

Umsetzungsplan Jahresabschlüsse 2014 bis 2020

Anlagenbuchhaltung	Geschäftsbuchhaltung	Kasse
I. Vorbereitende Arbeiten 2014 bis 2016 bis 15.06.2021 2017 bis 2020 bis 15.11.2021		
Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz	Korrekturbuchungen aus dem Vorjahr	Einholen der Saldenbestätigungen zum 31.12.
Prüfen, ob alle offenen Ein- und Ausgangsrechnungen gebucht wurden.	Prüfen, ob alle Verbindlichkeiten und Forderungen zum 31.12. gebucht wurden	Abstimmung mit Tagesabschluss 31.12. Differenzen aufklären, korrigieren, dokumentieren
Kontengliederung entspricht dem Vorjahr, Änderungen begründen	Sonstige Forderungen/Verbindlichkeiten abstimmen, Aufstellung erstellen	Konteninhalte mit Beschriftung abstimmen
Konteninhalte und Beschriftung prüfen	Kontengliederung prüfen	Kontengliederung prüfen (Bilanzkonten für Banken/Kasse)
Korrekte Übernahme der Werte aus dem Vorjahr prüfen	Vorjahreswerte wurden korrekt übernommen	Wurden Vorjahreswerte korrekt übernommen?
Prüfung der Anfangsbestände der Bestandskonten	Bilanzgliederung entspricht dem Vorjahr, Änderungen sind zu begründen	Sind Korrekturbuchungen erforderlich? (Bestände Banken/Kasse)
Wurden Bewertungsmaßstäbe geändert? Begründen.	Bewertungsmaßstäbe wurden beibehalten, Änderungen sind zu begründen	Auflistung vorhandener Bargeldkassen
Bearbeitung von Abgangsmeldungen		Verwahr: Amtshilfen überprüfen
Sind Anlagen im Bau zu aktivieren?		Finanz- und Personenkonten prüfen
Prüfung außerplanmäßiger Abschreibungen und Zuschreibungen		offene Posten Listen Kreditoren/Debitoren bearbeiten
Abstimmung zwischen Anlagenbuchhaltung und Geschäftsbuchhaltung		
Abgleich Investition und Instandhaltung		
Prüfung der Treuhandkonten (hier insbesondere für Städtebau, Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft mbH, DSK) einschließlich Anlagen im Bau und Sonderposten		
Prüfberichte erstellen		
Aktiva		
Erstellen des Anlageverzeichnisses	A: Anlagevermögen	Abgestimmte Debitorensaldenliste mit Zahlungszeitpunkt
Anlagen- in- Bau- Konten wurden abgeschlossen	Darlehensforderungen wurden verzinst	Offene-Posten-Liste Debitoren mit Sachkonto-Saldo und Forderungen abstimmen
Prüfberichte erstellen	Abschluss der unselbständigen Stiftungen	Liste zur Altersstruktur der Forderungen (Forderungsspiegel)
	Abschluss Betrieb gewerblicher Art Tourismus	Einzel- Pauschalwertberichtigung der Forderungen durchgeführt
	B: Rechnungsabgrenzungsposten	Ordnungsmäßigkeit des Kassenbuchs wurde geprüft

Anlagenbuchhaltung	Geschäftsbuchhaltung	Kasse
Passiva		
Abstimmung Sonderposten mit Hauptanlage	C: Rückstellungen	Abgestimmte Kreditorensaldenliste mit Zahlungszeitpunkt
Prüfberichte erstellen	Vorjahresrückstellungen wurden aufgelöst bzw. in Anspruch genommen	Liste zur Altersstruktur der Verbindlichkeiten liegt vor
	D: Verbindlichkeiten	Offene-Posten-Liste Kreditoren stimmt und Verbindlichkeiten abstimmen
	Tilgung/Zinsen wurden gebucht	
	Verbindlichkeitenübersicht liegt vor	
	E: Rechnungsabgrenzung	
II. Abschlussarbeiten 2014 bis 2016 bis 15.07.2021 2017 bis 2020 bis 10.12.2021		
Planmäßige Abschreibungen / Auflösen Sonderposten buchen	Abstimmen der Bestände aus der Anbu, der Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung mit den Daten der Finanzbuchhaltung	Kontenabschluss
Saldenvorträge buchen	Berichte lt. interner Festlegungen erstellen	Abschluss der Finanzrechnungskonten
Anlagenübersicht erstellen und Abweichungen erläutern	Zusammenstellen der Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen	Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses erfassen
Anlageverzeichnis mit Anlagevermögen lt. Kontensalden abstimmen	Jahresabschluss/Bilanz erstellen	Abstimmung mit Buchhaltung
Abstimmung mit Geschäftsbuchhaltung		
III. Erstellen eines Rechenschaftsberichts inkl. Liste der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen 2014 bis 2016 bis 31.07.2021 2017 bis 2020 bis 31.12.2021		