

Leistungsbeschreibung (Anlage 1)

„Steuerberatungs- und Buchhaltungsleistungen“

Tourismus, Freizeit & Kultur GmbH Kühlungsborn

Ostseeallee 19

18225 Kühlungsborn

(1) Zielsetzung

Die Tourismus, Freizeit und Kultur GmbH Kühlungsborn (TFK) beabsichtigt, ein externes Steuerbüro mit der Erbringung umfassender laufender Steuerberatungs- und Buchhaltungsleistungen zu beauftragen. Ziel der Beauftragung ist die rechtssichere, fristgerechte und wirtschaftliche Erfüllung sämtlicher steuerlicher, handelsrechtlicher und lohnabrechnungsbezogener Pflichten der Gesellschaft sowie die Sicherstellung transparenter, aussagekräftiger betriebswirtschaftlicher Auswertungen als Grundlage für Steuerung, Controlling und Wirtschaftsplanung. Die Leistungen werden als dauerhaft wiederkehrende Dienstleistungen erbracht. Die Vergütung soll vorzugsweise auf Grundlage pauschalierter, planungssicherer Vergütungsmodelle erfolgen. Die Vergütung richtet sich nach dem beigefügten Preisblatt (Anlage 2).

(2) Leistungsbereiche und Mindestanforderungen

a. Lohnbuchhaltung

Der Auftragnehmer erbringt die vollständige laufende Lohn- und Gehaltsabrechnung für derzeit ca. 28 Mitarbeitende.

Hierzu zählen insbesondere:

- Führung der Lohnkonten
- Erstellung der monatlichen Lohn- und Gehaltsabrechnungen
- An- und Abmeldungen von Mitarbeitenden
- Erstellung von Entgeltabrechnungen und Bescheinigungen

- Abwicklung von Meldungen an Sozialversicherungsträger und Finanzbehörden
- Bearbeitung von Erstattungsanträgen (z. B. AAG)
- Abruf und Verarbeitung elektronischer Arbeitsunfähigkeitsbescheinigungen
- Beratung zu personalwirtschaftlichen Fragestellungen mit steuerlichem und abrechnungsbezogenem Bezug

b. Finanzbuchhaltung

Die TFK übernimmt die vorbereitende Buchführung (Vorerfassung der Ein- und Ausgangsbelege).

Der Auftragnehmer übernimmt insbesondere:

- Plausibilitätsprüfung der durch die TFK bereitgestellten Buchungsdaten
- Laufende Verbuchung und Abstimmung der Geschäftsvorfälle
- Verarbeitung digitaler Belege und Daten (u. a. DATEV-Formate)
- Abstimmung der Konten

c. Umsatzsteuer und laufende Meldungen

Der Auftragnehmer ist verantwortlich für:

- Erstellung und fristgerechte Übermittlung der Umsatzsteuer-Voranmeldungen
- Abstimmung der umsatzsteuerlich relevanten Sachverhalte
- Beratung bei umsatzsteuerlichen Fragestellungen

d. Monatliche Auswertungen und Statistik

Der Auftragnehmer stellt der TFK regelmäßig folgende Auswertungen zur Verfügung:

- Betriebswirtschaftliche Auswertung (BWA)
- Offene-Posten-Listen (Debitoren und Kreditoren)
- Soll-Ist-Vergleiche
- Zulieferung von Daten an das Statistische Bundesamt
- Weitere Auswertungen nach Abstimmung

Die Bereitstellung der Auswertungen erfolgt jeweils nach Monatsabschluss in digitaler Form. Zusätzlich sind die Buchhaltungsdaten (z. B. DATEV-Exporte) nach jedem Monatsabschluss zur Verfügung zu stellen.

e. Controlling und Wirtschaftsplanung

Der Auftragnehmer unterstützt die TFK bei:

- der Erstellung des jährlichen Wirtschaftsplans
- fachliche Unterstützung bei der Auswertung und Einordnung der monatlichen betriebswirtschaftlichen Auswertungen (BWA),
- Unterstützung bei der Forecast- und Liquiditätsplanung auf Basis der vorliegenden Buchhaltungs- und Auswertungsdaten,
- Kostencontrolling und Analyse betriebswirtschaftlicher Kennzahlen
- Erstellung bedarfsgerechter Auswertungen zur Steuerungsunterstützung

f. Jahresabschluss und Steuererklärungen

Die im Rahmen dieses Vertrags geschuldeten Leistungen zu Jahresabschluss und Steuererklärungen beziehen sich grundsätzlich auf Wirtschaftsjahre ab dem Vertragsbeginn (Wirtschaftsjahr 2026 ff.).

Darüber hinaus kann die TFK im Rahmen der Beauftragung die Erstellung von Jahresabschlüssen und Steuererklärungen für vorangegangene Wirtschaftsjahre (Wirtschaftsjahre ab 2024 ff.) gesondert beauftragen. Diese Leistungen gelten als Übergangs- bzw. Zusatzleistungen und sind nicht Bestandteil der laufenden monatlichen Pauschale, sofern im Preisblatt nichts Abweichendes geregelt ist.

Der Auftragnehmer übernimmt die vollständige Erstellung und fristgerechte elektronische Übermittlung von:

- Jahresabschluss nach den geltenden handelsrechtlichen Vorschriften
- Körperschaftsteuererklärung
- Gewerbesteuererklärung
- Umsatzsteuererklärung
- E-Bilanz
- Erfüllung der Offenlegungspflichten (z. B. Bundesanzeiger)

Zusätzlich erfolgt eine begleitende Beratung zu steuerlichen Fragestellungen und Gestaltungsmöglichkeiten.

g. Prüfungen

Der Auftragnehmer unterstützt die TFK bei:

- Prüfungen durch Sozialversicherungsträger
- Betriebsprüfungen durch Finanzbehörden
- Prüfungen durch Wirtschaftsprüfer

(3) Leistungsabruf und Service-Level

Die Leistungen werden als laufende Dienstleistungen erbracht. Es gelten folgende Mindestanforderungen:

- fristgerechte Erstellung aller Meldungen, Auswertungen und Erklärungen
- feste Ansprechpartner
- zeitnahe Reaktion auf Rückfragen (in der Regel innerhalb von 2 Werktagen)
- Nutzung digitaler Kommunikations- und Austauschformate

(4) Qualitätsanforderungen an den Auftragnehmer

Der Auftragnehmer muss sicherstellen:

- Zulassung als Steuerberater oder Steuerberatungsgesellschaft
- nachgewiesene Erfahrung in der Betreuung von Kapitalgesellschaften
- Fundierte Erfahrung mit DATEV
- Verlässlichkeit, Termintreue und strukturierte Arbeitsweise
- Einhaltung aller gesetzlichen und berufsrechtlichen Vorgaben

(5) Vertragsrahmenbedingungen

- Vertragslaufzeit: 3 Jahre (01.01.2026 – 31.12.2028) mit einmaliger Verlängerungsoption um ein weiteres Jahr
- Kündigungsfrist: 6 Monate zum Jahresende
- Vergütung: gemäß Preisblatt (monatliche Pauschalen, ggf. ergänzende Stundensätze)

- Nachunternehmen: nur mit vorheriger Zustimmung des Auftraggebers
- Reisekosten und Auslagen: nur nach vorheriger Abstimmung und gemäß Angebot

(6) Anlagenbezug

Diese Leistungsbeschreibung ist Bestandteil der Vergabeunterlagen zum Verfahren „Steuerberatung und Buchhaltung TFK“.

Die Vergütung erfolgt gemäß dem beigefügten Preisblatt. Die Leistungen sind ausschließlich auf Grundlage dieser Leistungsbeschreibung zu erbringen.