



# **Unser Leistungsangebot**

## **Steuerberater**

**Schwardt + Partner GbR  
Oberbergische Straße 52 a  
42285 Wuppertal  
Telefon: 0202 26275-0  
Telefax: 0202 26275-33  
E-Mail: [kanzlei@schwardt-partner.de](mailto:kanzlei@schwardt-partner.de)**

Ein Überblick über unser Dienstleistungsangebot  
für Mandanten, Geschäftspartner und Mitarbeiter

Inhalt:

<input type="checkbox"/> Finanzbuchhaltung	Seite 3
<input type="checkbox"/> Lohn- und Gehaltsbuchhaltung	Seite 6
<input type="checkbox"/> Jahresabschluss	Seite 10
<input type="checkbox"/> Steuererklärungen	Seite 12
<input type="checkbox"/> Rechtsschutz in Steuerangelegenheiten	Seite 13
<input type="checkbox"/> Allgemeine Beratungsleistungen	Seite 14
<input type="checkbox"/> Allgemeine betriebswirtschaftliche Beratung	Seite 16
<input type="checkbox"/> Nebenkosten	Seite 17

- **Die Wertgebühr ergibt sich aus der Steuerberatervergütungsverordnung.**



Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Gebührensatz
<b>1 b</b>	<b>Finanzbuchhaltung - Zusatzleistungen</b>			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Einrichten der Buchhaltung</b> <input type="checkbox"/></li>   <li>• <b>Individuelle Auswertungen wie:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ BWA-Auswertungen mit Vorjahresvergleich <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ OPOS-Listen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ individuelle BWA / Einrichtung <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Betriebsvergleich <input type="checkbox"/></li> </ul> </li>   <li>• <b>Zahlungsverkehr und Mahnwesen</b> <input type="checkbox"/></li>   <li>• <b>Controlling-Report</b> <input type="checkbox"/></li>   <li>• <b>Planrechnung / Businessplan</b> <input type="checkbox"/></li>   <li>• <b>Vorbereiten</b> der Buchungsbelege <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Vorsortierung oder <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Vorsortierung und formelle Kontrolle <input type="checkbox"/></li> </ul> </li>   <li>• <b>Kostenrechnung</b> mit <input type="checkbox"/> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Deckungsbeitragsrechnung</li> <li>⇒ Kurzfristige Erfolgsplanung</li> <li>⇒ Kostenträgerkalkulation</li> </ul> </li>   <li>• <b>BWA-Analyse-Gespräch oder – Beratungen</b> <input type="checkbox"/> (Herleitung des Ergebnisses)</li>   <li>• <b>Langzeitarchivierung</b> <input type="checkbox"/> Aufbewahrung für die elektronische Betriebsprüfung über den gesetzlich vorgeschriebenen Zeitraum</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Zeitgebühr</li>   <li>Wertgebühr</li> <li>Wertgebühr</li> <li>Wertgebühr</li> <li>Zeitgebühr</li> <li>Stück</li>   <li>Individualvereinbarung</li>   <li>Stück</li>   <li>Zeitgebühr</li>   <li>Zeitgebühr</li> <li>Zeitgebühr</li>   <li>Zeitgebühr</li>   <li>jährlich Zeitgebühr</li>   <li>Stück</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>40,00 € *)</li>   <li>40,00 € *)</li> <li>20,00 €</li>   <li></li>   <li>30,00 € (3x unentgeltlich)</li> <li>75,00 € *)</li>   <li>20,00 € *)</li> <li>40,00 € *)</li>   <li>40,00 € *)</li>   <li>75,00 € *)</li>   <li>20,00 €</li> </ul>

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.



## Lohn- und Gehaltsbuchhaltung

Im sich permanent ändernden Lohnsteuer- und Sozialversicherungsrecht behalten wir den Überblick. Damit Sie sich auf Ihr Kerngeschäft konzentrieren können übernehmen wir Ihre Lohn- und Gehaltsbuchhaltung. Bei allen Fragen rund ums Steuer- und Sozialversicherungsrecht stehen Ihnen unsere kompetenten Mitarbeiter/innen, die sich ständig weiterbilden mit Fachkompetenz zur Verfügung.

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Gebührensatz
2 a	<p><b>Lohn- und Gehaltsabrechnung - Grundleistungen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Wir führen die Lohnkonten für Ihre Arbeitnehmer aufgrund der von Ihnen zur Verfügung gestellten Informationen. Ihre <u>schriftlichen</u> Änderungsmeldungen reichen Sie bitte bis <b>10 Tage</b> vor dem Auszahlungszeitpunkt ein. Wir gehen davon aus, dass die Abrechnung wie im Vormonat erfolgen soll, wenn uns die Meldungen bis zu diesem Termin nicht vorliegen,</li> <li>Damit wir eine fristgerechte Abgabe der erforderlichen monatlichen Meldungen gewährleisten können, gehen wir davon aus dass: <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ <b>Änderungen für Gehaltsempfänger bis zum 15. des laufenden Monats vorliegen</b></li> <li>⇒ <b>Änderungen für Lohnempfänger bis zum 5. des folgenden Monats vorliegen</b></li> </ul> </li> <li><b>Führen des Lohnkontos</b></li> </ul>	<input type="checkbox"/>	Die Berechnung erfolgt pro abgerechnetem Arbeitnehmer	15,00 €  Zuschlag bei weniger als 3 Arbeitnehmer

	<p><b>Fortsetzung Grundleistungen Lohn- und Gehaltsabrechnung</b></p> <p><b>Monatliche Auswertungen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Lohn- und Gehaltsabrechnung der Arbeitnehmer</li> <li>⇒ Überweisungen per Datenübermittlung</li> <li>⇒ Lohnsteueranmeldung per Datenübermittlung</li> <li>⇒ Meldung bei den Sozialversicherungsträgern per Datenübermittlung</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Lohnsteuerbescheinigung</b> am Jahresende bzw. bei Austritt des Arbeitnehmers</li> <li>• <b>Kostenpauschale</b></li> </ul>	<input type="checkbox"/>	<p>Die Berechnung erfolgt pro abgerechnetem Arbeitnehmer</p> <p>nach § 16 StBVV</p>	<p>Stück</p>
--	--	--------------------------	---	--------------

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Gebührensatz
2b)	<b>Lohn- und Gehaltsabrechnung – Sonderleistungen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Neueinrichtung</b> Lohnbuchhaltung <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Aufnahme</b> der Personalstammdaten je AN <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Nachberechnung/Wiederholungsabrechnungen</b> aufgrund korrigierter Mandantenmitteilungen <input type="checkbox"/></li>   <li>• <b>Bescheinigungen für:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Arbeitsbescheinigung Arbeitsamt <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Verdienstbescheinigung Krankenkasse <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Verdienstbescheinigung Wohngeld <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Arbeitsbescheinigung Ausländeramt <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Sonstige Bescheinigungen <input type="checkbox"/></li> </ul> </li>   <li>• <b>Meldungen für:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Berufsgenossenschaften <input type="checkbox"/></li> </ul> </li> <li>• <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ An- und Abmeldungen von Arbeitnehmern bei Sozialversicherungsträgern <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Jahresmeldungen nach DEÜV -manuell- <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Sonstige Meldungen z.B. Statistiken <input type="checkbox"/></li> </ul> </li>   <li>• <b>Anträge für:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Lohnfortzahlung <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Kurzarbeitergeld, Schlechtwettergeld, Mutterschaftsgeld, Erziehungsgeld, Arbeitslosenunterstützung <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Sonstige Anträge <input type="checkbox"/></li> </ul> </li>   <li>• <b>Vorbereitung und Teilnahme</b> bei <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Lohnsteuerprüfungen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Krankenkassenprüfungen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Prüfungen durch das Arbeitsamt <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Berufsgenossenschaftsprüfungen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Prüfungen durch die Bundesversicherungsanstalten <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ ZVK-Prüfungen <input type="checkbox"/></li> </ul> </li> </ul>		Zeitgebühr pro Stück pro Stück  pro Stück  pro Stück  Zeitgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr  pro Stück pro Stück  pro Stück  Zeitgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr  Zeitgebühr	40,00 € *) 15,00 € 15,00 €  20,00 €  20,00 €  40,00 € *) 40,00 € *) 40,00 € *)  20,00 € 20,00 €  20,00 €  40,00 € *) 40,00 € *) 40,00 € *) 40,00 € *) 40,00 € *)  40,00 € *)

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.



Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Gebührensatz
	<b>Fortsetzung Sonderleistungen Lohn- und Gehaltsabrechnung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rat und Auskunft</b> bei steuerlichen und sozialversicherungsrechtlichen Fragen <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Versand der Auswertungen im Sicherheitskuvert</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ direkt an Ihr Unternehmen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ direkt an den Arbeitnehmer <input type="checkbox"/></li> </ul> </li> <li>• <b>Langzeitarchivierung</b> <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Kurzarbeitergeld-Abrechnung (KUG)</b> <input type="checkbox"/></li> </ul>		Zeitgebühr   DATEV DATEV  pro Jahr  Zeitgebühr	40,00 € *)   *) siehe Hinweis *) siehe Hinweis  20,00 €  40,00 € *)

Abrechnungen für den Bereich Bauhaupt- und Baunebengewerbe werden von uns nicht erstellt. Wir stellen aber gerne für Sie den Kontakt zu einem Baurechenzentrum her.

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.

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

## Jahresabschluss

Der Jahresabschluss ist das betriebswirtschaftliche Spiegelbild Ihrer Aktivitäten im vergangenen Jahr. Deshalb erhalten Sie Ihren Jahresabschluss möglichst zeitnah und mit einer Beratung, in der wir gemeinsam die Zukunft und eventuell notwendige Veränderungen besprechen. Und alles in einer Qualität, die auch bei Dritten nur wenige Fragen offen lässt.

Der Jahresabschluss dient nicht nur dazu, das richtige steuerliche Ergebnis zu ermitteln, sondern auch Ihre Bank über Ihre Aktivitäten zu informieren. Gerade aus diesem Grunde raten wir Ihnen zu einem ausführlichen Bilanzbericht, der neben den gesetzlichen Anforderungen auch Ihrer Informationspflicht gegenüber Kreditinstituten nachkommt und wenig Rückfragen offen lässt.

Um den immer größeren Anforderungen der Banken hinsichtlich der Aussagekraft der Jahresabschlüsse für das Rating Rechnung zu tragen, bieten wir Ihnen an, Plausibilitätsbeurteilungen oder Prüfungshandlungen für die Jahresabschlüsse durchzuführen, die dann in den Erstellungsberichten dokumentiert werden. Diese zusätzlichen Auswertungen wirken sich positiv auf das Rating aus und können bei Kreditverhandlungen eine wertvolle Hilfe sein.

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Tätigkeitsschlüssel
<b>3 a</b>	<b>Jahresabschluss – Grundleistungen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Erstellen von:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Bilanz und GuV</li> <li>⇒ Anhang</li> <li>⇒ Bescheinigung ohne Anfertigung eines Erstellungsberichts</li> </ul> </li> <li>• Erstellung von <ul style="list-style-type: none"> <li><b>Sonderbilanzen</b></li> <li><b>Ergänzungsbilanzen</b></li> <li><b>Steuerbilanzen</b></li> <li><b>soweit erforderlich</b></li> </ul> </li> <li>• <b>Oder Erstellen von:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Einnahme-/Überschussrechnung nach § 4 Abs. 3</li> </ul> </li> <li>• <b>Kostenpauschale</b></li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Wertgebühr Wertgebühr Wertgebühr  Wertgebühr Wertgebühr Wertgebühr  Wertgebühr  nach § 16 StBVV	

<b>3 b</b>	<b>Jahresabschluss - Sonderleistungen</b>			
	• <b>Abstimmarbeiten</b> bei Übernahme einer Fremdbuchhaltung	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	40,00 € *)
	• <b>Vorbereitende Abschlussstätigkeiten</b>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	40,00 € *)
	• Erstellen der <b>Anlagenbuchführung</b>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	40,00 € *)
	• Unterstützung bei der Erstellung des <b>Lageberichtes</b>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	40,00 € *)
	• <b>Präsentation und Besprechung</b> des Jahresabschlusses	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	40,00 € *)
	• <b>Auseinandersetsungsbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Gebühren inkl. Wertgebühr	
	• <b>Erstellen von Zwischenbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr	
	• <b>Spaltungsbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr	
	• <b>Verschmelzungsbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr	
	• <b>Liquidationsschlussbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr	
	• <b>Liquidationseröffnungsbilanzen</b>	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr	
	<b>Berichtswesen</b>			
• Erstellungsbericht	<input type="checkbox"/>	Wertgebühr		
• <b>Plausibilitätsbeurteilung</b>	<input type="checkbox"/>	gemäß		
• <b>Umfangreiche Prüfungshandlungen</b>	<input type="checkbox"/>	gesonderter Vereinbarung		
• Erstellen von <b>Kennzahlenanalysen</b>	<input type="checkbox"/>	im Jahresabschluss mit Plausibilitätsbeurteilung enthalten		

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.

Durch die Änderungen des Handelsgesetzbuches durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz weichen die handelsrechtlichen Wertansätze immer öfter von den steuerlichen Bilanzansätzen ab. Daher ist die Erstellung einer separaten Steuerbilanz leider zunehmend notwendig.

Sie erhalten grundsätzlich vor der endgültigen Fertigstellung des Jahresabschlusses einen Entwurf. Diesen Entwurf besprechen wir gerne mit Ihnen, sofern Sie es wünschen.



## Rechtsschutz in Steuerangelegenheiten

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Tätigkeitsschlüssel
<b>4 b</b>	<b>Steuererklärungen – Zusatzleistungen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rechtsbehelfsverfahren</b></li> <li>• <b>Bescheidprüfung - betrieblich</b></li> <li>• <b>Bescheidprüfung - privat</b></li>   <li>• <b>Klärung Rückfragen Finanzamt</b></li>   <li>• <b>Antragswesen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Anträge auf Anpassung der Vorauszahlung</li> <li>⇒ Stundungsanträge</li> <li>⇒ Erlaß</li> <li>⇒ Vollstreckung</li> <li>⇒ Abtretung</li> <li>⇒ Herabsetzung von Säumniszuschlägen</li> </ul> </li> </ul>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Wertgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr  Zeitgebühr  Wertgebühr	
<b>4 c</b>	<b>Rechtsschutz in Steuerangelegenheiten</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorbereitung und Teilnahme an <b>steuerlichen Betriebsprüfungen</b></li> <li>• Vorbereitung und Mitwirkung bei <b>sonstigen Prüfungen</b></li> <li>• Hilfestellung bei <b>Steuerfahndungsprüfungen</b></li> <li>• <b>Verhandlungen bei steuerlichen Buß- und Strafsachen</b></li> </ul>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Zeitgebühr  Zeitgebühr Zeitgebühr Zeitgebühr	75,00 € *)  40,00 € *) 75,00 € *) 75,00 € *)

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.

Bei den folgenden Sonderleistungen verweisen wir Sie an Spezialisten:

- Klageverfahren vor dem Finanzgericht
- Revision beim Bundesfinanzhof

Unsere Arbeit beschränkt sich in diesen Fällen auf die Zuarbeit und die Informationsbeschaffung für die Kollegen, die für Sie ein Klageverfahren effizient durchführen können.

## Allgemeine Beratungsleistungen

Unser Leistungsspektrum endet nicht bei den klassischen Steuerberatungstätigkeiten. Wir unterstützen Sie bei allen Fragen der rationellen Betriebsführung. Ihr Unternehmen unterliegt einem regelmäßigen strukturellen Wandel. Veränderter Wettbewerb, Kostendruck und Rationalisierung erfordern Reaktionen. In dieser Situation eröffnet die betriebswirtschaftliche Beratung neue Dimensionen für Ihr Unternehmen.

Größere Projekte werden nach individuellen Tagessätzen berechnet.

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungsgrundlage	Tätigkeitsschlüssel
5	<b>Betriebswirtschaftliche Beratungsleistungen</b>			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Rechtsformwahl</b> Beratung zur optimalen Rechtsformwahl aus steuerlicher Sicht ⇒ Einzelunternehmen ⇒ Personengesellschaft ⇒ Kapitalgesellschaft ⇒ Umwandlung des Unternehmens in eine andere Rechtsform ⇒ Betriebsaufspaltung</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	75,00 € *)
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• von <b>Existenzgründungsberatung</b> ⇒ Erstellung Existenzgründungsgutachten ⇒ Gründungsorganisation (Rechtsform) ⇒ Finanzierungsalternativen ⇒ Planungsrechnungen ⇒ Unternehmensbewertung ⇒ Begleitung bei Kreditverhandlungen bzw. und Außenterminen</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	75,00 € *)
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Unternehmensbewertung bei Kauf oder Verkauf</b> ⇒ Überprüfung vorgelegter Zahlen auf Plausibilität ⇒ Steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten</li> <li>• ⇒ Unternehmensbewertung zur Wertfindung ⇒ Unterstützung bei Verkaufsverhandlungen</li> </ul>	<input type="checkbox"/>	Zeitgebühr	75,00 € *)	

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.



## Allgemeine betriebswirtschaftliche Beratung

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungs- grundlage	Tätigkeits- schlüssel
<b>5</b>	<b>Fortsetzung Betriebswirtschaftliche Beratung</b>			
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Finanzierungsberatung</b> <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Liquiditätsplanung</b> <input type="checkbox"/></li> <li>• <b>Immobilienberatung Kauf/Verkauf</b> <input type="checkbox"/> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Rentabilitätsanalyse</li> <li>⇒ Liquiditätsanalyse</li> <li>⇒ Finanzanalyse</li> </ul> </li> <li>• <b>Entscheidungshilfe bei Kauf oder Leasing</b> <input type="checkbox"/> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Finanzierungsvergleiche</li> </ul> </li> <li>• <b>Auf Wunsch: Unterstützung bei Außenterminen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ Vorbereitung und Teilnahme an Bankgesprächen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Bank- und Kreditverhandlungen <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Vertretung vor Behörden <input type="checkbox"/></li> <li>⇒ Sonstige Vertragsverhandlungen, Teilnahme an Notarterminen, Vorbesprechungen mit Notar oder Rechtsanwalt <input type="checkbox"/></li> </ul> </li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> <li>Zeitgebühr 75,00 € *)</li> </ul>	

\*) Die Preisangaben zur Zeitgebühr werden je ½ Std. berechnet.



## Nebenkosten

Lfd. Nr.	Dienstleistung	Auftrag	Berechnungs- grundlage	Tätigkeits- schlüssel
6	<p><b>Nebenkosten</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Reisekosten</b> im Auftrag des Mandanten</li> <li>• <b>Spesen</b> nach Einzelbeleg bzw. nach steuerrechtlichen Grundlagen</li> </ul>	<input type="checkbox"/>  <input type="checkbox"/>	<p>steuerliche Reisekostensätze</p> <p>steuerliche Spesensätze</p>	