

Auftragsformular für erdiente Anwartschaften und Barwerte

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 Berechnung der verdienten Anwartschaft und verschiedener versicherungsmathematischer Barwerte / Teilwerte nach individuellen Vorgaben.

3. Notwendige Mindestdaten

Dokument	Beigefügt
Versorgungszusage inkl. Nachträge, evtl. Betriebsprüfungsbericht, Verzichtserklärung	<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 2012, mit denen sich der Auftraggeber einverstanden erklärt.

Lieferumfang	Personenkreis	Preis zzgl. MwSt.	Ankreuzen
Binnen 15 Werktagen	1 Person – Neukunde	150,- €	<input type="checkbox"/>
Binnen 15 Werktagen	1 Person – Bestandskunde	90,- €	<input type="checkbox"/>
Pro Barwert in Verbindung mit dieser Berechnung		20,- € Anzahl: _____	<input type="checkbox"/>

Sie können die Unterlagen per Post, per Fax: 07304 - 4377415 oder per Mail übermitteln: info@mensch-kuhnert.de.

Ort, Datum

Unterschrift Auftraggeber

Erdiente Anwartschaften und Barwerte

Situation

Im Laufe der Jahre kann sich in einer Firma viel verändern. So kann es sein, dass eine einmal eingerichtete Pensionszusage nicht mehr in der bestehenden Art und Weise fortgeführt wird. Soll der Verpflichtungsumfang reduziert werden, so wird oft auf zukünftig zu erdienende Ansprüche verzichtet. Vor einer solchen Entscheidung ist es wichtig die Höhe dieser Ansprüche zu errechnen und die Auswirkungen auf die Bilanz zu erörtern. Die weiteren Werte für eine Abfindung, Auslagerung oder Übertragung sind je nach Situation ebenfalls relevant für die Entscheidungsfindung.

Leistungsumfang

- Die Gutachten werden elektronisch und postalisch geliefert
- 15 Min. Telefonat zur Klärung von Fragen im Zusammenhang mit den Gutachten
- Berechnung der erdienten Anwartschaft (Past-Service)
- Berechnung der gewünschten Barwerte (Abfindungswerte, Erfüllungsbeträge, Teilwerte, etc.)

Preis

Ab 76,50 € (zzgl. MwSt.)



Honorare / Kollektivpreise / Rabatte

Die Preise geben den Stand Januar 2012 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	175,00 €	· Stundensatz An- / Rückfahrt	100,00 €
· Tagessatz (8 Arbeitsstunden)	1.200,00 €	· 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	185,00 €	135,00 €	320,00 €
2 - 3	310,00 €	226,00 €	536,00 €
4 - 5	410,00 €	300,00 €	710,00 €
6 - 10	555,00 €	405,00 €	960,00 €
11 - 25	740,00 €	540,00 €	1.280,00 €
26 - 50	1.110,00 €	810,00 €	1.920,00 €
51 - 100	1.480,00 €	1.080,00 €	2.560,00 €
101 - 200	1.850,00 €	1.350,00 €	3.200,00 €
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.