



## Dienstleistungsübersicht Rechnungswesen

---

### Mandatsannahme / Ersteinrichtung

- Persönliches Gespräch zur Erfassung Ihrer Stammdaten
- Einrichtung Vollmachtsdatenbank
- Zustellvollmachten für Finanzamt, Gemeinde etc.
- Anlegen und Konzeption von individuellen Auswertungen  
(Antrag auf Dauerfristverlängerung, Betriebswirtschaftliche Auswertung, Summen- und Saldenliste, Umsatzsteuervoranmeldung, Offene Posten etc.)
- Einrichtung Kontoauszugsmanager / alternativ Import aus Online-Banking
- Vereinbarung der Datenübermittlung mit dem Finanzamt
- Vereinbarung von Lastschriftinzugsermächtigungen  
(Finanzamt, Gemeinde, Kirchensteueramt etc.)

### Einmalige Einrichtungsgebühr netto

---

---

### Mandatsbeendigung

- Widerruf Vollmachtsdatenbank
- Widerruf Zustellvollmachten bei Finanzamt, Gemeinde etc.
- Widerruf Kontoauszugsmanager
- Datenübertrag an neuen Steuerberater
- Datenarchivierung auf DVD über DATEV-Rechenzentrum  
mit/ohne DATEV Unternehmen online
- Datenlöschung nach DSGVO

### Einmalige Gebühr netto

### Beratung/Hilfeleistung bei der Betriebsaufgabe

---

## Basisleistungen

### Übersicht über unsere monatlichen Standardtätigkeiten

---

#### Monatliche Tätigkeiten

- Persönliche Besprechung / telefonische Unterstützung / Anfragen per E-Mail
  - Durchführung der Buchführung anhand sachlich richtiger, geordneter (nach Vorgaben der Kanzlei bzw. nach Definition des DigiChecks) und vollständiger Belege
  - Nach umsatzsteuerlichen Vorgaben:  
Verbuchung/Überprüfung der laufenden Geschäftsvorfälle, EU-Sachverhalte, Abgrenzung von Bauleistungen
  - Führung einer Offenen-Posten-Buchhaltung (Übernahme Schnittstelle aus ihrer Software):
    - Verbuchung der Kundenrechnungen (zwingend bei Sollversteuerung)
    - Verbuchung der Lieferantenrechnungen
    - Monatliche Auswertungen:  
Offene-Posten-Liste, Fälligkeitsliste zu Forderungen und Verbindlichkeiten, ABC-Analyse Lieferanten/Kunden
  - Nach ertragssteuerlichen Vorgaben:  
Verbuchung der laufenden Geschäftsvorfälle, Abschreibungen, Bruttolohnverbuchung (bei interner Abrechnung)
  - Ermittlung und Erfassung des Eigenverbrauchs
  - Bewertung/Erfassung von Zu-/Abgängen im Anlagevermögen und monatliche Abschreibung
  - Abstimmung der Bank-/Kassensalden (nur in digitaler Form)
  - Bewertung/Verbuchung abschlussrelevanter Geschäftsvorfälle:
    - Inventurbestand
    - Rechnungsabgrenzung
    - Rückstellungen
    - Forderungen und Verbindlichkeiten
  - Digitale Archivierung von Unterlagen:
    - Verträge
    - Anlagevermögen
    - Einkommensteuerrelevante Belege
    - Belege für Künstlersozialkasse
  - Plausibilitätsbeurteilung von betriebswirtschaftlichen Auswertungen und Summen- und Saldenliste
  - Elektronische Übermittlung:
    - Umsatzsteuervoranmeldungen an das Finanzamt
    - Zusammenfassende Meldungen
  - Einmalige Anforderung fehlender Belege
  - Beratungsleistungen:
    - Beobachtung Ihrer Gewinnsituation
    - Regelmäßige Durchsicht Ihrer OPOS-Liste
-



## Dienstleistungsübersicht Rechnungswesen

---

- Erstellung des handelsrechtlichen und ggf. steuerrechtlichen Jahresabschlusses:
    - Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG
    - Handels-/Steuerbilanz
    - Gewinn- und Verlustrechnung
    - Anhang
  - Besprechung des Jahresabschlusses:
    - Ausführliche Besprechung inkl. graphischer Präsentation
    - Detaillierte und fundierte Analyse Ihrer betrieblichen Situation
    - Möglichkeiten zur Verbesserung Ihres Betriebsergebnisses
    - Erstellung und Besprechung eines Maßnahmenkataloges zur Unternehmensentwicklung
    - Kennzahlenanalyse
  - Erstellung der betrieblichen Steuererklärungen und elektronische Übermittlung an die Finanzverwaltung: Umsatzsteuer, Gewerbesteuer, Körperschaftsteuer, gesonderte und einheitliche Feststellung
  - Überprüfung der Steuerbescheide (betriebliche Steuern):
    - Abgleich mit der eingereichten Erklärung
    - Überprüfung auf formale Richtigkeit und der Abrechnung der Steuerbeträge, Umbuchungen, Vorauszahlungen etc.
    - Prüfung der Vorläufigkeitsvermerke hinsichtlich anhängiger Gerichtsverfahren
-



## Dienstleistungsübersicht Rechnungswesen

### Zusätzliche Leistungen

Dieses Honorar fällt an bei Tätigkeiten, die nicht im monatlichen Leistungsumfang enthalten sind

#### Unsere Tätigkeiten

- Digitalisierung von Papierbelegen
- Mehraufwand durch fehlende Belege
- Persönliche Besprechung / Telefonische Unterstützung / Anfragen per E-Mail
- Laufender Support (EDV/Technik) zum Arbeiten mit DATEV Unternehmen online, bei Bedarf Anpassung der Einstellungen, Problemlösung
- Bruttolohnverbuchung von Externer Stelle digital
- Ermittlung und Verbuchung von Reisekosten (Verpflegungsmehraufwendungen)
- Nachträgliche Tätigkeiten aufgrund Anforderungen externer Institutionen (z.B. Banken, Finanzamt)
- Unterstützung bei Betriebsprüfung Finanzamt
- Duplikate von Standard-Auswertungen für externe Institutionen
- Erstellung von Anträgen/Meldungen:
  - Steueranpassungsantrag aufgrund von Steuerprognosen
  - Erstellung von Meldungen an Landesamt für Statistik
  - Freistellungsbescheinigung
  - Fremdenverkehrsbeitrag
  - Einkommens-/Entgeltmeldungen (Versicherungen etc.)
  - Meldung Künstlersozialkasse
  - Weitere Anträge und Meldungen
- Abruf Bruttolistenpreise für Fahrzeuge über Schwacke
- Aufschläge:
  - verspätete Einreichung der Buchhaltungsunterlagen (nach dem 6. des Folgemonats ohne Dauerfristverlängerung, nach dem 20. des Folgemonats mit Dauerfristverlängerung)
  - Verbuchung gemischt genutzter Konten (gewerblich/privat)
- Zuschläge:
  - Keine Dauerfristverlängerung

Es gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften in der aktuell gültigen Fassung (siehe unter [www.kanzlei-vellante.de/agb](http://www.kanzlei-vellante.de/agb)).