

# Unser Leistungsangebot

BLT Kögel Dobsch & Partner  
Steuerberatungsgesellschaft mbB

Neumarktstraße 33  
42103 Wuppertal  
Tel.: 0202/244980

Hansastraße 69  
44866 Bochum  
Tel.: 02327/10311

Großer Schirnkamp 13  
45279 Essen  
Tel.: 0201/61527723

# “Wir helfen, beraten und gestalten – kompetent, engagiert und schnell.”

- Nach diesem Motto ist unsere Kanzlei schon über 50 Jahre in Wuppertal tätig.

Das Motto wird gelebt, indem wir unsere Fachkompetenz, unsere Erfahrung und persönliches Engagement für die uns anvertrauten Aufgabenstellungen zur Verfügung stellen. Neben der Erledigung von Routineaufgaben, mit denen wir Ihnen die notwendigen steuerlichen und betriebswirtschaftlichen Informationen für Ihren unternehmerischen Erfolg liefern möchten, sind wir bestrebt, auftretende steuerliche und betriebswirtschaftliche Fragestellungen schnell und effizient zu analysieren und partnerschaftlich eine erfolgreiche Lösung zu finden. Neben diesen beiden Bereichen wollen wir Gestalter Ihrer unternehmerischen und privaten Zukunft in steuerlichen Angelegenheiten sein, denn wer nicht vorausschauend, hat keine Ziele.

Unsere Dienstleistungen für Sie reichen von einer umfassenden Finanzbuchführung und Lohnabrechnung inklusive Belegtausch 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.

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 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!



Dipl.-Ök. Christina Dobsch  
Steuerberaterin

Dipl.-Ök. Markus Kögel  
Steuerberater

Nadine Goebel  
Steuerberaterin

Dipl.-Ök. Gero Enters  
Steuerberater

### Inhalt

I.	Personalwirtschaft	4
II.	Rechnungswesen u. unterjähriges Controlling	7
III.	Jahresabschluss u. betriebliche Steuern	11
IV.	Betriebswirtschaftliche Beratung	13
V.	Private Steuern und Vermögen	16
	Sonstiges	18

## I. Personalwirtschaft

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

### Unser Dienstleistungspaket

### Ihr Nutzen

#### Lohn Standard

- zeitsparende Komplettlösung inklusive Vorerfassung und Archivierung
- pünktliche, korrekte und rechtssichere Lohnabrechnung inklusive Datenübermittlung an Krankenkassen und Finanzämter
- bei Bedarf um zusätzliche Leistungen erweiterbar
- Übernahme der gesetzlichen Archivierungspflichten
- Zeitersparnis durch die Möglichkeit der elektronischen Freigabe Ihrer Zahlungsaufträge
- bei Bedarf um zusätzliche individuelle Leistungen erweiterbar

#### Lohn Premium

- zusätzlich zu Lohn Standard:
- komfortable Premiümlösung
  - zusätzliche Entlastung von zeitaufwendigen Arbeitgeberpflichten wir erstellen für Sie:
    - o Bescheinigungen
    - o Meldungen
    - o Anträge
  - jährliche Bereitstellung der Auswertungsdaten als Archiv-DVD
  - bei Bedarf um Zusatzleistungen erweiterbar

### Unsere Leistungen Lohn

### Standard

### Premium

#### Lohnabrechnung

Ersteinrichtung/Änderungen von Unternehmens- und Arbeitnehmerdaten			x
Bereitstellung von Organisationsmitteln für die Aufzeichnung der Lohn- und Gehaltsdaten	x		x
Führung von Lohnkonten der Mitarbeiter	x		x
Durchführung der Lohnabrechnung	x		x
Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Datenübermittlungen an Krankenkassen und Finanzämter	x		x
Bereitstellung der monatlichen Lohnauswertungen zu Abholung oder zum Versand	x		x
Abschluss der Lohnkonten am Jahresende			x
Erstellung der Zahlungsaufträge oder Überweisungsträger für den Zahlungsverkehr mit Ihrer Bank	x		x
Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen			x

#### Archivierung

Elektronische Langzeitarchivierung der Daten	x		x
Jährliche Bereitstellung der Auswertungen auf Archiv-DVD			x

	Standard	Premium
<b>Bescheinigungen-Meldungen-Anträge</b>		
Anfertigung von Lohn-Bescheinigungen und Anträgen für Sozialversicherungsträger, Arbeitsamt, Krankenkassen, Versicherungen etc.		
Erstellung Lohnnachweis für Berufsgenossenschaften		x
Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung		x

## Unser Honorar

### Paket Standard

in Abhängigkeit der Arbeitnehmerzahl pro Monat

	pro Monat pro Arbeitnehmer
1 Arbeitnehmer	25,00 €
2-10 Arbeitnehmer	17,50 €
11-20 Arbeitnehmer	15,00 €
ab 21 Arbeitnehmern	12,50 €

### Paket Premium:

Auf Anfrage

## Zusätzliche Leistungen

Berechnung nach individueller Vereinbarung, soweit nicht in Ihrem Paket enthalten.

Tätigkeit	Unser Honorar
<b>Ersteinrichtung/Änderungen:</b> Die Einrichtung Ihrer Lohndaten sowie Ihre gesetzlichen Melde- und Aufzeichnungspflichten beim Arbeitsamt, beim Finanzamt, bei Banken etc. übernehmen wir komplett für Sie. Über die gesetzlichen Regelungen besonderer Beschäftigungsverhältnisse wie Mini-Jobs, Teilzeitbeschäftigungen, Gesellschafter-Geschäftsführer etc. informieren wir Sie. Einrichtung neuer Arbeitnehmer	Zeitaufwand*)
<b>Spezielle Abrechnungen:</b> Auch bei komplizierten Abrechnungsformen wie Baulohn oder öffentlicher Dienst können Sie sich auf unsere Kompetenz und Zuverlässigkeit verlassen.	nach Vereinbarung
<b>Bescheinigungen-Meldungen-Anträge:</b> Als Arbeitgeber sind Sie verpflichtet, die unterschiedlichsten Bescheinigungen, Meldungen und Anträge zu erstellen. Diese zeitaufwendigen und zum Teil mühsamen Tätigkeiten übernehmen wir für Sie.	In Abhängigkeit der Arbeitnehmerzahl, wie Standard-Paket
<b>Lohn-Hotline / Rat und Auskunft:</b> Fragen Sie uns, wenn Sie etwas auf dem Herzen haben – ob Sie Rückfragen vom Finanzamt vermeiden wollen oder einfach Steuern sparen möchten. Wir helfen Ihnen gerne weiter, auch wenn es einmal schnell gehen muss.	Zeitaufwand*)
<b>Lohnvorwegberechnungen:</b> Wir spielen mit Ihnen bei anstehenden Lohn- und Gehaltserhöhungen verschiedene Alternativen durch und geben Ihnen sofort einen Überblick über die finanziellen Auswirkungen.	Zeitaufwand*)
<b>Arbeitnehmerzuwendungen:</b> Sie möchten Ihre Arbeitnehmer belohnen, aber die Lohnsteuer- und Sozialversicherungsbelastungen dafür möglichst gering halten? Wir zeigen Ihnen verschiedene Möglichkeiten auf.	Zeitaufwand*)
<b>Rechtliche Änderungen und Dauerthemen:</b> Immer wieder überrascht der Gesetzgeber mit Rechtsänderungen. Wir zeigen Ihnen, welche Auswirkungen dies auf Ihr Unternehmen haben kann. Gleichzeitig suchen wir nach Lösungen für Sie, wie Sie dabei Steuern sparen können und Haftungsrisiken vermeiden.	kostenlose Serviceleistung

Tätigkeit	Unser Honorar
<b>Kostenrechnung:</b> Wir teilen Ihre Personalkosten nach Kostenstellen (Abteilungen) auf und analysieren diese detailliert mit Ihnen.	nach Vereinbarung
<b>Reisekostenabrechnung:</b> Durch die Auslagerung der Reisekostenabrechnungen an uns sparen Sie Zeit und Mühe. Neben der Abwicklung entfällt auch die laufende Fortbildung wegen regelmäßiger Rechtsänderungen. Wir übernehmen Ihre Reisekostenabrechnung und sichern mit Beleg- und Rechnungsprüfung Ihren Vorsteuerabzug.	nach Vereinbarung
<b>Nachberechnungen und Wiederholungsabrechnungen</b> Erstellung von Wiederholungsabrechnungen oder Nachberechnungen einzelnen Arbeitnehmer	In Abhängigkeit der Arbeitnehmerzahl, wie Standard-Paket
<b>Prüfungsteilnahme:</b> Begleitung von z.Bsp. Lohnsteuerausprüfungen des Finanzamtes oder Rentenversicherungsprüfungen inklusive vorheriger Zusammenstellung der erforderlichen Daten sowie Prüfung dieser	Zeitaufwand*)
<b>Kurzarbeitergeld-Abrechnung (KUG) Abrechnung von Mutterschaftsgeld</b>	Zeitaufwand*)
<b>Versand der Auswertungen im Sicherheitskuvert:</b> -direkt an Ihr Unternehmen -direkt an Ihre Arbeitnehmer	Siehe Hinweis**)

\*) Die Abrechnung erfolgt gemäß Steuerberatervergütungsverordnung StBVV nach Zeitaufwand, je angefangene ¼ Stunde werden folgende Sätze berechnet:

Mitarbeiter	20,75 €
Berufsträger	30,00 €

\*\*\*) Kosten, die uns vom DATEV-Rechenzentrum berechnet werden, berechnen wir Ihnen ohne Aufschlag weiter!

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

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

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

Mit dem Paket Rechnungswesen Basis beispielsweise buchen wir für Sie Ihre Einnahmen und Ausgaben und erstellen eine Einnahmenüberschussrechnung.

Das Paket Rechnungswesen Standard eignet sich besonders für Sie, wenn Sie eine Einnahmenüberschussrechnung erstellen müssen, freiwillig bilanzieren wollen oder zur Bilanzierung verpflichtet sind und auf Grund eines erweiterten Umfangs Ihrer Kunden und Lieferanten eine Offene-Posten-Buchführung benötigen.

Das Paket Rechnungswesen Premium dient all jenen Unternehmern, die einen erhöhten Informationsbedarf haben und für externe Gläubiger Auswertungen zu Analyse Zwecken erstellen müssen, z.Bsp. für Kreditinstitute.

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

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

Unsere Leistungen Rechnungswesen	Basis	Standard	Premium
<b>Auftragsbuchführung</b>			
Monatliche Überprüfung der Plausibilität sowie Rücksprache bei Abweichungen verstehen wir als kostenlosen Service unserer Kanzlei	x	x	x
Einnahmenüberschussrechnung: Buchen von Einnahmen und Ausgaben oder:	x	x	x
Bilanzierer: Erstellen der Finanzbuchführung	x	x	x
Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Finanzverwaltung (monatlich/vierteljährlich)	x	x	x
Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)	x	x	x

<b>Unsere Leistungen Rechnungswesen</b>	<b>Basis</b>	<b>Standard</b>	<b>Premium</b>
<b>Einsatz und Umfang Offene-Posten-Buchführung</b>			
Ersteinrichtung/Änderungen/Pflege Stammdaten OPOS		x	x
Buchen von Debitoren/Kreditoren, dabei nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren/Kreditoren über Konto „Diverse“		x	
Buchen von Debitoren/Kreditoren, auch nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren/Kreditoren über einzelne Konten			x
Buchen monatlicher Bestandsveränderungen		x	x
Monatliche Abgrenzung kalkulatorischer Kosten wie Zinsen, Miete usw.		x	
Monatliche Abschreibung der Anlagegüter	x	x	x
Monatliche Abgrenzung jahresbezogener Ausgaben wie Jahresversicherungen, 13. Gehalt usw.			x
Monatliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kreditzinsen...)			x
Weitere monatliche Abgrenzung z.Bsp. Rückstellungen			x
Senden der Daten zur Archivierung ans DATEV-Rechenzentrum	x	x	x
<b>Auswertungen</b>			
Summen- und Saldenliste	x	x	x
Wertblatt Umsatzsteuervoranmeldung	x	x	x
Zusammenfassende Meldung	x	x	x
Offene-Posten-Liste		x	x
Liquiditätsvorschau			x
Englischsprachige Auswertungen			
Vorjahresvergleich kurzfristige Erfolgsrechnung	x	x	x
Wertenachweis			x
3-Jahresvergleich (BWA)			x
<b>Für unterjähriges Controlling</b>			
Controllingreport			x
Buchungsliste Anlagegüter			x
Entwicklung Anlagevermögen			x
<b>Organisation und Datenaustausch</b>			
„Unternehmer-Infosystem“	x	x	x
Unternehmen online für den Austausch aller Belege und Informationen inkl. Auswertungen: -jederzeitiger Zugriff auf Auswertungen über Unternehmen online -Kontoumsatzabholung über Zahlungsverkehr online -Digitalisierung der Belege über Belegverwaltung online -Organisation des elektronischen Rechnungverkehrs mit DATEV eRechnung/Kooperation E-Postbrief -Vorerfassung Kassenbuchungen über Kassenbuch online -Vorerfassung Rechnungen über Rechnungseingangs- / ausgangsbuch			
Zulieferung vorsortierter Belege in Pendelordnern sowie aller sonstigen notwendigen Informationen Übergabe der Auswertungen z.Bsp.: -per E-Mail mit verschlüsselten Auswertungen als PDF -im persönlichen Gespräch (in Papierform)	x	x	x

**Unser Honorar wird individuell auf Ihr Unternehmen zugeschnitten.**



**Mahnwesen/Forderungsmanagement (Voraussetzung Offene-Posten-Buchhaltung)****Voraussetzung: Vereinbarung über Umfang und Details der Nebenleistung**

- 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

Zeitaufwand\*)

**Auswertungspaket Mahnwesen:**

- Vorschlagsliste Mahnungen
- Mahnungen
- Debitorenanalyse
- Forderungsaltersreport
- Saldenbestätigungen
- Bonitätsprüfung

**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)
- Erstellung von SEPA-Lastschriften für Kundenrechnungen
- Ausführung der Zahlungsaufträge nach Freigabe durch den Mandanten

Zeitaufwand\*)

**Auswertungspaket Zahlungsverkehr:**

- Vorschlagsliste Zahlungen
- Fälligkeitsliste

**Soll-Ist-Vergleich und/oder 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/oder Plan-Auswertungen:**

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

Zeitaufwand \*)

**Kostenrechnung**

- Einrichtung, Pflege und Erstellung der Kostenstellen-/ -trägerrechnung
- Aufteilung auf Kostenstellen/-träger
- Konsolidierung von Kostenstellen/-trägern
- Erstellung Soll-Ist-Vergleiche

Zeitaufwand\*)

**Auswertungspaket:**

- 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 Bankenschema
- Begleitung bei Bankgespräch (falls gewünscht)
- Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten (z.Bsp. bei Kreditgesuch)

Zeitaufwand\*)

---

**Auswertungen für Bankgespräch je nach Bedarf:**

- Kapitaldienstgrenze-BWA
- 3-Jahresvergleich BWA
- Liquiditätsvorschau, Forderungsaltersreport
- Planungsübersicht
- Hochrechnung (z.Bsp. bei Investitionsvorhaben)
- Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung
- jährlich: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung
- unterjährig: Betriebswirtschaftliche Auswertung mit Wertennachweis, Controllingreport, Summen- und Saldenliste

---

<b>Englischsprachige Auswertungen</b>	Nach Vereinbarung
<b>Branchenvergleiche</b>	Nach Vereinbarung
<b>Hilfestellung für selbstbuchende Mandanten</b>	Zeitaufwand*)
<b>Zurverfügungstellung von Daten der DATEV</b>	DATEV-Gebühr zzgl. Auslagen nach § 16 StBVV

---

\*) Die Abrechnung erfolgt gemäß Steuerberatervergütungsverordnung StBVV nach Zeitaufwand, je angefangene ¼ Stunde werden folgende Sätze berechnet:

Mitarbeiter	20,75 €
Berufsträger	30,00 €

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Die Erstellung Ihres Jahresabschlusses bzw. Ihrer betrieblichen Steuern wird individuell auf Ihr Unternehmen zugeschnitten. So entscheiden Sie, welche Leistungen Sie nutzen wollen und inwieweit Sie Aufgaben selbst übernehmen möchten.

Da Ihr Jahresabschluss das vergangene Jahr reflektiert und Anstoß für Veränderungen in der Zukunft sein soll, erhalten Sie Ihren Jahresabschluss möglichst zeitnah. Um ein höchstes Maß an Aussagekraft zu erreichen, raten wir Ihnen zu einem ausführlichen Bilanzbericht, der neben den gesetzlichen Anforderungen auch der Informationspflicht gegenüber Banken nachkommt.

Unsere Leistungen	Unser Honorar
<b>Jahresabschluss und betriebliche Steuern</b>	
<b>Jahresabschluss – Grundleistungen</b>	
Erstellen von :	
-Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	mittlere Gebühr nach StBVV
-Anhang	
-Einnahmen-Überschuss-Rechnung	
-Bescheinigung ohne Anfertigung eines Erstellungsberichts	
Erstellen von:	
-Eröffnungsbilanzen	mittlere Gebühr nach StBVV
-Sonderbilanzen	
-Ergänzungsbilanzen	
-Steuerbilanzen	
-Überleitungsrechnung nach § 60 (2) EStDV	
Kostenpauschale	nach § 16 StBVV
<b>Jahresabschluss - Sonderleistungen</b>	
Abstimmarbeiten bei Übernahme einer Fremdbuchhaltung	Zeitaufwand*)
Vorbereitende Abschlusstätigkeiten	Zeitaufwand*)
Erstellen der Anlagenbuchhaltung	Zeitaufwand*)
Unterstützung bei der Erstellung des Lageberichts	Zeitaufwand*)
Präsentation und Besprechung des Jahresabschlusses	kostenlose Serviceleistung
Auseinandersetzungsbilanzen	mittlere Gebühr nach StBVV
Erstellen von:	
-Zwischenbilanzen	mittlere Gebühr nach StBVV
-Spaltungsbilanzen	
-Verschmelzungsbilanzen	
-Liquidationseröffnungs /-schlussbilanzen	
<b>Berichtswesen</b>	
Erstellungsbericht	mittlere Gebühr nach StBVV
Plausibilitätsbeurteilungen sowie umfangreiche Prüfungshandlungen	gemäß besonderer Vereinbarung
Erstellen von Kennzahlenanalysen	Im Jahresabschluss mit Plausibilitätsbeurteilungen enthalten

## Betriebliche Steuern

Erstellen der: -Gewerbesteuererklärung -Körperschaftsteuererklärung -Umsatzsteuererklärung	mittlere Gebühr nach StBVV
Erklärung zur gesonderten und einheitlichen Gewinnfeststellung bei mehreren Beteiligten oder bei Auseinanderfallen der Zuständigkeiten der Finanzämter	mittlere Gebühr nach StBVV
Anmeldung der Kapitalertragsteuer	mittlere Gebühr nach StBVV
Bescheidprüfung	Zeitaufwand*)
Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)	mittlere Gebühr nach StBVV
Steuerplanung für das Folgejahr	Zeitaufwand*)
Frühzeitige Information und Beratung aufgrund steuerrechtlicher Veränderungen	kostenlose Serviceleistung
Unterstützung und Begleitung bei Betriebsprüfungen	Zeitaufwand*)
<b>Erstellung sämtlicher Anträge</b>	
Antrag auf Anpassung der Körperschaftsteuervorauszahlungen bzw. Gewerbesteuervorauszahlungen	Zeitaufwand*)
Körperschaftsteuererklärung für beschränkt Steuerpflichtige	mittlere Gebühr nach StBVV
Körperschaftsteuererklärung mit Anlagen für Genossenschaften und Vereine	mittlere Gebühr nach StBVV
Antrag auf Investitionszulage	Zeitaufwand*)
Übermittlung/Veröffentlichung des Jahresabschlusses beim elektronischen Bundesanzeiger	60,00 €

\*) Die Abrechnung erfolgt gemäß Steuerberatervergütungsverordnung StBVV nach Zeitaufwand, je angefangene ¼ Stunde  
Berechnen wir folgende Sätze:

Mitarbeiter	20,75 €
Berufsträger	30,00 €

## IV. Betriebswirtschaftliche Beratung

Unsere Leistungen rund um die betriebswirtschaftliche Beratung richten sich sowohl an Privatpersonen als auch an Einzelunternehmen und 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.Bsp. der privaten Vermögensplanung.

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.

<b>Unsere Leistungen</b>	<b>Unser Honorar</b>
<b>Betriebswirtschaftliche Beratung</b>	
<b>Themenpaket Existenzgründung</b> -Wahl der Rechtsform (Expertisen) -Vertragsmuster (z.Bsp. Arbeitsverträge, Bürgschaft) -Unterlagen für Dritte (z.Bsp. Banken, Teilhaber, Förderstellen) -Prüfung Fördermittel, Businessplan -Planungsrechnung und –bericht -Branchenreports und –prognosen, Standortanalysen, Bonitätsprüfung von Geschäftspartnern und Markenrecherchen (z.Bsp. Prüfung des gewünschten Firmennamens)	Zeitaufwand*)
<b>Themenpaket Unternehmenserweiterung</b> -Branchen-/Standortinformationen -Beratung zur Wahl der Rechtsform z.Bsp. Rechtsformvergleich -Prüfung von Fördermitteln und Antragstellung -Prüfung Verbindlichkeitspiegel	Zeitaufwand*)
<b>Themenpaket Investition und Finanzierung</b> -Hochrechnung der Auswirkung einer Investition auf Erfolg und Liquidität -Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen, wie z.Bsp. Darlehen oder Leasing auf Erfolg und Liquidität	Zeitaufwand*)
<b>Themenpakete Bankgespräch</b>	
<b>Zusammenstellung und Besprechung der benötigten Unterlagen</b> Anlassbezogene Unterlagenerstellung z.Bsp. Bilanz- oder Kennzahlenanalysen zum Teil aufbauend auf und ergänzend zu anderen Themenpaketen, z.Bsp. Investition und Finanzierung, Existenzgründung, Planungsrechnungen etc.	
<b>Analyse bestehender Finanzierungen</b> Erstellung eines Verbindlichkeitspiegels Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten z.Bsp. Umschuldung Berechnung einer Vorfälligkeitsentschädigung	Zeitaufwand*)
<b>Ratingvorbereitung und Stärken-Schwächen-Analyse</b> Ratingvorbereitung (quantitative Faktoren) Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren) Branchentrends und –prognosen	
<b>Begleitung des Bankgesprächs</b> Begleitung zum Bankgespräch und Unterstützung des Gesprächs	
<b>Themenpaket Rechtsformwahl und Vergütung</b> -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	Zeitaufwand*)

## **Themenpakete Entgelte und Personalkosten**

### **Simulation/Planung von Personalkosten**

- Ermittlung von Personalkosten z.Bsp. bei Neueinstellung
- Kapazitätsplanung mit geringfügiger Beschäftigung
- Ermittlung von Personalkosten und Stundensatz

### **Planung einer steueroptimalen Gehaltsgestaltung**

- KFZ-Nutzung, Gutscheine etc.

Zeitaufwand\*)

### **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

Zeitaufwand\*)

---

## **Themenpaket Steuersimulation**

- Gesamtsteuerbelastungsvergleich für Unternehmer und Unternehmen
- Beratung/Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung

Zeitaufwand\*)

---

## **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

Zeitaufwand\*)

---

## **Themenpakete Unternehmensplanung**

### **einjährige Planung**

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

### **mehnjährige 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

Zeitaufwand\*)

### **Laufende Anpassung**

- Laufende Anpassung 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.Bsp. Rücklagen bei Nachzahlungen, Prüferbilanzen)

Zeitaufwand\*)

---

## **Themenpaket Rating**

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

Zeitaufwand\*)

---

## **Themenpaket Unternehmensbewertung**

- Erstellung von Unternehmensgutachten
- Bewertung Fremdunternehmen bei Kauf
- Bewertung Eigenunternehmen bei Verkauf
- Nachfolgeberatung/Unternehmensübertragung

Zeitaufwand\*)

---

### **Themenpaket Private Vermögensplanung**

- Detaillierte Darstellung der aktuellen Vermögens- und Finanzsituation, z.Bsp. Unterlagen für die Bank (Selbstauskunft)
  - langfristige Prognoserechnungen der Vermögens- und Finanzsituation anhand Fortschreibung des Status quo, z.Bsp. für verschiedene Lebensphasen
  - Simulationen zum Ruhestand und zu Risiken, z.Bsp. Berufsunfähigkeit – Abbildung verschiedener Szenarien
  - Versicherungsmathematische Berechnungen von Versorgungszusagen und Versorgungsausgleich, Immobilienbewertungen
- Zeitaufwand\*)

---

### **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
- Zeitaufwand\*)

---

\*) Die Abrechnung erfolgt gemäß Steuerberatervergütungsverordnung StBVV nach Zeitaufwand, je angefangene ¼ Stunde  
Berechnen wir folgende Sätze:

Mitarbeiter	20,75 €
Berufsträger	30,00 €

## V. Private Steuern und Vermögen

Wir wickeln für Sie Ihre komplette private Einkommensteuererklärung ab – korrekt und rechtssicher. Hierbei nutzen wir alle möglichen Wahlrechte so aus, dass für Sie minimalste Steuerlast entsteht.  
Neben der Erstellung der Einkommensteuererklärung bieten wir Ihnen eine Vielzahl an weiteren Leistungen im privaten Bereich an.

Unsere Leistungen	Unser Honorar
<b>Betriebswirtschaftliche Beratung</b>	
<b>Abwicklung der Einkommensteuer</b>	
-Berechnung und Erstellung der Steuererklärung für alle Einkunftsarten	mittlere Gebühr nach StBVV
-Beratung bei der Wahl der günstigsten Veranlagungsform	
-Beratung Verlustvor- oder rücktrag	
-Beratung bei der ermäßigten Besteuerung außerordentlicher Einkünfte	
-Günstigerprüfung Kindergeld/Kinderfreibetrag	
-Abklärung offener Fragen	
<b>Bescheidprüfung</b>	
Prüfung der Korrektheit des Bescheides, Abwägung im Gespräch mit Ihnen ob das Einlegen eines Rechtsmittels erfolgen soll	Zeitaufwand*)
<b>Einlegung von Rechtsmitteln</b>	
Einspruch beim Finanzamt	mittlere Gebühr nach StBVV
<b>Beratung zur Steuergestaltung</b>	
Vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung im aktuellen Veranlagungszeitraum	mittlere Gebühr nach StBVV
Vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung über einen längeren Zeitraum (bis zu 15 Jahre)	mittlere Gebühr nach StBVV
Mehrjahresvergleich	mittlere Gebühr nach StBVV
<b>Sonstige Leistungen</b>	
Überwachung der zu leistenden Vorauszahlungen an das Finanzamt	Zeitaufwand*)
Nichtveranlagungsbescheinigung	mittlere Gebühr nach StBVV
Antrag auf Lohnsteuerermäßigung	mittlere Gebühr nach StBVV
Beantragung von Fristverlängerungen	Zeitaufwand*)
Beantragung von Anpassung der Vorauszahlungen	mittlere Gebühr nach StBVV
Individuell auf Sie zugeschnittene Information bei Rechtsänderungen	kostenlose Serviceleistung
Überwachung des Bankkontos und Verbuchung z.Bsp. bei Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenkosten	mittlere Gebühr nach StBVV
<b>Beratung zum Immobilienkauf</b>	
Immobilienbewertung, Bodenrichtwertermittlung	Zeitaufwand*)
Beratung hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung	Zeitaufwand*)
Berücksichtigung verschiedener Finanzierungsalternativen	Zeitaufwand*)



---

**Beratung und Durchführung der Vermögensnachfolge (Erben und Schenken)**

---

**Beratung zur Vermögensnachfolgegestaltung:**

Durchführung von Modellrechnungen unter Berücksichtigung der steuerlichen Auswirkungen und zivilrechtlicher Aspekte	Zeitaufwand*)
---	---------------

Erstellung eines abschließenden Gutachtens	Zeitaufwand*)
--	---------------

Erstellung von Gesprächsunterlagen für den Notar	Zeitaufwand*)
--	---------------

---

**Berechnung und Erstellung der Erbschaft- und Schenkungsteuererklärung:**

Erfassung und Berechnung der Erbschaftsteuer unter Berücksichtigung von Verschonungsregelungen für Unternehmen und Grundstücke, Schenkungen der letzten 10 Jahre, der Freibeträge sowie Tarif- und Ermäßigungsvorschriften	mittlere Gebühr nach StBVV
--	----------------------------

Erfassung und Berechnung der Schenkungsteuer unter Berücksichtigung aller wichtigen steuerlichen Fallgestaltungen (z.Bsp. gemischte Schenkung)	mittlere Gebühr nach StBVV
--	----------------------------

Grundbesitzbewertungen	mittlere Gebühr nach StBVV
------------------------	----------------------------

Betriebs- und Anteilsbewertung (für Personengesellschaften oder Kapitalgesellschaften)	mittlere Gebühr nach StBVV
--	----------------------------

<b>Testamentsvollstreckung und Nachlassverwaltung</b>	nach Vereinbarung
---	-------------------

---

\*) Die Abrechnung erfolgt gemäß Steuerberatervergütungsverordnung StBVV nach Zeitaufwand, je angefangene ¼ Stunde  
Berechnen wir folgende Sätze:

Mitarbeiter	20,75 €
Berufsträger	30,00 €

## Sonstiges

Platz für Anmerkungen zur Mandatsvereinbarung, Besonderheiten: