|  |  |
| --- | --- |
| 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 Fragenkeine SuggestivfragenEntscheidungsfragenKontrollfragenreflektierende Fragen |  |  |  |  |  | situativ nicht angemessene Fragen:keine offenen/ geschlossenen FragenSuggestivfragenkeine Entscheidungsfragenkeine Kontrollfragenkeine 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 1270173 Stuttgart | Markus Fillisch0711 77666333markus.fillisch@souvenir-ek.de | Entgeltabrechnungen | Stammdatenblätter für die AN, unvollständigVerzeichnis der Beschäftigten:AN01 mit Bruttogehalt 3.100,00 EURAN02 mit Bruttogehalt 5.300,00, gesetzlich krankenversichertAN03 mit Bruttogehalt 12.000,00 EUR, privat krankenversichertAN04 mit privater PKW-Nutzung, Bruttogehalt 3.100,00 EURAN05 mit Belegschaftsrabatt, Bruttogehalt 2.500,00 EURAN06 mit Fahrtkosten-Zuschuss, Bruttogehalt 3.200,00 EURAN07 mit Bruttogehalt 2.900,00 EUR und zusätzlich mit ReisekostenAN08 mit Bruttolohn 480,00 EUR |
| MN02 | Petrescavo ImEx e. Kfm.Büsumer Str. 1873734 Esslingen | Wladislav Petrescavo0711 4445556 | Beratung in Umsatzsteuerfragen | Belege zu grenzüberschreitenden Sachverhalten:AR01: Empfänger/in in den USAAR02: Empfänger/in in Frankreich ist ein UnternehmenAR03: Empfänger/in in Schweden ist eine Privatperson Wert = 200 EURAR04: Empfänger/in in Estland ist eine Privatperson Wert = 300 EURER01: Lieferung aus Hannover (zu AR01)ER02: Lieferung aus Düsseldorf (zu AR02)ER03: Lieferant in BrasilienER04: Lieferant in USAER05: Lieferant in KroatienZB01: Zollbescheid zu ER03 (nur EUSt, kein Zoll)ZB02: Zollbescheid zu ER04 (nur EUSt, kein Zoll) |
| MN03 | Baumeisterin KGHolstenwall 1271642 Ludwigsburg | Hannah-Lia Maueringer07141 1112223 | Beratung in Umsatzsteuerfragen Bauunternehmerin mit unterschiedlichen Arten von Rechnungsempfängern  | Ausgangsrechnungen:AR01: Leistungen an PrivatpersonAR02: Leistungen an Unternehmen (die keine Bauleistungen zum Gegenstand haben)AR03: Leistungen an Unternehmen mit Bauleistungen |
| MN04 | www-books KGPalmastraße 1271032 Böblingen | Joe Miller07031 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 FrankreichAR02: Kunde in EstlandAR03: Kunde in Ungarn |
| MN05 | Eva MünsterWallensteinstr. 15d70437 Stuttgart | Eva Münster0711 1234560188 997754321Eva.Muenster@e-online.de | Beratung in Umsatzsteuerfragen | Einnahmen-Überschuss-Rechnung (EÜR) des bisherigen Eigentümers mit detaillierter Darstellung der Umsätze |
| MN06 | Müller OHGPlatanenweg 1279098 Freiburg | Manfred MüllerStefan Müller0761 111999333mmueller@m-und-s-mueller-ohg.de | Beratung zu Beschaffung und Verkauf von Anlagevermögen | geplante Veränderungen im Anlagevermögen (Näheres unbekannt)Bilanz und GuVAnlagenbuchhaltung des VorjahrsAnlagenverzeichnis des Vorjahrs  |
| MN07 | Hanna WillingheimMaschinenbau OHGEsslinger Weg 4688212 Ravensburg | Hanna Willingheim0751 33886644willingheim@willingheim-ohg.de | Beratung zu Beschaffung und Verkauf von Anlagevermögen | Auszüge aus der KLR zu einer selbst erstellten ProduktionsmaschineER01: Kauf eines PC (750,00 EUR)ER02: Kauf eines Druckers (350,00 EUR)ER03: Kauf eines Schreibtischs (6.000,00 EURER04: Kauf eines Rollcontainers (100,00 EUR)Kontoauszug enthält Abbuchung mit Verwendungszweck „Leasing-Rate Kfz“AR: Verkauf einer alten ProduktionsmaschineAnlagenbuchhaltung des VorjahrsAnlagenverzeichnis des Vorjahrs |
| MN08 | Ludwig Landfrei e.K. und Landfrei und Hinderks OHGHirtshalsstr. 4568167 Mannheim | Ludwig Landfrei0621 111222330166 11122233landfrei@landfrei.de | EinkommensteuererklärungMandant wünscht Veranlagung der Kapitalerträge, weil er den Sparer-Pauschbetrag nicht ausgeschöpft hat | Bilanz und GuV des Einzelunterneh­mensAngaben zu nicht abzugsfähigen Betriebsausgaben beim EinzelunternehmerBilanz und GuV (OHG) Auszug aus dem Gesellschaftsvertrag (Gewinnverteilung, Angaben zu Tätig­keitsvergütungen, Vergütungen für Darlehen und für Wirt­schaftsgüter)Steuerbescheini­gung der Bank über Kapital­erträge |
| MN09 | Sabine FronderPrivatAlbpanoramaweg 1273066 Sparwiesen | Sabine Fronder07161 323234340166 34895378Sabine.frohner@frohner.de | EinkommensteuererklärungRente – Deutsche RentenversicherungRente – ehemaliger ArbeitgeberHobbyimkerin mit HonigverkaufAbweichendes 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 KaufpreisBelege über Einnahmen und Ausgaben der Imkerei  |
| MN10 | Maier und Klotz Rechtsanwälte PartGBretagneweg 2277652 Offenburg | Horst Maier0165 88997766Maier@m-k-RA.deWerner Klotz0165 88996677Klotz@m-k-RA.de | Einkommensteuererklärung | unvollständige Einnahmen-Über­schussrechnung Belege zur Vervollständigung der Einnahmen-Überschussrechnung  |
| MN11 | Herbert Kern Bourgogneweg 1072072 Tübingen | Tel. 07071 1112223herbert@kern-family.de | Einkommensteuererklärung | Exposé des Vermietungsobjekts (Makler)MalerrechnungSchornsteinfegerrechnungAufstellung der VersicherungskostenBeispielkontoauszug |
| MN12 | Privatperson |  | Einkommensteuererklärung | Einkommensteuerberechnung |