



Günter Hässel
Verfahrensdokumentation

Musterverfahrensdokumentation

Erläuterungen

CE 101101
Unternehmensdaten Kleinunternehmen

Edition 01.2021

Herausgeber: TAXOS Software GmbH, Holzhäuseln 37, 84172 Buch am Erlbach

[Datenschutz](#) | [Impressum](#) | [AGB](#)
www.haessel-verfahrensdokumentation.services

Inhalt

Inhalt	2
Copyright	3
Das Angebot im Überblick	3
Hoher Nutzen durch die Erstellung einer Verfahrensdokumentation	3
Hinweise	3
Haftungsausschluss	3
CE101101 Erläuterungen Unternehmensdaten Kleinunternehmen	4
Die steuerlichen Unternehmensdaten	4
Weitere Unternehmensdaten (außerhalb der Verfahrensdokumentation)	4
Erläuterungen zu einer umfangreicheren Datensammlung	4
Gewinn steigern durch Rationalisierung	5

Copyright

© 2017 – 2021 by Günter Hässel. Alle Rechte vorbehalten. Nachdruck und Vervielfältigung sind – auch auszugsweise – nicht gestattet.

Das Angebot im Überblick

- Das **Kompodium** umfasst alle Formulierungshilfen des Anbieters zur Erstellung einer Verfahrensdokumentation einschließlich Erläuterungen sowie Checklisten und Textvorlagen für Eigenbelege.
- **Branchenpakete** beinhalten Auswahlen von Formulierungshilfen zur Erstellung einer Verfahrensdokumentation einschließlich Erläuterungen nach branchenspezifischen Gesichtspunkten.
- Jede einzelne Textvorlage einschließlich Erläuterungen kann als Erweiterung zu einer bestehenden oder zur individuellen Zusammenstellung einer Verfahrensdokumentation verwendet werden.
- Nutzer ist, wer im Shop des Herausgebers die dort angebotenen Dateien erwirbt oder erworben hat. Der Nutzer darf die ihm überlassenen Formulierungshilfen – Textvorlagen, Erläuterungen, Checklisten und Textvorlagen für Eigenbelege – zur Erstellung einer Verfahrensdokumentation für sein Unternehmen oder seine Kanzlei verwenden, abändern, ergänzen und von einer erstellten Verfahrensdokumentation Versionierungen erstellen. Die Erstellung von Kopien für Dritte ist nicht zulässig.

Hoher Nutzen durch die Erstellung einer Verfahrensdokumentation

- Erhebliche Einsparungen an Zeit und Geld durch Verschlankung und Vereinheitlichung der Prozesse.
- Dadurch wird der Aufwand für die Erstellung der Verfahrensdokumentation mehr als ausgeglichen.
- Betriebsprüfungssichereres Rechnungswesen zur Vermeidung von Steuernachzahlungen.
- Der Aufwand für Gegendarstellungen zu Betriebsprüfungen vermindert sich oder fällt ganz weg.
- Start in eine zukunftsorientierte Unternehmensführung bei der fortschreitenden Digitalisierung.

Hinweise

- In einer Verfahrensdokumentation **müssen immer die tatsächlichen Abläufe im Unternehmen** zu dem jeweiligen Zeitpunkt der Erstellung der Verfahrensdokumentation geschildert werden.
- Bei Änderungen der Prozesse müssen jeweils neue Versionen erstellt werden.
- In den angebotenen Textvorlagen, Erläuterungen, Checklisten, Eigenbelegen und Branchenpaketen werden wertvolle Anregungen und Formulierungshilfen angeboten.
- Die Finanzverwaltung und/oder Gerichte können davon abweichende Auffassungen vertreten oder später entwickeln.
- Vorbehalt der Finanzverwaltung: „Die GoBD können sich durch gutachterliche Stellungnahmen, Handelsbrauch, ständige Übung, Gewohnheitsrecht, organisatorische und technische Änderungen weiterentwickeln und sind einem Wandel unterworfen“ ([GoBD Rz. 18](#)).
- Dieser Vorbehalt gilt auch für diese auf den GoBD basierenden Formulierungshilfen und Textvorlagen zur Erstellung einer Verfahrensdokumentation nach GoBD.
- Die Nutzung dieser Angebote zur Erstellung von Verfahrensdokumentationen kann eine zu den Sachverhalten des jeweiligen Nutzers passende und dem jeweiligen Rechtsstand entsprechende **Beratung durch einen Steuerberater, Wirtschaftsprüfer oder Rechtsanwalt nicht ersetzen**.
- Die Einholung einer entsprechenden Beratung wird dringend empfohlen.

Haftungsausschluss

Die Autoren, der Herausgeber und alle mitarbeitenden Menschen sind stets bemüht, die Angebote und Produkte nach den jeweils neuesten Erkenntnissen vollständig und fehlerfrei zu erstellen.

Dennoch übernehmen die Autoren und der Herausgeber keine Garantie für die Vollständigkeit und Richtigkeit der angebotenen Formulierungshilfen und deren Anerkennung durch die Finanzverwaltung oder für vom Anwender mit der Anwendung beabsichtigte wirtschaftliche Ergebnisse.

Auf die Allgemeinen Geschäftsbedingungen (AGB) wird verwiesen.

Herausgeber: TAXOS Software GmbH, Holzhäuseln 37, 84172 Buch am Erlbach

CE101101 Erläuterungen Unternehmensdaten Kleinunternehmen

Autor: Günter Hässel

In diesen Erläuterungen besprochene Textvorlagen:

[Unternehmensdaten](#)

[Unternehmensdaten Kleinunternehmen](#)

Weiterführende Textvorlagen:

[Kostenfreie Einführung](#)

[Bedienungsanleitung](#)

[Verfahrensdokumentation erstellen und versionieren](#)

[Zuständigkeiten Unternehmensleitung und Mitarbeiter](#)

[Zuständigkeiten Familienmitglieder](#)

[Zuständigkeiten nach Rollen](#)

[Zuständigkeiten nach Tätigkeiten](#)

[Auftragsvereinbarungen mit dem Steuerberater](#)

Die steuerlichen Unternehmensdaten

Bei Kleinunternehmen werden insbesondere die Adressdaten des Unternehmens zu Beginn der Verfahrensdokumentation benötigt, wie Namen und Anschrift des Unternehmens sowie die Kommunikationsdaten (siehe Seite 3).

Weitere Unternehmensdaten (außerhalb der Verfahrensdokumentation)

Die Verfahrensdokumentation muss griffbereit im Unternehmen vorliegen, zum Beispiel wenn eine unangekündigte Kassennachschau erfolgt, hierbei ist es egal, ob sie in Papierform oder elektronisch geführt wird ([siehe Versionsverwaltung](#)).

TIPP Notieren und verwalten Sie alle betrieblichen Kontaktdaten in dem Ordner oder dem elektronischen Verzeichnis „Verfahrensdokumentation“. Das hat den Vorteil, dass Sie im Bedarfsfall gezielt nur dort suchen. Außerdem werden – wie bei [Versionsverwaltung](#) beschrieben – laufend alle Informationen, die Sie bei einer Versionierung der Verfahrensdokumentation benötigen, dort aufbewahrt und müssen bei der Versionierung nicht mühsam gesucht werden.

Erläuterungen zu einer umfangreicheren Datensammlung

Für die Betriebsprüfung bei einem Kleinunternehmen reicht es, wenn die steuerlichen Unternehmensdaten vollständig vorliegen.

Bei Bedarf für eine umfangreichere Datensammlung – dieser kann insbesondere bei einer Vergrößerung des Unternehmens bestehen – helfen die [„Erläuterungen Unternehmensdaten“](#).

Gewinn steigern durch Rationalisierung

Bitte, nehmen Sie diese paar kleinen Tipps zum Anlass, weitere derartige Rationalisierungsmöglichkeiten in Ihrem Unternehmen aufzuspüren und umzusetzen. Durch jede für den Wegfall unnötige Suchaktionen eingesparte Minute sparen Sie Ihr Geld.