



## WVG LOCKFELDT

Wohnungsverwaltungsgesellschaft mbH

Sternstraße 2 \* 38667 Bad Harzburg

☎ 0 53 22 / 78 00 0

Fax: 0 53 22 / 78 00 20

E-Mail: info@wvg-lockfeldt.de

Bürozeiten: Mo. - Fr. 9.00 - 12.00 Uhr

### 1. Checkliste Belegprüfung

- **Kontoauszüge** laufendes Gemeinschaftskonto mit Abrechnungsjahr komplett
  - Zusammenfassung der **Kontenblätter für Ausgaben, Abgrenzungskonto, Rücklagenkonto, Geldbestandsnachweis, Abrechnungsergebnisse, ggf. Gesamtheizkostenabrechnung, ggf. Wasser- und Stromlisten**
  - **Jahresabrechnung rechnerisch:** Schlüssigkeit, Vollständigkeit der Einnahmen und Ausgaben, Zuordnung Ausgaben zu den Kostenpositionen; Richtigkeit der Verteilerschlüssel, Richtigkeit der Instandhaltungsrücklage
  - **Jahresabrechnung sachlich:** Stichprobenartige Prüfung/Prüfung im Detail, bei neuralgischen Punkten, z.B. Reparaturen, Instandhaltungen auf richtige Zuordnung achten, ggf. Prüfung von evt. Beschlüssen
  - **Einzelabrechnung** als Muster mit dem Ausweis der **haushaltsnahen Dienstleistungen**
  - **Kontoauszüge der Anlagekonten mit Zinsnachweisen**  
(Jeweils zum Ende des Abrechnungszeitraumes und deren Fortführung)
  - **Erhaltungsrücklage**
    - Endbestand Vorjahr
    - + Sollzugang gemäß Wirtschaftsplan
    - + Zinserträge der Abrechnungsperiode
    - Zinsabschlagssteuer
    - Solidaritätszuschlag
    - Entnahmen der Instandhaltung/Instandsetzung/Erhaltung
- 
- = **Sollbestand Abrechnungstichtag**

**Bitte mit Ist-Erhaltungsrücklage vergleichen, identisch oder bestehen Rückstände (?)**

- **Vergleich Abrechnungsjahr zu Vorjahr und Wirtschaftsplan,**  
Prozentangaben Abweichung
- **Ggf. Verbrauchsentwicklung Heizung**
- **Wirtschaftsplan:** Plausibilität der Ansätze (Vergleich Vorjahr oder Vorjahre) sowie **Einzelwirtschaftsplan als Muster**
- Versicherungsbestätigung **Vermögensschadenhaftpflicht** und **Vertrauensschadenversicherung** der Verwaltung (kann auf Wunsch im Büro eingesehen werden)

## **2. Wohnungseigentümersversammlung**

- **Prüfung Terminvorschlag Eigentümersversammlung sowie  
Versammlungsort**
- **Prüfung Tagesordnungsvorschlag**
- **Prüfung Kostenvoranschläge**

## **3. Prüfprotokoll für Stellungnahme (Muster anliegend)**

## **Protokoll über die Belegprüfung zur Jahresabrechnung**

Die Belege (Kontoauszüge, Rechnungen, etc.) für den Zeitraum **01.01. bis 31.12.** wurden am ..... im Detail/stichprobenartig eingesehen.

Es wurde festgestellt:

- 1.) Die Belege waren ohne Ausnahme vorhanden.
- 2.) Die Rechnungen wurden ordnungsgemäß beglichen und betreffen ausschließlich die Wohnungseigentümergeinschaft.
- 3.) Der WVG Lockfeldt Wohnungsverwaltungsgesellschaft mbH wird der korrekte Umgang mit den Geldern der Wohnungseigentümer bescheinigt.
- 4.) Mit dem vorgeschlagenen Wirtschaftsplan, dem Zeitpunkt der Versammlung und der vorgeschlagenen Tagesordnung bin ich/sind wir einverstanden.
- 5.) Ich/Wir empfehle/n der Versammlung die Entlastung der Verwaltung.

..... , den .....

.....  
Rechnungsprüfer