

VERENIGING VAN MEDE-EIGENAARS
HOF VAN MOLS 2-80
2610 WILRIJK

Controle van de rekeningen boekjaar 2022-2023

Datum van de controle : 24/05/2023

Voorgelegde documenten :

Bankafschriften KBC bank:

- Zichtrekening "Periodieke uitgaven"
- Zichtrekening "Niet periodieke uitgaven"
- Deposito rekening "Reservefonds"
- Deposito rekening "Niet periodieke uitgaven"
- Deposito rekening "Andere inkomsten"

Kasboekhouding (Excel werkmap):

- Kasboek "Periodieke uitgaven"
- Kasboek "Niet periodieke uitgaven"
- Kasboek "Reservefonds"
- Kasboek "Andere inkomsten"
- Kasboek "Niet periodieke uitgaven gebouw – Reservefonds"
- Kasboek "Niet periodieke uitgaven garages"
- Kasboek "Niet periodieke uitgaven liften" – Reservefonds"

Boekhouding volgens het genormaliseerd rekeningstelsel:

- Proef en saldi balans
- Uittreksel van de transacties

Facturen :

- "Periodieke uitgaven"
- "Niet periodieke uitgaven"

VERSLAG VAN DE COMMISSARIS VAN DE REKENINGEN

Werkwijze :

1. Steekproefcontrole op facturen:

Hiervoor werden steekproefsgewijs facturen geselecteerd en vergeleken met de in de boekhouding geboekte en via KBC betaalde bedragen.

Nota:

Van elke:

- offerte,
- bestelbon,
- factuur,
- vragen en opmerkingen gesteld door mede-eigenaars i.v.m. financiële transacties en de antwoorden van de syndicus

krijgt ondergetekende een kopie via e-mail. Indien nodig wordt aan de syndicus onmiddellijk om uitleg gevraagd;

2. Steekproef op boekingen:

Hiervoor werden steekproefsgewijs boekingen in de boekhouding geselecteerd en vergeleken met de facturen en de via KBC betaalde bedragen.

3. Steekproef op betalingen:

Hiervoor werden steekproefsgewijs via KBC betaalde bedragen geselecteerd en vergeleken met de facturen en de boekingen in de boekhouding.

Bevindingen en conclusie :

1. Er zijn geen afwijkingen vastgesteld tussen wat gefactureerd, geboekt en betaald is.
2. Het saldo van de KBC rekeningen op elke willekeurige datum, komt overeen met het saldo van de boekhouding op deze datum.
3. De boekingen in de boekhouding geven het juiste bedrag, debiteur/crediteur en omschrijving van de verrichting weer.
4. De veelheid van zicht- en depositorekeningen blijkt verwarrend voor bepaalde eigenaars. Er wordt vaak op verkeerde rekeningen gestort.
Vastgesteld wordt dat de correcties die hiervan het gevolg zijn, in strijd zijn met de regels van de boekhouding volgens het genormaliseerd rekeningstelsel.
In de toekomst moet dit worden vermeden.

De commissaris van de rekeningen en het gemantateerde lid van de Raad van Mede-eigendom

Marleen Korthoutd en Mary De Bock

