

Verfahrensdokumentation: GoBD-konform und praxisnah

Marco Hammer,
Edelmann & Partner Steuerberatungsgesellschaft

IHK Recht kurz Recht einfach
Praxiswissen für Unternehmen

Verfahrensdokumentation

Mehr als Pflicht: Sicher aufgestellt, entspannt geprüft.

1. Vorbemerkung, Ziele & Überblick

- Vergleichsweise geringe Investition zum Einsparen von Steuern
- Erkennen von Potenzialen innerhalb der betrieblichen Prozesse
- Vorbereitung auf künftige Regulierungen durch den Gesetzgeber im Bereich IT/Prozesse
- Regelmäßige Eigenüberprüfung bei geschäftlichen Veränderungen und Erkennen von Lücken/Risiken im Prozess

Anwendungsbereich

- Erfassung des gesamten organisatorischen Umfelds
- Anpassung an rechtliche Vorgaben und weitere künftige Entwicklungen
- Einweisung der Mitarbeiter in die Prozesse

2. Warum sich eine Investition lohnt

- Umsatz des Unternehmens: **ca. 650.000 €**
  „Aufgrund der festgestellten Mängel in der Kassenführung werden die Erlöse um einen Sicherheitszuschlag i. H. v. 38.000 € netto erhöht."

In den ersten drei Jahren

Investition	Steuerersparnis	Ergebnis
+ 5.500 €	+ 5.900 € (KSt)	
+ 1.860 €	+ 4.700 € (GewSt)	
./. 2.000 €	+ 6.800 € (USt)	
= 5.360 €	**= 17.400 €***	**= 12.040 €**

Nach den ersten drei Jahren

Investition	Steuerersparnis	Ergebnis
+ 1.860 €	+ 5.900 € (KSt)	
	+ 4.700 € (GewSt)	
	+ 6.800 € (USt)	
= 1.860 €	**= 17.400 €***	**= 15.540 €**

Erklärung der Berechnung

- Preiskalkulation (einmalig): 4.000 € + 1.500 € = **5.500 €**
- Preiskalkulation (jährlich): 220 € p.a. + 400 € Update-Call = **620 € x 3 J. BP-Zeitraum = 1.860 €**
- Fördermittel (einmalig): **ca. 2.000 €**

* Hinzu kommen Bußgelder für Steuerordnungswidrigkeiten und Zinsen

3. Die Vorgehensweise

1. Ist-Zustand

Aufnahme der Belegflüsse und Erstellung der primären Dokumentation

2. Optimierung

Digitale Optimierung und Erstellung der finalen Dokumentation

3. Jährliches Update

Wartung zur Anpassung an veränderte Systeme oder Zuständigkeiten

4. Testimonial



"Für mich ist es das lebendige Handbuch für alle steuerrelevanten Abläufe in unserem Hotel. Intern hilft es uns außerdem, neue Mitarbeiter schneller einzuarbeiten, und es sichert wertvolles Prozesswissen.

Wer darauf verzichtet, riskiert bei einer Prüfung finanzielle Nachteile und verschenkt die Chance, die eigenen Abläufe zu optimieren.

Nicole Habel-Küffner
Landhofhotel Küffner

Individuelle Unterstützung

Sicher aufgestellt. Entspannt geprüft.

Marco Hammer

Beratung Verfahrensdokumentation / Kassen

Telefon: 069 686059-0

E-Mail: hammer@ep-berater.de

Web: www.ep-berater.de