinigung- Arbeitsbescheinigung (amtl. Formular) <p>Für Arbeitgeber fallweise</p> <ul style="list-style-type: none">- Versicherungsnachweis Sozialversicherung- Lohnsteuerbescheinigung- DÜ-Protokoll zum Erstattungsantrag (inkl. Berechnungsschema)- Übersicht DÜ-Erstattungen- Übersicht DÜ Entgeltersatzleistungen (EEL) <p>Für Mitarbeiter fallweise</p> <ul style="list-style-type: none">- Versicherungsnachweis Sozialversicherung- Lohnsteuerbescheinigung- Mitarbeiterauswertungen Entgeltersatzleistungen (EEL)
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

anlassbezogene Informationen

3. Zusätzlich: Vorwegabrechnung/Simulationen inkl. Beratung

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - 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) 	<ul style="list-style-type: none"> - Abrechnung und Effektivkosten - Kapazitätsplanung mit geringfügiger Beschäftigung - Personalkosten und Stundensatz - Gutachten zur steueroptimalen Gehaltsgestaltung (Kfz-Nutzung)

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

Zulieferung Informationen (z.B. telefonisch)

4. Zusätzlich: Reisekostenabrechnungen

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - Erfassen und Prüfen der Reisedaten - Abrechnung der Reisekosten auf Basis aller gesetzlichen Pauschalen und ggf. individueller Reiserichtlinien 	<ul style="list-style-type: none"> - Reisekostenantrag und -abrechnung - Liste der Reisekosten - Verpflegungsmehraufwendungen auf der Lohnsteuerbescheinigung

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Vorerfassung der Reisedaten durch Unternehmen (Softwarebereitstellung durch Kanzlei, ggf. Routenplaner und Fahrtenbuch)
- Zulieferung von vorsortierten abrechnungsrelevanten Belegen, wie unter 1. Lohnabrechnung

5. Zusätzlich: Personalkostenplanung und –controlling

Dienstleistung	Informationen/ Auswertung für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> - Planung und Ermittlung der Personalkosten aller Mitarbeiter - Überwachung der Entwicklung der Personalkosten - Zuordnung von Mitarbeitern zu Kostenstellen/-träger 	<ul style="list-style-type: none"> - Personalkostenplan: monatl./jährlich Personalkosten/Zeiten - Arbeitszeitkonten - Controllingreport

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- geplante Änderungen bei Gehältern und Löhnen sowie bei der Personalkapazität

6. Zusätzlich: Personalverwaltung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- 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	<ul style="list-style-type: none">- Verträge mit Mitarbeitern- Urlaubsplan- Urlaubsübersicht
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Unterlagen der Personalabteilung
- Informationen zu Urlaub

III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

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, Jahresabschluss Tätigkeiten (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) bis hin zur elektronischen Offenlegung.

1. Erstellen des Jahresabschlusses/Anfertigen der betrieblichen Steuererklärung und Besprechung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - Jahresabschluss gemäß gesetzlicher Anforderungen (z. B. Anhang, Lagebericht, Offenlegung) - Einnahmenüberschussrechnung - Steuerbilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung - Handelsbilanz mit abgeleiteter Steuerüberleitungsrechnung - Besprechen des Jahresabschlusses - Übermittlung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung an die Finanzverwaltung - Beratung/Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung usw. - Festlegung Gewinnverwendung - Erstellung und elektronische Übermittlung der Kapitalertragsteuer-Anmeldung - Anfertigen der betrieblichen Steuererklärungen, insb. 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 	<ul style="list-style-type: none"> - Einnahmenüberschussrechnung - Bilanz und GuV, Anlagenspiegel und Ergebnisverwendung - Erstellungsbericht inkl. Anhang - Lagebericht auf Basis der Informationen des Unternehmens - Risikobericht - Kapitalflussrechnung - betriebliche Steuererklärungen - Tantiemberechnung - Gesonderte - und einheitliche - Feststellung (Aufteilung der betrieblichen Einkünfte auf mehrere Gesellschafter/Eigentümer) - Gesellschafterkontenverzinsung - Feststellungserklärung an alle Beteiligte <p>Kontenentwicklung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kapital - Kontokorrent <hr/> <p>detaillierte Zinsentwicklung</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kapital - Kontokorrent <hr/> <ul style="list-style-type: none"> - Steuerbelastung für laufendes und kommendes Jahr - Rechnungswesen-Archiv-DVD - Information über Status Rechtsbehelf
<ul style="list-style-type: none"> - Erstellen Sonderformen des Jahresabschlusses, z. B. Sonder-/ Ergänzungsbilanzen bei Personen-/Personen-handelsgesellschaften, Eröffnungs-, Zwischen- und Schlussbilanzen 	<p>Sonderform der Bilanz</p> <ul style="list-style-type: none"> - Eröffnungsbilanz, Zwischenabschlüsse, Steuerbilanz, Überleitungsrechnung, Bilanz OHG

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

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- Durchführung und Dokumentation einer Plausibilitätsbeurteilung für die Bank	<ul style="list-style-type: none">- Bescheinigung über die Plausibilität des Jahresabschlusses
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- gewünschter Inhalt, Umfang und Adressat

3. Zusätzlich: Unterjährige Überprüfung der Entwicklung zur Optimierung des Jahresergebnisses

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- 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	<ul style="list-style-type: none">- Hochrechnung für das gesamte Jahr- Kennzahlenanalyse (unterjährig)- Anpassungsantrag für lfd. Veranlagungszeitraum- unterjährige Vergleiche
<ul style="list-style-type: none">- Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern	<ul style="list-style-type: none">- 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

4. Zusätzlich: Erstellen von privaten Steuererklärungen bei Einzelunternehmern und Personengesellschaften

Dienstleistung

Informationen/
Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - 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

Dienstleistung

Informationen/
Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - 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 	<ul style="list-style-type: none"> - 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

IV. private Steuern und Vermögen

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.

1. Erstellen der privaten Steuererklärung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- Erstellen von Einkommensteuererklärungen für Gesellschafter, Unternehmer, Angestellte, Rentner...- 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	<ul style="list-style-type: none">- 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- 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

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- 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- Unterstützung beim Bankgespräch	<ul style="list-style-type: none">- Private Vermögensaufstellung- Privater Vermögensplan- Privater Finanzierungsplan- Unterlagen für die Bank, Vermögensaufstellung und Selbstauskunft (bankenspezifisch)- strukturierter Ordner für private Vermögens- und Finanzdokumente (Lifemap)- 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

3. Beratung und steuerliche Erklärung bei Schenkung oder Erbschaft

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - 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 	<ul style="list-style-type: none"> - Expertise mit Belastungsvergleich Ist/Planfall - Schenkungsteuererklärung - Erbschaftsteuererklärung - 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

V. Betriebswirtschaftliche Beratung

Unsere Leistungen rund um die betriebswirtschaftliche Beratung richten sich sowohl an Privatpersonen als auch Einzelunternehmen, Personen- und Kapitalgesellschaften verschiedener Branchen. Wir unterstützen Sie im Bereich der Existenzgründung, laufenden Beratung, Jahresabschlussanalyse, des Bankgesprächs, der Unternehmensbeurteilungen sowie des Ratings und speziellen Themengebieten, wie z. B. private Vermögensplanung und Beratung von Ärzten.

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.

1. Existenzgründung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- 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	<ul style="list-style-type: none">- Gründungsbericht- Planungsbericht- Expertise zur Rechtsformberatung- Musterverträge- Fördermittelanträge- Branchenreport/-bericht- Standortinformationen/-analyse
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen der Gründung

2. Unternehmenserweiterung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none">- Unternehmenserweiterung- Branchen-/Standortinformationen- Beratung zur Wahl der Rechtsform- Beratung zur internationalen Besteuerung- Prüfung Fördermittel und Antragstellung- Prüfung Verbindlichkeitspiegel	<ul style="list-style-type: none">- 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. Unternehmensplanung

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - Mehrjahresplan (Umsatz, Kosten, Erfolg, Vermögen usw.) - weitere Teilpläne - Finanzierungsplan - Liquiditätsplan/-betrachtung - Produktplan: Umsatz, Kosten... - Analyse der Entwicklung von Kennzahlen 	<ul style="list-style-type: none"> - Planauswertungen zu Erfolg/Liquidität/Bilanz - Planungsbericht - Teilpläne, z. B. Plan-Liquiditätsübersicht - Kennzahlensimulation
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Informationen zum geplanten Vorhaben

4. Bewertungen

Dienstleistung

Informationen/ Auswertung für Mandanten

<ul style="list-style-type: none"> - Ratinganalyse und -bewertung der wirtschaftlichen Lage, Insolvenzwahrscheinlichkeit sowie der operativen, strategischen und externen Risiken des Betriebs - quantitative Analyse - Gesamtanalyse <p>Unternehmensbewertung</p> <ul style="list-style-type: none"> - bei Kauf (Bewertung Fremdundernehmen) - bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen) - Nachfolgeberatung/Unternehmensübertrag 	<ul style="list-style-type: none"> - Risikobericht - Insolvenzwahrscheinlichkeit - Ertragswertverfahren - Bewertungsbericht - Expertise Erben/Schenken (vereinfachtes Ertragswertverfahren)
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Informations-/Datenflüsse zur Kanzlei

- Informationen zu bereits festgelegten Eckfeilern und Zielvorstellungen