

Anvisning – årsräkning/sluträkning

Du ska endast redovisa faktiska inkomster och utgifter under perioden. I den här checklisten kan du enkelt kontrollera att du fått med alla uppgifter och räknat rätt. Årsräkningen skall fyllas i digitalt, eller för hand med bläck. Glöm inte att årsräkning/sluträkning skall undertecknas på heder och samvete. Har du under det första året ordnat ett "fickpenningkonto" till din huvudman, behöver du inte ta med summan från årsbeskedet den 31 december under tillgångar. Det kan bli en differens första året, som du kan balansera genom att skriva ingående värdet för kontot separat under utgifter.

Under "Tillgångar den 1 januari" ska du ta upp (sida 2):

De tillgångar som du uppgav per 31/12 i föregående årsräkning, fördelade under rubrikerna "Bankkonton" respektive "Fastighet, bostadsrätt, värdepapper angivna i andelar". Om du blivit förordnad under året ska du istället ta med de tillgångar som du redovisade i förteckningen.

Under "Inkomster under perioden" ska du ta upp (sida 2):

Om du inte varit förordnad under hela året ska du endast redovisa inkomster för den del av året som du varit god man/förvaltare. Det är viktigt att du skiljer på beskattningsbara och icke beskattningsbara inkomster då det har betydelse för arvodesberäkningen. **Verifikationer/kontrolluppgifter ska sändas in.**

- Pension brutto
- Lön brutto
- Bostadstillägg/bostadsbidrag
- Övriga bidrag (t. ex. handikappersättning)
- Räntor brutto
- Försäljningslikvid för värdepapper (t. ex. från aktier, fondandelar, teckningsrätter, obligationer)
- Skatteåterbäring
- Övriga insättningar (t. ex. försäljningslikvid för fastighet, bostadsrätt, arv eller gåva, återfört från fickpenningkontot)

Under "Utgifter under perioden" ska du ta upp (sida 3):

Om du inte varit förordnad under hela året ska du endast ta med utgifter och betalningar/överföringar för den del av året du varit god man/förvaltare. **Kontoutdrag från bank ska sändas in från samtliga transaktionskonto och sparkonton.**

- Preliminärskatt på pension, lön m.m.
- Preliminärskatt på räntor (Ej skatt på reinvesterad fondutdelning)
- Kvarskatt/fyllnadsinbetalning
- Hyra
- Betalda skuldräntor
- Betalda amorteringar
- Hemtjänstavgift
- TV-licens/telefon

- EI
- Arvode enligt överförmyndarens beslut och inbetalda sociala avgifter på arvodet.
- Reseersättning; de eventuella utgifter som du haft under året för t. ex. bilresor och som du tagit ut från huvudmannens konto. Specificera resorna, vid behov på separat papper.
- Köpeskilling för värdepapper (t. ex. obligationer, aktier, fondandelar dock ej reinvesterad fondutdelning)
- Köpeskilling för fastighet och bostadsrätt
- Fickpengar till huvudmannen
- Egna uttag av huvudmannen, om de gjorts från transaktionskontot eller sparkonto
- Övriga utgifter; specificera gärna på sidan 4 under "Övriga upplysningar" eller på bilaga

Under "Tillgångar den 31 december" ska du ta upp (sida 3):

De tillgångar huvudmannen hade, nu vid årsskiftet, fördelade under rubrikerna "Bankkonton/Kon-
tanter" respektive "Fastigheter, bostadsrätter, värdepapper". **Tillgångarna ska styrkas** med års-
besked från banker, fondkommissionärer och liknande. Det ska även framgå på årsbeskeden att
konton är överförmyndarspärade.

Under "Skulder" ska du ta upp (sida 4):

Skulder 31 december.

Skulder ska styrkas med kontrolluppgifter från kreditgivare.

Avsluta ditt redovisningsarbete med en kontroll:

Om redovisningen är riktig, ska summan A+B vara lika med summan C+D.

När allt ovastående material är klart kan du skicka in din årsräkning.

- Skickar du in **två årsräkningar** får du tillbaka en efter granskning.
- Allt underlag får du tillbaka efter granskning.
- Glöm ej att fylla i **redogörelsen** över ditt uppdrag där du också kan begära arvode.
- Är du förvaltare ska du också skicka in blanketten "**Omprövning av förvaltarskap**"

Om du känner dig osäker på hur du ska fylla i någon blankett eller har andra frågor, ring gärna till oss på
Överförmyndarenheten! **Vi har telefontid mån-fre kl. 10.00-12.00.** Besökstid enligt överenskommelse.

Eva Viggh
Enhetschef
tel: 0417-182 78

Ann-Charlotte Bengtsson
Handläggare
tel: 0417-182 80

Jenny Thörn
Handläggare
tel: 0417- 184 78

Barbro Fhager
Handläggare
tel: 0417-182 79

Kerstin Andersson
Handläggare
tel: 0417-182 47

Ann-Marie Nilsson
Assistent
tel: 0417-182 71