



# Gesamtkatalog Kanzleidiensleistungen

## Grund- und Zusatzleistungen

Unsere Angebote und Dienstleistungen



Steuerkanzlei Farina

München

## Ihr wirtschaftlicher Erfolg ist unser Ziel



Anton Farina, B.A.  
Kanzleihinhaber  
Steuerberater

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

Unsere Dienstleistungen für Sie reichen von einer umfassenden Finanzbuchführung und Lohnabrechnung inklusive Beleg austausch 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 sie dient gleichzeitig durch einfaches Ankreuzen als Grundlage für eine Mandatsvereinbarung. Zusätzlich erhalten Sie einen Überblick, welche Auswertungen wir Ihnen anbieten und wie Sie uns die entsprechenden Informationen zukommen lassen können.

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



Steuerkanzlei Farina  
StB Anton Farina, B.A.

Donnersbergerstraße 25  
80634 München  
+49 (0)89 413 262 18

office@farina.tax  
www.farina.tax

## Inhalt

I.	Personalwirtschaft	<b>4</b>
II.	Rechnungswesen und unterjähriges Controlling	<b>10</b>
III.	Jahresabschluss und betriebliche Steuern	<b>16</b>
IV.	Betriebswirtschaftliche Beratung	<b>20</b>
V.	Private Steuern und Vermögen	<b>22</b>
	Sonstiges	<b>24</b>

# I. Personalwirtschaft

## A. Die Steuerkanzlei erstellt die 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.

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>
-----------------------	---

### 1. Lohnabrechnung

<p><b>Monatlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> laufende Standard-Lohnabrechnung auf Basis der zur Verfügung gestellten Informationen inkl. Übermittlung der Daten an Finanzverwaltungen, Krankenkassen, Berufsgenossenschaften etc.</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung der Zahlungs- / Überweisungsaufträge für die Freigabe durch das Unternehmen</li> </ul>	<p><b>Weg der Bereitstellung</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> online</li> <li><input type="checkbox"/> auf Papier</li> <li><input type="checkbox"/> E-Mail</li> </ul> <p><b>Für Unternehmen monatlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> DÜ-Protokolle Löhne und Gehälter</li> <li><input type="checkbox"/> DÜ-Protokolle sonstige Überweisungen (z. B. Krankenkasse und Finanzamt)</li> <li><input type="checkbox"/> Buchungsbeleg</li> <li><input type="checkbox"/> Beitragsnachweise</li> <li><input type="checkbox"/> Lohnsteueranmeldung</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul> <p><b>Für Mitarbeiter monatlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Abrechnung der Brutto / Netto-Bezüge (Papier) direkt</li> <li><input type="checkbox"/> Abrechnung der Brutto / Netto-Bezüge (online) direkt</li> <li><input type="checkbox"/> Abrechnung der Brutto / Netto-Bezüge (Papier) über Unternehmen / Arbeitgeber</li> </ul>
<p>Sonderabrechnungen, z. B.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Kurzarbeit</li> <li><input type="checkbox"/> Tantieme</li> <li><input type="checkbox"/> Berücksichtigung Zuschuss zum Mutterschaftsgeld</li> <li><input type="checkbox"/> Nachberechnung / Wiederholungsabrechnung aufgrund korrigierter Unternehmensmitteilung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>
<p><b>Jährlich</b></p> <p>gesetzlich vorgeschriebene Lohnsteuerjahresausgleiche und Erstellung der gesetzlich notwendigen Jahresmeldungen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> freiwilliger Lohnsteuerjahresausgleich bei weniger als 10 Mitarbeitern</li> </ul> <p><b>Fallweise / bei Bedarf</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Einrichten / Ändern der Lohnabrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung des Berufsgenossenschaftsbescheids</li> <li><input type="checkbox"/> Bereitstellen von Organisationsmitteln für die Aufzeichnung von Lohn- und Gehaltsdaten inkl. Einweisung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung vorerfasster Lohn- und Gehaltsdaten beim Einsatz der Lohnvorerfassung im Unternehmen</li> </ul>	<p><b>Für Arbeitgeber jährlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlungsprotokoll Jahresmeldungen</li> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsnachweis Sozialversicherung</li> <li><input type="checkbox"/> Lohnsteuerbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlungsprotokoll Berufsgenossenschaftswerte</li> </ul> <p><b>Für Mitarbeiter jährlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Jahres-Lohnsteuerbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsnachweis Sozialversicherung</li> </ul>
<p>Sicherstellen zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Unterstützung bei Prüfungen, z. B. Lohnsteuerprüfung, Sozialversicherungsprüfung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Archivierung der Daten in der DATEV-Cloud</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung einer DVD mit allen Lohnunterlagen (für Betriebsprüfungen)</li> </ul>

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>
-----------------------	---

- 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
  - Zulieferung von abrechnungsunabhängigen Informationen, z. B. Arbeitsverträge oder Verträge über betriebliche Altersvorsorge, elektronisch über die Digitale Personalakte (Bestandteil von DATEV Unternehmen online)
  - Zulieferung von abrechnungsrelevanten Informationen, z. B. geleistete Stunden, auf einer elektronischen Erfassungsvorlage per Microsoft Excel
  - zeitnahe Online-Vorerfassung inkl. Stammdaten, z. B. Änderung Festbezug, Adresse, Lohnart (Kanzlei stellt Software DATEV Lohn Vorerfassung (Bestandteil von DATEV Unternehmen online) bereit)

**2. Zusätzlich: Weitere Bescheinigungen, Meldungen und Anträge**

<p><b>Monatlich / jährlich</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Meldungen Schwerbehindertenausgleichsabgaben</li> <li><input type="checkbox"/> Statistiken, z. B. für Statistisches Landesamt</li> </ul> <p><b>Fallweise / bei Bedarf</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Antrag auf Kurzarbeitergeld</li> <li><input type="checkbox"/> Erstattungsantrag Arbeitgeberaufwendungen bei Krankheit (U1) und Mutterschaft (U2)</li> <li><input type="checkbox"/> Erstattungsantrag Entgeltersatzleistungen</li> <li><input type="checkbox"/> Verdienstbescheinigung für Arbeitsamt bei Austritt eines Mitarbeiters</li> <li><input type="checkbox"/> An- / Ab- / Änderungsmeldungen an die Krankenkasse</li> <li><input type="checkbox"/> Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung</li> <li><input type="checkbox"/> telefonische Unterstützung beim Ausfüllen durch Unternehmen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Entgeltbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Arbeits- und Nebeneinkommensbescheinigung (amtl. Formular)</li> <li><input type="checkbox"/> Arbeits- und Nebeneinkommensbescheinigung (elektronische Übermittlung)</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul> <p><b>Für Arbeitgeber fallweise</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsnachweis Sozialversicherung</li> <li><input type="checkbox"/> Lohnsteuerbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> DÜ-Protokoll zum Erstattungsantrag (inkl. Berechnungsschema)</li> <li><input type="checkbox"/> Übersicht DÜ-Erstattungen</li> <li><input type="checkbox"/> Übersicht DÜ Entgeltersatzleistungen (EEL)</li> </ul> <p><b>Für Mitarbeiter fallweise</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsnachweis Sozialversicherung</li> <li><input type="checkbox"/> Lohnsteuerbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Mitarbeiterauswertungen Entgeltersatzleistungen (EEL)</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>
---	---

- Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei**
- anlassbezogene Informationen

# I. Personalwirtschaft

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>
-----------------------	---

### 3. Zusätzlich: Gehaltsberatung inkl. Vorwegabrechnung / Simulationen

<p>Beratung zu steuer- und sozialabgabenfreien Gehaltsextras</p> <p>Berechnungen einzelner / aller Mitarbeitergehälter / -löhne zur</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Simulation von Lohnerhöhungen</li> <li><input type="checkbox"/> Simulation ausgewählter Gestaltungsalternativen</li> <li><input type="checkbox"/> Vergleich unterschiedlicher Steuermerkmale (z. B. Steuerklasse, Kinderfreibetrag)</li> <li><input type="checkbox"/> betriebliche Altersvorsorge für Personal</li> <li><input type="checkbox"/> aktuelle Rechtsänderungen, z. B. Nutzung Pkw</li> <li><input type="checkbox"/> Vergleich von Vergütungsalternativen bei Neuanstellungen</li> <li><input type="checkbox"/> Ermittlung verrechenbarer Arbeitsstunden (z. B. bei Handwerkern)</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Abrechnung und Effektivkosten</li> <li><input type="checkbox"/> Personalkosten und Stundensatz</li> </ul>
--	---

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

- Zulieferung Informationen (z. B. telefonisch)

### 4. Zusätzlich: Reisekostenabrechnungen

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Erfassen und Prüfen der Reisedaten durch Unternehmen</li> <li><input type="checkbox"/> Erfassen der Reisedaten direkt online durch den Arbeitnehmer</li> <li><input type="checkbox"/> Abrechnung der Reisekosten auf Basis aller gesetzlichen Pauschalen und ggf. individueller Reiserichtlinien</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Reisekostenantrag und -abrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Liste der Reisekosten</li> <li><input type="checkbox"/> Verpflegungsmehraufwendungen auf der Lohnsteuerbescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Reisekostenabrechnungen direkt für den Arbeitnehmer</li> </ul>
---	---

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

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

### 5. Zusätzlich: Personalkostenplanung und -controlling

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Planung und Ermittlung der Personalkosten aller Mitarbeiter</li> <li><input type="checkbox"/> Überwachung der Entwicklung der Personalkosten</li> <li><input type="checkbox"/> Zuordnung von Mitarbeitern zu Kostenstellen / -trägern</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Personalkostenübersicht nach Abteilung (oder alternativ nach Kostenstelle)</li> <li><input type="checkbox"/> Personalkostenplan: monatlich / jährlich; Personalkosten / Zeiten</li> <li><input type="checkbox"/> Kostenstellenliste (nur Lohnkosten)</li> <li><input type="checkbox"/> Arbeitszeitkonten</li> <li><input type="checkbox"/> Controllingreport</li> </ul>
--	---

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

- geplante Änderungen bei Gehältern und Löhnen sowie bei der Personalkapazität

# I. Personalwirtschaft

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
----------------	--

## 6. Zusätzlich: Personalverwaltung

<input type="checkbox"/> Führen der Personalakten, inkl. Urlaubskonten und Fehlzeiten	<input type="checkbox"/> Urlaubsplan
<input type="checkbox"/> Unterstützung bei Schriftstücken, z. B. bei Zeugnissen, Anschreiben	<input type="checkbox"/> Urlaubsübersicht

## Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

<input type="checkbox"/> Unterlagen der Personalabteilung
<input type="checkbox"/> Informationen zu Urlaub

## 7. Zusätzlich: Abrechnungsvorschau (DATEV LODAS)

<input type="checkbox"/> Anforderung von mandantenbezogenen Auswertungen vor der Lohnabrechnung mit DATEV LODAS	<b>Zum Beispiel</b> <ul style="list-style-type: none"><li><input type="checkbox"/> Lohnjournal (auch in Englisch)</li><li><input type="checkbox"/> Personalkostenübersicht (auch in Englisch)</li><li><input type="checkbox"/> Lohnsteuer-Anmeldung</li><li><input type="checkbox"/> Buchungsbeleg</li><li><input type="checkbox"/> _____</li></ul>
---	---

## Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

<input type="checkbox"/> Zulieferung von vorsortierten abrechnungsrelevanten Belegen im Pendelordner
<input type="checkbox"/> Zulieferung von abrechnungsunabhängigen Informationen, z. B. Änderung von Mitarbeiterdaten (wie Adressänderung, neue Mitarbeiter) auf Papier-Erfassungsvorlagen per E-Mail / Telefax
<input type="checkbox"/> Zulieferung von abrechnungsunabhängigen Informationen, z. B. Arbeitsverträge oder Verträge über betriebliche Altersvorsorge, elektronisch über die Digitale Personalakte (Bestandteil von DATEV Unternehmen online)
<input type="checkbox"/> Zulieferung von abrechnungsrelevanten Informationen, z. B. geleistete Stunden, auf einer elektronischen Erfassungsvorlage per Microsoft Excel
<input type="checkbox"/> zeitnahe Online-Vorerfassung inkl. Stammdaten, z. B. Änderung Festbezug, Adresse, Lohnart (Kanzlei stellt Software DATEV Lohn Vorerfassung (Bestandteil von DATEV Unternehmen online) bereit)

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

### A. Die Steuerkanzlei erstellt die Buchführung

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

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
<b>1. Finanzbuchführung</b>	
<p>Kanzlei</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> bucht Einnahmen / Ausgaben (Einnahmen-Überschuss-Rechnung), Vorbereitung Jahresabschluss</li> <li><input type="checkbox"/> erstellt die Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses für Bilanz (jährliche Abgrenzungen usw.)</li> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlung der Umsatzsteuer-Voranmeldungen an die Finanzverwaltung (monatlich / vierteljährlich)</li> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlung des Antrags auf Dauerfristverlängerung / der Anmeldung der Sondervorauszahlung (jährlich)</li> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlung der Zusammenfassenden Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht (BKB)<sup>1</sup></li> <li><input type="checkbox"/> Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)<sup>1</sup></li> <li><input type="checkbox"/> Vorjahresvergleich</li> <li><input type="checkbox"/> Konten</li> <li><input type="checkbox"/> Summen- und Saldenliste</li> <li><input type="checkbox"/> Umsatzsteuer-Voranmeldung (inkl. Zusammenfassende Meldung und Antrag auf Dauerfristverlängerung / Anmeldung der Sondervorauszahlung)</li> </ul> <p><b>Weg der Bereitstellung</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> über DATEV Unternehmen online</li> <li><input type="checkbox"/> per E-Mail als verschlüsselte PDF-Datei</li> <li><input type="checkbox"/> persönliche Übergabe</li> </ul> <p><b>Rhythmus</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> monatlich</li> <li><input type="checkbox"/> quartalsweise</li> <li><input type="checkbox"/> jährlich (bzw. bei Bedarf)</li> </ul>
<p><b>Fallweise / bei Bedarf</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Datenübermittlung an statistische Ämter</li> </ul> <p><b>Organisatorisch</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Überprüfung und Optimierung der kaufmännischen Prozesse und der Belegflüsse im Unternehmen</li> <li><input type="checkbox"/> Digitalisierung: <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Übertragen der Belege nach DATEV Unternehmen online mit DATEV Dokument-Upload online bzw. DATEV Upload mobil</li> <li><input type="checkbox"/> Einweisung in die Vorerfassung mit DATEV Unternehmen online</li> </ul> </li> <li><input type="checkbox"/> Abholen bzw. Bringen der Pendelordner</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Meldung an statistische Ämter</li> <li><input type="checkbox"/> englischsprachige Auswertungen</li> </ul>
<p>Zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht sicherstellen, dass die Daten während der Aufbewahrungsdauer jederzeit maschinell lesbar verfügbar sind</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> revisions sichere Archivierung der Finanzbuchführungsdaten in der DATEV-Cloud</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung einer Rechnungswesen-Archiv-DVD (für Betriebsprüfung)</li> <li><input type="checkbox"/> revisions sichere Archivierung elektronischer Rechnungen über Belege online in DATEV Unternehmen online</li> </ul>



## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

### Dienstleistung

### Informationen / Auswertungen für Mandanten

#### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

- Zulieferung vorsortierter Belege (auch nur jährlich anfallende Belege) in Pendelordnern sowie von Informationen, z. B. Eigenverbrauch, Gesellschafterverträge
- zeitnahe Bereitstellung digitalisierter Belege einschließlich der elektronischen Rechnungen
- Belege werden vom Unternehmen vorerfasst, Softwarebereitstellung durch Kanzlei
  - DATEV Unternehmen online / DATEV Unternehmen online compact
  - DATEVconnect online / DATEV XML-Schnittstelle online (Belege und Buchungsinformationen)
  - DATEV Mittelstand
- durch Unternehmen selbst beschaffte Software<sup>3</sup>: \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> Bei Bilanzierern unterjährig nur aussagekräftig mit monatlichen Abgrenzungen.

<sup>2</sup> Möchten Sie die Papieroriginale nach der Digitalisierung vernichten? Weitere Informationen finden Sie unter [www.datev.de/ersetzendes-scannen](http://www.datev.de/ersetzendes-scannen).

<sup>3</sup> Eine Liste geprüfter Lösungen von DATEV-Software-Partnern finden Sie auf [www.datev.de/marktplatz](http://www.datev.de/marktplatz).

#### 2. Zusätzlich: Offene-Posten-Buchführung

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> Debitoren und Kreditoren (bei nicht zum festen Stamm gehörenden Kunden im Konto „Diverse“) | <input type="checkbox"/> fallweise: Branchenvergleich                |
| <input type="checkbox"/> alle Kreditoren / Debitoren auf einzelne Personenkonten                                    | <input type="checkbox"/> OPOS-Liste                                  |
|   | <input type="checkbox"/> ABC-Analyse                                 |
|   | <input type="checkbox"/> statische Liquidität                        |
|   | <input type="checkbox"/> Kapitaldienstgrenze-BWA                     |
|   | <input type="checkbox"/> Liquiditätsvorschau                         |
|   | <input type="checkbox"/> Grafik zur KER                              |
|   | <input type="checkbox"/> Wertnachweis                                |
|   | <input type="checkbox"/> Grafik Vorjahresvergleich                   |
|   | <input type="checkbox"/> Controllingreport (liquiditätsrelevant)     |
|   | <b>Weg der Bereitstellung siehe 1.<br/>Rhythmus zusätzlich zu 1.</b> |
|   | <input type="checkbox"/> wöchentlich                                 |

#### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

Siehe 1. sowie zusätzlich:

- Zugriffsberechtigung für Kanzlei auf die Bankkontoumsätze des Unternehmens

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
----------------	--

### 3. Zusätzlich: Anlagenbuchführung

<ul style="list-style-type: none"> <li>Einrichtung, Pflege und Erstellung der Anlagenbuchführung</li> <li><input type="checkbox"/> Aufstellung des Anlagevermögens nach handels- und / oder steuerrechtlicher Bewertung</li> <li><input type="checkbox"/> Buchung der tatsächlichen monatlichen Abschreibungen</li> <li><input type="checkbox"/> monatliche Abstimmung der Anlagenbuchführung mit der Finanzbuchführung</li> <li>Vorbereitende Tätigkeiten für den Jahresabschluss</li> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsliste auf Basis von Wiederbeschaffungswerten</li> <li><input type="checkbox"/> Verwaltung und Auflösung von Investitionsabzugsbeträgen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> unterjährige Entwicklung des Anlagevermögens</li> <li><input type="checkbox"/> aktuelle BWA mit den tatsächlichen monatlichen Abschreibungswerten</li> <li><input type="checkbox"/> Zugangs- und Abgangsliste der Anlagegüter</li> <li>Auswertungen</li> <li><input type="checkbox"/> Entwicklung des Anlagevermögens</li> <li><input type="checkbox"/> Simulation der Abschreibung bzw. der Entwicklung des Anlagevermögens für Investitionsentscheidungen</li> <li><input type="checkbox"/> Versicherungsliste zur Überprüfung einer Über- oder Unterversicherung</li> <li><input type="checkbox"/> Entwicklung der Investitionsabzugsbeträge</li> </ul>
---	--

### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

<input type="checkbox"/> Lieferung der für den Anlass notwendigen Informationen
---

### 4. Zusätzlich: Unterjähriges Controlling

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> monatliche Bestandsveränderungen</li> <li><input type="checkbox"/> monatliche Abgrenzungen jahresbezogener oder quartalsweiser Einnahmen und Ausgaben, z. B. Jahresversicherungen, 13. Gehalt, Zinsen, Disagio</li> <li><input type="checkbox"/> monatliche kalkulatorische Abschreibung der Anlagegüter (falls ohne Punkt 3. Anlagenbuchführung)</li> <li><input type="checkbox"/> monatliche kalkulatorische Kosten, z. B. kalkulatorische Zinsen, Miete</li> <li><input type="checkbox"/> sonstige monatliche Abgrenzungen, z. B. Rückstellungen</li> <li><input type="checkbox"/> Entwicklung individueller Überwachungskriterien</li> <li><input type="checkbox"/> Individuelle Auswertungen im Vergleich zur Branche, z. B. höchste Kostenarten oder ausgewählte BWA-Positionen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> 3-Jahres-Vergleich (BWA)</li> <li><input type="checkbox"/> Controllingreport oder Controllingreport comfort mit Frühwarnsystem</li> <li><input type="checkbox"/> Branchenauswertungen</li> <li><input type="checkbox"/> Auswertung der Prüfkriterien</li> <li><b>Weg der Bereitstellung siehe 1.</b></li> <li><b>Rhythmus siehe 2.</b></li> </ul>
--	---

### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

Siehe 1. und 2.

### 5. Zusätzlich: Übernahme Zahlungsverkehr und Mahnwesen / Forderungsmanagement

<p>Voraussetzung: Vereinbarung über Umfang und Details der Nebenleistung Mahnwesen / Forderungsmanagement (gilt nicht für Zahlungsverkehr) für Freigabe durch Unternehmen, Erstellung von:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Zahlungsvorschlagslisten, Zahlungsvorschläge Lieferantenrechnungen</li> <li><input type="checkbox"/> SEPA-Lastschriften Kundenrechnungen (Basis-Lastschrift, Firmen-Lastschrift)</li> <li><input type="checkbox"/> Mahnungen / Mahnvorschläge</li> <li><input type="checkbox"/> Versand Mahnungen durch Kanzlei</li> <li><input type="checkbox"/> Forderungsbestand nach Fälligkeitszeiträumen voraus- und zurückschauend</li> <li><input type="checkbox"/> Fälligkeitsliste der offenen Rechnungen zur Unterstützung einer kurz- und mittelfristigen Finanzplanung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Vorschlagsliste Zahlungen</li> <li><input type="checkbox"/> Vorschlagsliste Mahnungen</li> <li><input type="checkbox"/> SEPA-Überweisungen, -Lastschriften</li> <li><input type="checkbox"/> Mahnungen</li> <li><input type="checkbox"/> Forderungsaltersreport</li> <li><input type="checkbox"/> Fälligkeitsliste</li> <li><input type="checkbox"/> Debitorenanalyse</li> </ul>
---	--

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten	
<input type="checkbox"/> Bonitätsprüfung (z. B. Kunden, Geschäftspartner)		
<input type="checkbox"/> Adressermittlung säumiger Zahler		

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten	
<b>Im Auftrag des Mandanten Datenbereitstellung für:</b>		
<input type="checkbox"/> DATEV Factoring		
<input type="checkbox"/> Inkassounternehmen		
<input type="checkbox"/> Rechtsanwalt, z. B. zur Einleitung eines gerichtlichen Mahnverfahrens		

Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei
<input type="checkbox"/> Lieferung Informationen für Einrichtung (Ersteinrichtung, Änderungen) Zahlungsverkehr: Stammdaten zu den Lieferanten, wie z. B. Bankverbindungen, Zahlungsbedingungen
<input type="checkbox"/> Lieferung Informationen für Einrichtung (Ersteinrichtung, Änderungen) Mahnwesen: Stammdaten zu Kunden, wie z. B. Mahnfristen, Mahnzinsen, Gestaltung Mahnformular
<input type="checkbox"/> Zustimmungserklärung für Datenweitergabe an Dritte (DATEV Factoring, Inkassounternehmen, Rechtsanwalt)

### 6. Zusätzlich: Soll-Ist-Vergleich und / oder Plan-Auswertungen

<input type="checkbox"/> Erstellung Soll-Ist-Vergleiche auf Basis Unternehmensplanung	<input type="checkbox"/> BWA-Planwerte	
<input type="checkbox"/> Erstellung einfacher Jahresplan, Soll-Ist-Vergleiche	<input type="checkbox"/> Soll-Ist-Vergleich (BWA), GuV, Bilanz, Finanzflussrechnung	
<input type="checkbox"/> Erstellung detaillierter, unterjährig rollierend angepasster Jahrespläne, Soll-Ist-Vergleiche	<input type="checkbox"/> Controllingreport: Erfolgsplanung und Planerreicherung bzw. Controllingreport comfort mit Frühwarnsystem	
<input type="checkbox"/> Abbildung der Liquiditätsentwicklung und Erstellung der Liquiditätsvorschau	<input type="checkbox"/> Liquiditätsvorschau	
	<input type="checkbox"/> Schnellberechnung PlanungsRADAR	
	<input type="checkbox"/> Planungsbericht	

Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei
<input type="checkbox"/> Zulieferung von Planzahlen durch Unternehmen
<input type="checkbox"/> Zulieferung von Planungsprämissen durch Unternehmen
<input type="checkbox"/> Zulieferung von Informationen zu geplanten Maßnahmen, veränderten Einnahmen u. Ä.

### 7. Zusätzlich: Kostenrechnung

Einrichtung, Pflege und Erstellung der Kostenstellen- / -trägerrechnung:	<input type="checkbox"/> Betriebsabrechnungsbogen inkl. Vorjahresvergleich und / oder Soll-Ist-Vergleich	
<input type="checkbox"/> Aufteilung nach Kostenstellen / -trägern	<input type="checkbox"/> Chefübersicht Gesamtunternehmen inkl. Vorjahresvergleich und / oder Soll-Ist-Vergleich	
<input type="checkbox"/> Konsolidierung von Kostenstellen / -trägern	<input type="checkbox"/> Zeitreihe	
<input type="checkbox"/> Erstellung Soll-Ist-Vergleich		

Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei
<input type="checkbox"/> Zulieferung Informationen, welche Positionen zu welchen Kostenstellen / -trägern gehören (Ersteinrichtung und Änderungen)
<input type="checkbox"/> Zulieferung von Planzahlen

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
<b>8. Zusätzlich: Unterstützung beim Bankgespräch</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Erstellung Unterlagen für Bank, z. B. bei Kreditgesuch</li> <li><input type="checkbox"/> Vorabgespräch zur Vorbereitung auf Bankgespräch</li> <li><input type="checkbox"/> Begleitung beim Bankgespräch</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z. B. Umschuldung</li> <li><input type="checkbox"/> Analysen</li> </ul>	<p><b>Fallweise</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Kapitaldienstgrenze-BWA</li> <li><input type="checkbox"/> 3-Jahres-Vergleich (BWA)</li> <li><input type="checkbox"/> Planungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Hochrechnung des Jahresergebnisses</li> <li><input type="checkbox"/> Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung</li> <li><input type="checkbox"/> Liquiditätsvorschau</li> </ul>
	<p><b>Für die Bank</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> jährlich: Bilanz, GuV, Fälligkeitsliste</li> <li><input type="checkbox"/> unterjährig: BWA / Controllingreport, SuSa / Wertnachweis</li> </ul> <p><b>Zur Besprechung mit Unternehmer</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Zahlungsplan</li> <li><input type="checkbox"/> Unternehmensanalyse</li> <li><input type="checkbox"/> Analysecockpit mit Branchenkennzahlen</li> <li><input type="checkbox"/> Controllingreport comfort mit Frühwarnsystem</li> <li><input type="checkbox"/> Auswertung nach Bankenschemata</li> </ul>

Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Lieferung der für den Anlass notwendigen Informationen</li> </ul>

## B. Mandant erstellt die Finanzbuchführung / Anlagenbuchführung / Kostenstellen- / -trägerrechnung

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

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Unternehmen bucht mit selbst beschaffter Software, Kanzlei prüft Buchführung auf Korrektheit / Plausibilität anhand von Stichproben, bei Bedarf Vornahme von Korrekturbuchungen</li> <li><input type="checkbox"/> Kanzlei stellt Software zur Verfügung, unterstützt bei Software- / Handlingsfragen, auch per Mandanten-Fernbetreuung, prüft Buchführung umfassend auf Korrektheit und Plausibilität, führt Korrekturbuchungen durch und übergibt diese an die Unternehmensbuchführung (Übernahme durch Unternehmen über Vorlaufimport)</li> <li><input type="checkbox"/> Finanzbuchführung</li> <li><input type="checkbox"/> Anlagenbuchführung</li> <li><input type="checkbox"/> Kostenrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Kanzlei unterstützt durch unterjähriges Controlling</li> <li><input type="checkbox"/> Kanzlei führt einen Qualitäts-Check Finanzbuchführung durch</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Prüfergebnisse (Überwachungsbericht)</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung korrigierter Auswertungen (bei kanzleigestellter Software)</li> <li><input type="checkbox"/> Liquiditätsvorschau</li> <li><input type="checkbox"/> Controllingreport oder Controllingreport comfort mit Frühwarnsystem</li> <li><input type="checkbox"/> Ergebnisse Qualitäts-Check Finanzbuchführung</li> </ul> <p><b>Weg der Bereitstellung</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> über DATEV Unternehmen online (mit DATEV mIDentity)</li> <li><input type="checkbox"/> per E-Mail als verschlüsselte PDF-Datei</li> <li><input type="checkbox"/> persönliche Übergabe</li> </ul> <p><b>Rhythmus</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> monatlich</li> <li><input type="checkbox"/> quartalsweise</li> </ul>

## II. Rechnungswesen und unterjähriges Controlling

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten	
<p><b>Fallweise / bei Bedarf</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Organisationsberatung im Unternehmen zu Prozessen der Finanzbuchführung und der Belegflüsse</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung, Einrichtung oder Überprüfung der unterjährigen Buchführung</li> </ul> <p><b>Organisatorisch</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Einweisung in die Belegerfassung und geordnete Ablage</li> </ul>		
Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei		
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Unternehmen übergibt regelmäßig Finanzbuchungsdaten aus der selbst beschafften Software über:</li> <li><input type="checkbox"/> DATEV-Format</li> <li><input type="checkbox"/> ASCII-Schnittstelle</li> <li><input type="checkbox"/> DATEVconnect online/ DATEV XML-Schnittstelle online (Belege und Buchungsinformationen) über DATEV Unternehmen online</li> <li><input type="checkbox"/> Sonstige: _____</li> <li><input type="checkbox"/> Unternehmen stellt regelmäßig Buchungsdaten zur Verfügung über DATEV-Software</li> <li><input type="checkbox"/> per DATEV-Format Export</li> <li><input type="checkbox"/> per Bestandsicherung</li> <li><input type="checkbox"/> per Daten senden über die DATEV-Cloud</li> </ul>		

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

#### A. Die Steuerkanzlei erstellt den 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, Jahresabschlussstätigkeiten (z. B. Aufteilung von Kapitalkonten auf Gesellschafter und Kontokorrentkonten in betriebliche und private Nutzung, (Pensions-)Rückstellungen, ggf. Prüfung Anlagevermögen), Erstellung konsolidierter Jahres- und Periodenabschlüsse für Unternehmensgruppen, Überprüfung, ob alle relevanten Verträge (z. B. Grundbuchauszug, Ehegatten- oder Gesellschafterarbeitsverträge) sowie Informationen zu sonstigen finanziellen Verpflichtungen (z. B. Bürgschaften, Verträge mit Dritten, Patronatserklärung) vollständig vorhanden sind, sowie Bescheinigungen über die Art der Jahresabschlusserstellung (Mitwirkung des Mandanten) und die Übermittlung der E-Bilanz an die Finanzverwaltung bis hin zur elektronischen Offenlegung. Auf Wunsch des Mandanten elektronische Übermittlung der Abschlussdaten an Banken.

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
<b>1. Erstellen des Jahresabschlusses / Anfertigen der betrieblichen Steuererklärung und Besprechung</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Jahresabschluss gemäß gesetzlicher Anforderungen (z. B. Anhang, Lagebericht, Offenlegung)</li> <li><input type="checkbox"/> Einnahmen-Überschuss-Rechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Steuerbilanz mit Gewinn- und Verlustrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Handelsbilanz mit abgeleiteter Steuerüberleitungsrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Besprechen des Jahresabschlusses</li> <li><input type="checkbox"/> Übermittlung der Abschlussdaten an die Finanzverwaltung</li> <li><input type="checkbox"/> Übermittlung der Jahresabschlussauswertungen an den Bundesanzeiger</li> <li><input type="checkbox"/> Jahresreporting</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung / Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung usw.</li> <li><input type="checkbox"/> Festlegung Gewinnverwendung</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung und elektronische Übermittlung der Kapitalertragsteuer-Anmeldung</li> <li><input type="checkbox"/> Anfertigen der betrieblichen Steuererklärungen, insbesondere KSt-, GewSt- und USt-Erklärungen sowie Gesonderte – und einheitliche – Feststellung inkl. elektronischer Übermittlung</li> <li><input type="checkbox"/> bei Kapitalgesellschaften und gleichgestellten Gesellschaften Aufbereitung der Werte aus dem Jahresabschluss für die Übermittlung an den Bundesanzeiger und Veröffentlichung</li> <li><input type="checkbox"/> Ausgabe der Buchführungsunterlagen für die gewünschten Jahre auf einer Rechnungswesen-Archiv-DVD</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Steuerbescheide und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Einnahmen-Überschuss-Rechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Bilanz und GuV sowie Anlagenspiegel und Ergebnisverwendung</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellungsbericht inkl. Anhang</li> <li><input type="checkbox"/> Lagebericht auf Basis der Informationen des Unternehmens</li> <li><input type="checkbox"/> Kapitalflussrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Verbindlichkeitspiegel</li> <li><input type="checkbox"/> Jahresabschlusspräsentation</li> <li><input type="checkbox"/> Mehrjahresvergleiche, Grafiken</li> <li><input type="checkbox"/> betriebliche Steuererklärungen</li> <li><input type="checkbox"/> Tantiemberechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Ausschüttungsalternativen</li> <li><input type="checkbox"/> Gesonderte – und einheitliche – Feststellung (Aufteilung der betrieblichen Einkünfte auf mehrere Beteiligte)</li> <li><input type="checkbox"/> Gesellschafterkontenverzinsung</li> <li><input type="checkbox"/> Feststellungserklärung an alle Beteiligten</li> <li><input type="checkbox"/> Kontenentwicklung</li> <li><input type="checkbox"/> Kapital</li> <li><input type="checkbox"/> Kontokorrent</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> <li><input type="checkbox"/> detaillierte Zinsentwicklung</li> <li><input type="checkbox"/> Kapital</li> <li><input type="checkbox"/> Kontokorrent</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> <li><input type="checkbox"/> Steuerbelastung für laufendes und kommendes Jahr</li> <li><input type="checkbox"/> englischsprachige Jahresabschlussauswertungen</li> <li><input type="checkbox"/> englischsprachiger Erstellungsbericht inkl. Anhang</li> <li><input type="checkbox"/> Auszug der Veröffentlichung</li> <li><input type="checkbox"/> Rechnungswesen-Archiv-DVD</li> <li><input type="checkbox"/> Information über Status, Rechtsbehelf</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten	
<input type="checkbox"/> Erstellen Sonderformen des Jahresabschlusses, z. B. Sonder- / Ergänzungsbilanzen bei Personen- / Personenhandelsgesellschaften, Eröffnungs-, Zwischen- und Schlussbilanzen	<input type="checkbox"/> Sonderformen der Bilanz Eröffnungsbilanz, Zwischenabschlüsse, Steuerbilanz, Überleitungsrechnung, Bilanz OHG	
<input type="checkbox"/> branchenspezifischer Jahresabschluss (bei entsprechender Finanzbuchführung)	<input type="checkbox"/> _____	
<input type="checkbox"/> Erstellung konsolidierter Pflichtabschlüsse und freiwilliger Gruppenabschlüsse auf Jahres- oder Periodenbasis	<input type="checkbox"/> Konsolidierungsübersicht	
<input type="checkbox"/> Erstellung und Auswertung adressatengerechter (Konsolidierungs-)Reports	<input type="checkbox"/> konsolidierte Bilanz <input type="checkbox"/> konsolidierte Gewinn- und Verlustrechnung <input type="checkbox"/> Report der konsolidierten Gruppe einschließlich Anhang und Lagebericht	
<input type="checkbox"/> länderspezifischer Jahresabschluss	<input type="checkbox"/> für Limited <input type="checkbox"/> nach US-GAAP <input type="checkbox"/> _____	
<input type="checkbox"/> internationale Rechnungslegung	<input type="checkbox"/> Bilanz IFRS / IAS	

#### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

- Buchführung erstellt durch selbstbuchendes Unternehmen
- zeitnahe Zulieferung angeforderter Belege / Informationen / Dokumente, insbesondere: Gesellschaftsvertrag, Protokolle der Gesellschafterversammlungen / sonstige Verträge, z. B. Miete, Pacht, Leasing, Darlehensverträge, Bürgschaften, Ergebnisse der Inventur, Kontokorrentrahmen, Anzahl Arbeitnehmer
- Informationen des Inhabers / der Gesellschafter oder Geschäftsführer
- Vollmacht zum Abruf von Steuerdaten bei der Finanzverwaltung
- Mitteilung Sonderbetriebsausgaben / -einnahmen für Gesonderte – und einheitliche – Feststellung
- Einverständniserklärung zur Offenlegung
- Einverständniserklärung zur Übermittlung der Abschlussdaten an die Finanzverwaltung
- anlassbezogen
- branchenspezifisch

#### 2. Erstellen von Berichten anhand des Jahresabschlusses und Plausibilitätsbeurteilung

<input type="checkbox"/> zusätzlicher / erweiterter Lagebericht für weitere interne oder externe Adressaten, wie Geschäftsführung, Bank, Gründungsprüfung, Erstellung von Gutachten	<input type="checkbox"/> Lagebericht, z. B. aus Wirtschaftsbericht (inkl. Vermögens- und Finanzstatus) oder auch Prognosebericht unter Mitarbeit des Unternehmens	
<input type="checkbox"/> Durchführung und Dokumentation einer Plausibilitätsbeurteilung für die Bank	<input type="checkbox"/> Bescheinigung über die Plausibilität des Jahresabschlusses	
<input type="checkbox"/> Detailanalysen	<input type="checkbox"/> Jahresabschlussanalyse	
<input type="checkbox"/> Jahresabschlussanalyse	<input type="checkbox"/> Kennzahlenanalysen	
<input type="checkbox"/> Kennzahlenanalyse	<input type="checkbox"/> Berichte zur wirtschaftlichen Lage <input type="checkbox"/> _____	

#### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

- gewünschter Inhalt, Umfang und Adressat

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>
-----------------------	---

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

<input type="checkbox"/> Analyse des zu erwartenden Jahresergebnisses, Beratung und Ableitung von Maßnahmen, z. B.: <input type="checkbox"/> neue / anzupassende / aufzulösende Rückstellungen (z. B. Investition) <input type="checkbox"/> Vorziehen oder Verschieben einer Investition oder eines Verkaufs (Inventar) <input type="checkbox"/> Prüfen der KSt- und GewSt-Vorauszahlungen: ggf. Anpassungsantrag, inkl. ESt <input type="checkbox"/> Unterstützung bei (Vorbereitung) der Inventur <input type="checkbox"/> _____	<input type="checkbox"/> Hochrechnung für das gesamte Jahr <input type="checkbox"/> Kennzahlenanalyse (unterjährig) <input type="checkbox"/> Anpassungsantrag für lfd. Veranlagungszeitraum <input type="checkbox"/> unterjährige Vergleiche <input type="checkbox"/> Controllingreport comfort mit Frühwarnsystem <input type="checkbox"/> Investitions- und Finanzierungsrechnung <input type="checkbox"/> _____
<input type="checkbox"/> Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern	<input type="checkbox"/> Kapitaldienstgrenze-BWA <input type="checkbox"/> Analysebericht <input type="checkbox"/> _____

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

- 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 Personengesellschaftern

<input type="checkbox"/> Einkommensteuererklärung für Gesellschafter / Unternehmer, Details unter: Private Steuern und Vermögen	
---	--

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

- private Belege zusammen mit betrieblichen Belegen abgeben

#### 5. Zusätzlich: Unterstützung bei Betriebsprüfung

<input type="checkbox"/> Vorgespräch <input type="checkbox"/> Simulation möglicher Ergebnisse <input type="checkbox"/> Beratung zur Selbstanzeige <input type="checkbox"/> Begleitung während Betriebsprüfung <input type="checkbox"/> Prüfung Steuerbescheid und ggf. Rechtsbehelf und laufende Statusprüfung <input type="checkbox"/> Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse <input type="checkbox"/> Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen (z. B. Rücklagen bei Nachzahlungen) <input type="checkbox"/> kontinuierliche Prüfung der Finanzbuchführung <input type="checkbox"/> Klärung der Angemessenheit von GmbH-Geschäftsführergehältern	<input type="checkbox"/> Rechnungswesen-Archiv-DVD <input type="checkbox"/> schriftliche Mitteilung über Prüfungsergebnisse <input type="checkbox"/> tabellarisch und grafisch aufbereitete Ergebnisse <input type="checkbox"/> Mehr- und Wenigerrechnung (inkl. Auswirkung der Prüfungsergebnisse für Folgejahre) <input type="checkbox"/> Steuerberechnungen / Einkunftsarten vor und nach Betriebsprüfung <input type="checkbox"/> Prüferbilanzen <input type="checkbox"/> Information über Status Rechtsbehelf
---	--

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

- Informationen über prüfungsrelevante Sachverhalte, die nicht in der Buchführung zu erkennen sind



### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

#### B. Mandant erstellt den Jahresabschluss selbst

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>	
<input type="checkbox"/> Kanzlei unterstützt bei der Einrichtung, stellt Software zur Verfügung und unterstützt bei der Durchführung des Jahresabschlusses, beurteilt den Jahresabschluss auf Plausibilität und erstellt Steuererklärungen	<input type="checkbox"/> Bericht / Vermerk zu Jahresabschluss und Plausibilitätsbeurteilung	
	<input type="checkbox"/> betriebliche Steuererklärung	
<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>		
<input type="checkbox"/> vorbereitete Bilanz mit Angaben der berechneten Steuerabgaben		

## IV. Betriebswirtschaftliche Beratung

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

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
----------------	--

### 1. Existenzgründung

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Existenzgründung</li> <li><input type="checkbox"/> Wahl der Rechtsform</li> <li><input type="checkbox"/> Plan für Unternehmer (Vermögen, Erfolg und Finanzierung)</li> <li><input type="checkbox"/> Vertragsmuster (z. B. Arbeitsvertrag geringfügig Beschäftigte, Arbeitsvertrag Ehegatten, Bürgschaft)</li> <li><input type="checkbox"/> Unterlagen für Dritte (z. B. für Teilhaber, Banken, Förderstellen)</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Fördermittel</li> <li><input type="checkbox"/> Branchen- / Standortinformationen</li> <li><input type="checkbox"/> Wettbewerbsanalyse</li> <li><input type="checkbox"/> Bonitätsprüfungen von Geschäftspartnern</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Gründungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Investitions- und Finanzierungsrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Planungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise zur Rechtsformberatung</li> <li><input type="checkbox"/> Musterverträge</li> <li><input type="checkbox"/> Fördermittelanträge</li> <li><input type="checkbox"/> Branchenreport / -bericht</li> <li><input type="checkbox"/> Wettbewerbsinformationen</li> <li><input type="checkbox"/> Standortinformationen, einschl. Standortvergleich und Potenzialanalysen</li> <li><input type="checkbox"/> Bonitätsinformationen zu Geschäftspartnern und Kunden</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>
--	--

### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

- Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen der Gründung

### 2. Unternehmenserweiterung

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Unternehmenserweiterung</li> <li><input type="checkbox"/> Branchen- / Standortinformationen</li> <li><input type="checkbox"/> Wettbewerbsanalyse</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung zur Wahl der Rechtsform</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung zur internationalen Besteuerung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Fördermittel und Antragstellung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Verbindlichkeitspiegel</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Planungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Rechtsformvergleich</li> <li><input type="checkbox"/> Auswertungen Rechtsformwechsel</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise zur Rechtsformberatung</li> <li><input type="checkbox"/> Musterverträge</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise zur internationalen Besteuerung</li> <li><input type="checkbox"/> Fördermittelanträge</li> <li><input type="checkbox"/> Branchenreport / -bericht</li> <li><input type="checkbox"/> Branchenauswertungen</li> <li><input type="checkbox"/> Wettbewerbsinformationen</li> <li><input type="checkbox"/> Standortinformationen, einschl. Standortvergleich und Potenzialanalysen</li> <li><input type="checkbox"/> Bonitätsinformationen zu Geschäftspartnern und Kunden</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>
--	---

### Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei

- Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen der Erweiterung

## IV. Betriebswirtschaftliche Beratung

<b>Dienstleistung</b>	<b>Informationen / Auswertungen für Mandanten</b>
-----------------------	---

### 3. Anlassbezogene Analysen und Simulationen

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Investitionen: Hochrechnung der Auswirkungen einer Investition auf Erfolg und Liquidität, inkl. Prüfung Investitionsabzugsbetrag</li> <li><input type="checkbox"/> Finanzierung: Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen, z. B. Bank- / Lebensversicherungs-Darlehen, Bausparfinanzierungen, Leasingfinanzierungen, Kauf-Leasing-Vergleiche, Teilzahlungskredite</li> <li><input type="checkbox"/> Simulation der Steuerbelastung (ein- oder mehrjährig)</li> <li><input type="checkbox"/> Wahl einer steuerlich optimalen Rechtsform</li> <li><input type="checkbox"/> Immobilienkauf, Immobilienbewertung, Beschaffung von Bodenrichtwerten</li> <li><input type="checkbox"/> Lohn- und Gehaltsberatung</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Auswertungen zur Investitionsrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Fahrzeugbewertung Schwacke</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise Dienstwagen</li> <li><input type="checkbox"/> Auswertungen zur Finanzierungsrechnung</li> <li><input type="checkbox"/> Gesamtübersicht Steuerbelastung</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise zur Rechtsformberatung</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise zur GmbH-Geschäftsführervergütung</li> <li><input type="checkbox"/> Vertrag Anstellung Geschäftsführer</li> <li><input type="checkbox"/> Angemessenheit GmbH-Geschäftsführergehälter / Gehälter von Angestellten</li> <li><input type="checkbox"/> Immobilienanalyse</li> <li><input type="checkbox"/> Anpassungsantrag</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	
--	---	--

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

<input type="checkbox"/> Informationen zum geplanten Vorhaben
---

### 4. Unternehmensplanung

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Mehrjahresplan (Umsatz, Kosten, Erfolg, Vermögen usw.)</li> <li><input type="checkbox"/> weitere Teilpläne</li> <li><input type="checkbox"/> Finanzierungsplan</li> <li><input type="checkbox"/> Liquiditätsplan / -betrachtung</li> <li><input type="checkbox"/> Produktplan: Umsatz, Kosten ...</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> <li><input type="checkbox"/> Analyse der Entwicklung von Kennzahlen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Planauswertungen zu Erfolg / Liquidität / Bilanz</li> <li><input type="checkbox"/> Planungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Kennzahlensimulation</li> <li><input type="checkbox"/> Informationen zu Finanzierung / Fördermitteln und Umfeldanalysen (Branche, Unternehmensstandort)</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	
---	---	--

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

<input type="checkbox"/> Informationen zum geplanten Vorhaben
---

### 5. Bewertungen

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Ratinganalyse und -bewertung der wirtschaftlichen Lage, Bilanzbonität sowie der operativen, strategischen und externen Risiken des Betriebs</li> <li><input type="checkbox"/> quantitative Analyse</li> <li><input type="checkbox"/> Gesamtanalyse</li> <li><input type="checkbox"/> Unternehmensbewertung</li> <li><input type="checkbox"/> bei Kauf (Bewertung Fremdundernehmen)</li> <li><input type="checkbox"/> bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen)</li> <li><input type="checkbox"/> Nachfolgeberatung / Unternehmensübertrag</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Ratingreport Banken</li> <li><input type="checkbox"/> Kurzbericht zur Bilanzbonität</li> <li><input type="checkbox"/> Discounted Cashflow-Verfahren</li> <li><input type="checkbox"/> Ertragswertverfahren</li> <li><input type="checkbox"/> Bewertungsbericht</li> <li><input type="checkbox"/> Expertise Erben / Schenken (vereinfachtes Ertragswertverfahren)</li> <li><input type="checkbox"/> Immobilienbewertung (Wohn- und Gewerbeimmobilien) / Beschaffung von Bodenrichtwerten</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	
---	--	--

<b>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</b>
--

<input type="checkbox"/> Informationen zu bereits festgelegten Eckpfeilern und Zielvorstellungen
--

## V. Private Steuern und Vermögen

### Die Steuerkanzlei 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 der Unterlagen sowie elektronische Übermittlung der Steuererklärung an die Finanzverwaltung. Darüber hinaus bieten wir Ihnen eine individuelle Beratung zu den Themen Vermögens- und Generationenplanung.

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten
----------------	--

#### 1. Erstellen der privaten Steuererklärung

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Erstellen von Einkommensteuererklärungen für Gesellschafter, Unternehmer, Angestellte, Rentner ...</li> <li><input type="checkbox"/> Abruf der Daten zur sog. vorausgefüllten Steuererklärung und Prüfung dieser Daten auf Vollständigkeit und Richtigkeit</li> <li><input type="checkbox"/> Anfertigen der Gesonderten – und einheitlichen – Feststellung (GuE)</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfen alternativer Veranlagungsformen bei Ehegatten</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfen der Steuervorauszahlungen</li> <li><input type="checkbox"/> Antrag auf Lohnsteuer-Ermäßigung</li> <li><input type="checkbox"/> Antrag auf Ausstellung einer Nichtveranlagungs-Bescheinigung</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung zur Selbstanzeige</li> <li><input type="checkbox"/> elektronische Datenübermittlung der Steuererklärung (ELSTER) an die Finanzverwaltung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Steuerbescheid und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Einkommensteuererklärung mit Anlagen je nach Fall (z. B. Anlagen N, V, SO, KAP und AUS)</li> <li><input type="checkbox"/> Gesonderte – und einheitliche – Feststellung (z. B. bei Aufteilung der Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung auf mehrere Beteiligte)</li> <li><input type="checkbox"/> Steuerbelastung und Mehrjahresvergleich im Rückblick</li> <li><input type="checkbox"/> Information über den Status von Rechtsbehelfen</li> <li><input type="checkbox"/> Anpassung der Vorauszahlungen</li> <li><input type="checkbox"/> Mitteilung über Steuervorauszahlungen</li> </ul>
---	--

#### 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 Zusammenveranlagung
- Vollmacht zum Abruf von Steuerdaten bei der Finanzverwaltung

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

<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Erstellung private Vermögensaufstellung</li> <li><input type="checkbox"/> Erstellung privater Vermögensplan mit steuerlicher Betrachtung auf Basis der Angaben der Privatperson</li> <li><input type="checkbox"/> Simulation der Vermögensentwicklung, z. B. für einen vorzeitigen Ruhestand, eine Vorabschenkung</li> <li><input type="checkbox"/> Simulation von Finanzierung, z. B. bei Immobilienkauf</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung und Simulation zur privaten Altersvorsorge</li> <li><input type="checkbox"/> Unterstützung beim Bankgespräch</li> <li><input type="checkbox"/> Immobilienbewertung</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> private Vermögensaufstellung</li> <li><input type="checkbox"/> privater Vermögensplan</li> <li><input type="checkbox"/> privater Finanzierungsplan</li> <li><input type="checkbox"/> Unterlagen für die Bank, Vermögensaufstellung und Selbstauskunft (bankenspezifisch)</li> <li><input type="checkbox"/> Simulationsergebnisse</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>
--	---

#### 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

## V. Private Steuern und Vermögen

Dienstleistung	Informationen / Auswertungen für Mandanten	
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Informationen zu beteiligten Personen und deren Verwandtschaftsgrad und bereits in Anspruch genommene Freibeträge</li> <li><input type="checkbox"/> laufend Unterlagen zu Änderungen, z. B. Erhöhung monatlicher Beiträge und Kapitaleistung einer Lebensversicherung, neue Zinsfestschreibung eines Kredits</li> </ul>		
<h3>3. Beratung und steuerliche Erklärung bei Schenkung oder Erbschaft</h3>		
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Simulation einer Schenkung oder Erbschaft</li> <li><input type="checkbox"/> Beratung, z. B. zu Testament, Ehevertrag</li> <li><input type="checkbox"/> Überprüfung / Aktualisierung Testament (z. B. Änderung persönliche Verhältnisse)</li> <li><input type="checkbox"/> Vorbereitung für Notar</li> <li><input type="checkbox"/> Begleitung zum Notar</li> <li><input type="checkbox"/> steuerliche Erklärung</li> <li><input type="checkbox"/> Prüfung Steuerbescheide und ggf. Rechtsbehelf sowie laufende Statusprüfung</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Expertise mit Belastungsvergleich Ist / Planfall</li> <li><input type="checkbox"/> Schenkungsteuererklärung</li> <li><input type="checkbox"/> Erbschaftsteuererklärung</li> <li><input type="checkbox"/> Information über Status, Rechtsbehelf</li> <li><input type="checkbox"/> _____</li> </ul>	
<h3>Informations- / Datenflüsse zur Kanzlei</h3>		
<ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> Unterlagen der Privatperson über das zu übertragende Vermögen</li> <li><input type="checkbox"/> Informationen zu beteiligten Personen und deren Verwandtschaftsgrad</li> <li><input type="checkbox"/> bereits in Anspruch genommene Freibeträge für frühere Schenkung</li> </ul>		

# Sonstiges

## Sonderleistungen

---

- für beschleunigte Abwicklung wird ein Eilzuschlag erhoben
- Bonitätsprüfung (z. B. Kunden, Geschäftspartner)
- Adressermittlung säumiger Zahler
- Beratung im internationalen Steuerrecht (IStR)

## Allgemeine Beratung

---

- Beratung zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern und Aufzeichnungen, z. B. Verfahrensdokumentation, geordnete Belegablage
- Konzeptberatung, z. B. zur Einrichtung von:
- Forderungsmanagement inkl. Erfolgskontrolle
- Kostenrechnung
- individuelle BWA
- individuelle Schnittstelle
- Organisationsberatung im Unternehmen zu Prozessen der Finanzbuchführung und der Belegflüsse
- Unterstützung bei der Software-Auswahl
- übergreifende Beratung zu den Themen Strategie, Personal, Qualitätsmanagement und Informationssicherheit

## Branchenschwerpunkte

---

- Ärzte und Ärztegemeinschaften
- Kunstgalerien
- Youtuber und Influencer
- Architekten und Ingenieure
- IT
- Automotive

## Sonstiges

### **Notizen**

---

Die Gebührensätze ergeben sich aus der zu Grunde liegenden Vergütungsvereinbarung.

# Sonstiges





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

Für Ihre Fragen und Anliegen steht Ihnen zur Verfügung:

StB Anton Farina, B.A.

+49 (0)89 413 262 18  
office@farina.tax

**Ihr Weg zu uns:**



## Steuerkanzlei Farina

München

Steuerkanzlei Farina  
StB Anton Farina, B.A.

Donnersbergerstraße 25  
80634 München  
Telefon: +49 (0)89 413 262 18

office@farina.tax  
www.farina.tax