|  |  |
| --- | --- |
| WST-LF05-LF06-LF07-LF08 | Kanzleiprofil Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB |

**Kanzleiprofil**

Die Steuerkanzlei Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB hat ihren Sitz in Stuttgart. Es handelt sich um eine Kanzlei mit sechzig Mitarbei­te­rinnen und Mitarbeitern. Es sind insgesamt neun Steuerberaterinnen und Steuerberater sowie ein Rechtsanwalt in der Kanzlei tätig. Zusätz­lich befinden sich zehn Auszubildende in der Ausbildung zur/zum Steuer­fach­angestellten.

Lauber & Tanne



Beratung auf Augenhöhe

Die Kanzlei steht ihren Mandantinnen und Mandanten für steuerrecht­liche und betriebswirtschaftliche Beratungen inklusive der Nachfolge- und Gründungsberatung von Unternehmen zur Verfügung.

Die Kanzlei bietet die Erstellung von Steuererklärungen und ‑anmeldungen, Finanz- und Lohnbuch­haltungen sowie von Jahresabschlüssen (sowohl für Einzelunternehmen als auch für Kapital- und Personengesellschaften) an.

Um die verschiedenen Arbeitsabläufe in ihrer Kanzlei zu standardisieren, erstellt die Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB momentan zusammen mit ihren Angestellten und Azubis ein Azubi-Hand­buch. Zukünftig können neue Auszubildende dort die notwendigen Informationen zur Einarbeitung und Erledigung ihrer Aufgaben erhalten.

In der Kanzlei hat eine gute Kommunikation mit Mandantinnen und Mandanten einen hohen Stellen­wert. Gespräche mit Mandantinnen und Mandanten werden regelmäßig hinsichtlich der Kommuni­kation bewertet. Hierfür wurden Kommunikationsregeln in einem Beobachtungsbogen festgehalten, der allen Mitarbeitenden zur Verfügung steht (Anlage 1).

Die Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB führt eine Mandantenkartei mit den notwendigen Infor­mationen zu einzelnen Mandantinnen und Mandanten (Anlage 2).

**Kontakt:**

Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB Tel: 0711 2665-0

Hölderlingasse 15 Homepage: www.LaubTan.de

70191 Stuttgart Mail: info@LaubTan.de

**Anlage 1: Interner Beobachtungsbogen für die Bewertung von Gesprächen mit Mandan­tinnen und Mandanten (Kommunikationsregeln)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Beobachtungsbogen:** Gesprächssituation \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | |
| Kriterien | | positive Bewertung | Note | | | | | negative Bewertung |
| sehr gut | **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | zu verbessern |
| Gesprächsphase | Einstieg | Begrüßung und Vorstellung, offene und freundliche Atmosphäre |  |  |  |  |  | keine Begrüßung und keine Vorstellung, keine freundliche Atmosphäre |
| Informations-phase | Klärung des Gesprächsthemas |  |  |  |  |  | Gesprächsthema wird nicht geklärt |
| Beratungsphase | Übermittlung von Informationen, Eingehen auf Mandanten-/ Mandantinnenfragen |  |  |  |  |  | keine Übermittlung von Informationen, kein Eingehen auf Mandanten-/ Mandantinnenfragen |
| Abschluss | positiver Gesprächsabschluss, Nachfrage, ob alle Fragen geklärt sind |  |  |  |  |  | kein positiver Gesprächsabschluss, keine Nachfrage, ob alle Fragen geklärt sind |
| Techniken der Gesprächsführung | aktives Zuhören | Mandant/Mandantin ausreden lassen,  nachfragen,  in eigenen Worten zusammenfassen |  |  |  |  |  | Mandant/Mandantin nicht ausreden lassen,  kein Nachfragen,  kein Zusammenfassen in eigenen Worten |
| Fragetechnik | situativ angemessene Fragen:  offene/geschlossene Fragen  keine Suggestivfragen  Entscheidungsfragen  Kontrollfragen  reflektierende Fragen |  |  |  |  |  | situativ nicht angemessene Fragen:  keine offenen/ geschlossenen Fragen  Suggestivfragen  keine Entscheidungsfragen  keine Kontrollfragen  keine reflektierenden Fragen |
| Argumentation | situativ angemessen |  |  |  |  |  | situativ nicht angemessen |
| Rhetorik | Sprache | verständlich in Satzbau und Wortwahl, sicher im Ausdruck |  |  |  |  |  | unverständlich, umständlich, unsicher, unangemessen |
| Fachsprache | Fachausdrücke werden situativ angemessen angewandt |  |  |  |  |  | Fachausdrücke werden nicht bzw. situativ unangemessen angewandt |
| Sprechweise, Stimme | deutlich, angemessen in Lautstärke und Betonung, variiert |  |  |  |  |  | undeutlich, zu leise oder zu laut, monoton |
| Sprechtempo | ausgeglichen, dynamisch, gute Pausentechnik |  |  |  |  |  | zu schnell, zu langsam, stockend, keine Pausen |
| nonverbale Kommunikation | Blickkontakt | Mandant/Mandantin fühlt sich angesprochen |  |  |  |  |  | kein Blickkontakt mit dem Mandanten / der Mandantin |
| Gestik/Haltung | unterstreicht die Aussage, offen und freundlich |  |  |  |  |  | blockiert, verschlossen, abgewandt, steif, übertrieben |
| Mimik | freundlich, entspannt |  |  |  |  |  | verkrampft |

Quelle: Lernsituation WST-LF04-LS07 „Werbungskosten bei Einkünften aus nichtselbständiger Arbeit ermitteln“, Zentrum für Schulqualität und Lehrerbildung Baden-Württemberg, [www.schule-bw.de/faecher-und-schularten/berufliche-schularten/berufsschule/lernfelder/wirtschaft-und-verwaltung/steuer/lf04](http://www.schule-bw.de/faecher-und-schularten/berufliche-schularten/berufsschule/lernfelder/wirtschaft-und-verwaltung/steuer/lf04) (Zugriff am 07.05.2024), Lizenz CC BY 4.0 International

**Anlage 2: Mandantenkartei der Lauber & Tanne Steuerberater PartGmbB**

| **MN-Nr.** | **Firma**  **Adresse** | **Ansprechperson/**  **Kontaktdaten** | **vereinbarte Leistungen und Besonderheiten** | **verfügbare Dokumente** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| MN01 | Souvenir e. K.  Sommenhardter Straße 12  70173 Stuttgart | Markus Fillisch  0711 77666333  [markus.fillisch@ souvenir-](mailto:markus.fillisch@souvenir-)ek.de | Entgeltabrechnungen | Stammdatenblätter für die AN, unvollständig  Verzeichnis der Beschäftigten:  AN01 mit Bruttogehalt 3.100,00 EUR  AN02 mit Bruttogehalt 5.300,00, gesetzlich krankenversichert  AN03 mit Bruttogehalt 12.000,00 EUR, privat krankenversichert  AN04 mit privater PKW-Nutzung, Bruttogehalt 3.100,00 EUR  AN05 mit Belegschaftsrabatt, Bruttogehalt 2.500,00 EUR  AN06 mit Fahrtkosten-Zuschuss, Bruttogehalt 3.200,00 EUR  AN07 mit Bruttogehalt 2.900,00 EUR und zusätzlich mit Reisekosten  AN08 mit Bruttolohn 480,00 EUR |
| MN02 | Petrescavo ImEx  e. Kfm.  Büsumer Str. 18  73734 Esslingen | Wladislav Petrescavo  0711 4445556 | Beratung in Umsatzsteuerfragen | Belege zu grenzüberschreitenden Sachverhalten:  AR01: Empfänger/in in den USA  AR02: Empfänger/in in Frankreich ist ein Unternehmen  AR03: Empfänger/in in Schweden ist eine Privatperson  Wert = 200 EUR  AR04: Empfänger/in in Estland ist eine Privatperson  Wert = 300 EUR  ER01: Lieferung aus Hannover (zu AR01)  ER02: Lieferung aus Düsseldorf (zu AR02)  ER03: Lieferant in Brasilien  ER04: Lieferant in USA  ER05: Lieferant in Kroatien  ZB01: Zollbescheid zu ER03 (nur EUSt, kein Zoll)  ZB02: Zollbescheid zu ER04 (nur EUSt, kein Zoll) |
| MN03 | Baumeisterin KG  Holstenwall 12  71642 Ludwigsburg | Hannah-Lia Maueringer  07141 1112223 | Beratung in Umsatzsteuerfragen  Bauunternehmerin mit unterschiedlichen Arten von Rechnungsempfängern | Ausgangsrechnungen:  AR01: Leistungen an Privatperson  AR02: Leistungen an Unternehmen (die keine Bauleistungen zum Gegenstand haben)  AR03: Leistungen an Unternehmen mit Bauleistungen |
| MN04 | www-books KG  Palmastraße 12  71032 Böblingen | Joe Miller  07031 9998887 | Beratung in Umsatzsteuerfragen  Angebot von E-Books und anderen Downloads für Privatpersonen über das Internet innerhalb der EU | Ausgangsrechnungen über elektronische Dienstleistungen:  AR01: Kunde in Frankreich  AR02: Kunde in Estland  AR03: Kunde in Ungarn |
| MN05 | Eva Münster  Wallensteinstr. 15d  70437 Stuttgart | Eva Münster  0711 123456  0188 997754321  Eva.Muenster@ e-online.de | Beratung in Umsatzsteuerfragen | Einnahmen-Überschuss-Rechnung (EÜR) des bisherigen Eigentümers mit detaillierter Darstellung der Umsätze |
| MN06 | Müller OHG  Platanenweg 12  79098 Freiburg | Manfred Müller  Stefan Müller  0761 111999333  mmueller@m-und-s-mueller-ohg.de | Beratung zu Beschaffung und Verkauf von Anlagevermögen | geplante Veränderungen im Anlagevermögen (Näheres unbekannt)  Bilanz und GuV  Anlagenbuchhaltung des Vorjahrs  Anlagenverzeichnis des Vorjahrs |
| MN07 | Hanna Willingheim  Maschinenbau OHG  Esslinger Weg 46  88212 Ravensburg | Hanna Willingheim  0751 33886644  willingheim@ willingheim-ohg.de | Beratung zu Beschaffung und Verkauf von Anlagevermögen | Auszüge aus der KLR zu einer selbst erstellten Produktionsmaschine  ER01: Kauf eines PC (750,00 EUR)  ER02: Kauf eines Druckers (350,00 EUR)  ER03: Kauf eines Schreibtischs (6.000,00 EUR  ER04: Kauf eines Rollcontainers (100,00 EUR)  Kontoauszug enthält Abbuchung mit Verwendungszweck „Leasing-Rate Kfz“  AR: Verkauf einer alten Produktionsmaschine  Anlagenbuchhaltung des Vorjahrs  Anlagenverzeichnis des Vorjahrs |
| MN08 | Ludwig Landfrei e.K.  und  Landfrei und Hinderks OHG  Hirtshalsstr. 45  68167 Mannheim | Ludwig Landfrei  0621 11122233  0166 11122233  landfrei@landfrei.de | Einkommensteuererklärung  Mandant wünscht Veranlagung der Kapitalerträge, weil er den Sparer-Pauschbetrag nicht ausgeschöpft hat | Bilanz und GuV des Einzelunterneh­mens  Angaben zu nicht abzugsfähigen Betriebsausgaben beim Einzelunternehmer  Bilanz und GuV (OHG)  Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag (Gewinnverteilung, Angaben zu Tätig­keitsvergütungen, Vergütungen für Darlehen und für Wirt­schaftsgüter)  Steuerbescheini­gung der Bank über Kapital­erträge |
| MN09 | Sabine Fronder  Privat  Albpanoramaweg 12  73066 Sparwiesen | Sabine Fronder  07161 32323434  0166 34895378  Sabine.frohner@ frohner.de | Einkommensteuererklärung  Rente – Deutsche Rentenversicherung  Rente – ehemaliger Arbeitgeber  Hobbyimkerin mit Honigverkauf  Abweichendes Wirtschaftsjahr: 1. Juli bis  30. Juni | Rentenbescheid der Deutschen Rentenversicherung  Rentenbescheid des ehemaligen Arbeitgebers  ausgefüllte Anlage U  Information der Mandantin mit Daten zur Veräußerung einer vermieteten Wohnung, einschl. ursprünglicher Kaufpreis  Belege über Einnahmen und Ausgaben der Imkerei |
| MN10 | Maier und Klotz Rechtsanwälte PartG  Bretagneweg 22  77652 Offenburg | Horst Maier  0165 88997766  Maier@m-k-RA.de  Werner Klotz  0165 88996677  [Klotz@m-k-RA.de](mailto:Klotz@m-k-RA.de) | Einkommensteuererklärung | unvollständige Einnahmen-Über­schussrechnung  Belege zur Vervollständigung der Einnahmen-Überschussrechnung |
| MN11 | Herbert Kern  Bourgogneweg 10  72072 Tübingen | Tel. 07071 1112223  herbert@  kern-family.de | Einkommensteuererklärung | Exposé des Vermietungsobjekts (Makler)  Malerrechnung  Schornsteinfegerrechnung  Aufstellung der Versicherungskosten  Beispielkontoauszug |
| MN12 | Privatperson |  | Einkommensteuererklärung | Einkommensteuerberechnung |