

Auftragsformular für U-Kassen Gutachten gemäß § 4d EStG und Art. 28 EGHGB

1. Auftraggeber / Unternehmen

	Unternehmen	Steuerberater / Wirtschaftsprüfer
Firma		
Ansprechpartner		
Straße		
PLZ/Ort		
Telefon		
E-Mail		
Rechnung an		

2. Auftragsgegenstand

Der Auftraggeber beauftragt die Mensch & Kuhnert GmbH mit der Erstellung eines versicherungsmathematischen Gutachten zur Ermittlung der zulässigen Zuwendungen und des zulässigen Kassenvermögens und einer möglichen Unterdeckung nach Art. 28 EGHGB.

3. Notwendige Mindestdaten für Neukunden

Dokument	Beigefügt
Versorgungsordnung mit evtl. Nachträgen, evtl. Prüfungsbericht Finanzamt	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
Letztes versicherungsmathematisches Gutachten	<input type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein

4. Kosten / Liefertermin / AGB / Bestätigung

Es gelten die Allgemeinen Geschäftsbedingungen (www.mensch-kuhnert.de/agb) der Mensch & Kuhnert GmbH, Stand Januar 2014, mit denen sich der Auftraggeber einverstanden erklärt.

Lieferung gewünscht bis	Personenkreis	Preis zzgl. MwSt.	Ankreuzen
Binnen 15 Werktagen	1 Person + 1 Zusage	199,- €	<input type="checkbox"/>
Binnen 5 Werktagen	1 Person + 1 Zusage	+ 15 %	<input type="checkbox"/>
Binnen 2 Werktagen	1 Person + 1 Zusage	+ 30 %	<input type="checkbox"/>
Rabatt gewünscht (Dienstleistungsvertrag)? Bitte ankreuzen - Informationen auf S. 18			<input type="checkbox"/> 10 % <input type="checkbox"/> 15 %

Für mehr als eine Person finden Sie die Preise auf Seite 18 bzw. erfahren Sie diese auf Anfrage bei uns. Sie können die Unterlagen per Post, per Fax: 07304 - 4377415 oder per Mail übermitteln: info@mensch-kuhnert.de.

Ort, Datum

Unterschrift Auftraggeber

Gutachten für Unterstützungskassen

Situation

Der Auftraggeber beauftragt die Mensch & Kuhnert GmbH mit der Erstellung eines versicherungsmathematischen Gutachten zur Ermittlung der zulässigen Zuwendungen und des zulässigen Kassenvermögens und einer möglichen Unterdeckung nach Art. 28 EGHGB.

Leistungsumfang

- Die Gutachten werden elektronisch und postalisch geliefert
- 15 Min. Telefonat zur Klärung von Fragen im Zusammenhang mit den Berechnungen
- Berechnung der steuerlich zulässigen Zuwendungen und des steuerlich zulässigen Kassenvermögens nach § 4d EStG in Verbindung mit R 4d EStR 2008
- Prüfung nach § 5 Abs. 1 Nr. 3 Buchstabe e in Verbindung mit § 6 Abs. 5 KStG – partielle Steuerpflicht
- Prüfung einer Unterdeckung i. S. von Art. 28 EGHGB

Preis

Ab 163,20 € (zzgl. MwSt.)



Honorare / Kollektivpreise / Rabatte

Die Preise geben den Stand Januar 2014 wieder. Änderungen behalten wir uns vor. Die angegebenen Honorare können abweichen, wenn der konkrete Auftrag besonderen Aufwand oder individuelle Lösungen erfordert. Maßgeblich für die Rechnungsstellung und den Preis der Leistung ist ausschließlich der Vertrag, den Sie mit der Mensch & Kuhnert GmbH direkt abschließen. Alle in dieser Broschüre genannten Preise verstehen sich zuzüglich der gesetzlichen Mehrwertsteuer.

Stundensatz		Reisekosten	
· Stundensatz	190,00 €	· Stundensatz An- / Rückfahrt	100,00 €
· Tagessatz (8 Arbeitsstunden)	1.320,00 €	· An- / Rückfahrt pro km	0,45 €

Preise für Kollektive

Betrifft laufende versicherungsmathematische Bilanzgutachten: Es liegt für alle Personen die gleiche Versorgungsordnung zugrunde, die Personendaten liegen in elektronisch verwertbarer Form vor (.xls, .csv) und die Lieferung der Gutachten erfolgt binnen 15 Werktagen nach Erhalt aller relevanten Daten und Informationen. Bei Abweichung von diesen Voraussetzungen erfolgt eine individuelle Preisabsprache.

Anzahl Personen	§ 6a EStG + § 253 HGB od. Jubi. od. ATZ od. IFRS od. US-GAAP od. § 4d EStG + 28 EGHGB	Art. 28 EGHGB od. § 4d EStG od. § 6a EStG od. § 253 HGB	§ 6a EStG + § 253 HGB od. Jubi. od. ATZ od. § 4d EStG + 28 EGHGB + US-GAAP od. IFRS
1	192,00 €	140,00 €	332,00 €
2 - 3	320,00 €	234,00 €	554,00 €
4 - 5	426,00 €	311,00 €	737,00 €
6 - 10	568,00 €	415,00 €	983,00 €
11 - 25	757,00 €	553,00 €	1.310,00 €
26 - 50	1.136,00 €	830,00 €	1.966,00 €
51 - 100	1.531,00 €	1.118,00 €	2.649,00 €
101 - 200	1.922,00 €	1.404,00 €	3.326,00 €
Ab 201 individuelle Anfrage			

Rabatte

Rabatt gibt es für Dienstleistungsverträge (für Endkunden), für Kooperationspartner (Kooperationspartner-Programm) und für Kollektive (nach freiem Ermessen der Mensch & Kuhnert GmbH):

Dienstleistungsvertrag 3 Jahre	10% auf den Gesamtbetrag
Dienstleistungsvertrag 5 Jahre	15% auf den Gesamtbetrag
Kooperationspartner Stufe 1-3	10 - 20 % auf den Gesamtbetrag
Mengenrabatt	Nach freiem Ermessen.