



Anvisningar för års- och sluträkning för vuxna

2.1. Ingående balans enligt föregående årsräkning eller förteckning

Bank/institut och kontonummer/kontanter (transaktions- och sparkonto)

För in uppgifter om bankmedel per den 31 december från föregående årsräkning, tidigare ställföreträdarens sluträkning, alternativt från den förteckning som du upprättade när uppdraget påbörjades (om det är din första årsräkning i ärendet). Ange bankens namn, kontonummer och behållning.

Bank/institut och kontonummer	Kronor	Spärr	ÖFN ant
Sparbanken Skåne -kontonummer-	10 000		
Sparbanken Skåne sparkonto -kontonummer-	5 000	X	
Summa tillgångar på bankkonto:	(A) 15 000		

2.2. Fastigheter, bostadsrätter, värdepapper, med mera den 1 januari

Ange typ av tillgång, antal eller andel, samt marknadsvärde. Uppgifterna hämtar du från föregående årsräkning, sluträkning eller inlämnad förteckning.

Typ av egendom/bank/institut och kontonummer

Typ av egendom/bank/institut och kontonummer	Antal/andelar	Värde(kronor)	ÖFN ant
Sparbanken Skåne -kontonummer-Fondkonto	25	50 000	
Summa fastigheter/värdepapper:	50 000		

Privata medel (huvudmannens privata medel-konto)

Ange bankens namn, kontonummer och behållning på huvudmannens privata egna medelkonto. Uppgiften hämtar du från föregående årsräkning, sluträkning eller inlämnad förteckning. Detta konto ska inte ingå i summeringen av årsräkningen. Det innebär att alla överföringar som sker till detta konto redovisas som en utgift under "Privata medel".

Privata medel	Värde (kronor)	ÖFN ant
Sparbanken Skåne - kontonummer	1 000	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

2.3. Inkomster under perioden

Här redovisar du vilka inkomster huvudmannen har haft under den aktuella redovisningsperioden. Varje inkomst ska styrkas med underlag. Inkomster ska tas upp före skatt. Redovisa pension och bostadstillägg/bidrag separat. Bifoga årsbesked och övriga verifikat för inkomsterna. Exempel på sådana verifikat är kontrolluppgift från Pensionsmyndigheten och Försäkringskassan, återbäringsbesked från Skatteverket och försäkringsbolag samt löneavier.

Typ av inkomster	Kronor	Bilaga nr	ÖFN ant
Skattepliktig inkomst till exempel pension/lön/ med mera			
Bostadstillägg/bostadsbidrag	15 000	1	
Habiliteringsersättning, merkostnadsersättning			
Skatteåterbäring			
Bankränta, brutto			
Försäljning av lägenhet, fastighet, värdepapper	10 000	2	
Utbetald utdelning aktier/fonder	25 000	3	
Försörjningsstöd			
Försäljningslikvider lösöre (bifoga kvitto)			
Summa inkomster:	(B) 50 000		

Summera ingående balans (A) och inkomsterna (B).

Observera att huvudmannens privata medel-konto och övriga tillgångar (fastigheter, bostadsrätter, värdepapper mm) inte ska inkluderas i summeringen.

Ingående balans enligt föregående årsräkning eller förteckning	Kronor, punkt 2:1 (A) 0.00	ÖFN ant	Utgående balans 31/12 eller upphörandedag	Kronor, punkt 3:1 (C) 0.00	ÖFN ant
Inkomster under perioden	Kronor, punkt 2:3 (B) + 0.00		Utgifter under perioden	Kronor, punkt 3:3 (D) + 0.00	
Summa:	* A+B 0.00		Summa:	* C+D 0.00	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

3.1 Utgående balans per den 31 december eller upphörandedag

Bank/institut och kontonummer (transaktions- och sparkonto)

För in uppgifter om bankmedel per den 31 december eller redovisningsperiodens slut. Ange bankens namn, kontonummer och behållning samt om kontot är försett med överförmyndarspär. Bifoga årsbesked och löpande kontoutdrag för hela perioden.

Bank/institut och kontonummer/kontanter	Kronor	Spärr	ÖFN ant
Sparbanken Skåne -kontonummer-	16 500		
Sparbanken Skåne sparkonto -kontonummer-	25 000	X	
Summa tillgångar på bankkonto:	(C) 41 500		

3.2. Fastigheter, bostadsrätter, värdepapper den 31 december

Ange typ av tillgång, antal eller andel, om tillgången är försedd med överförmyndarspär samt marknadsvärde per den 31 december eller redovisningsperiodens slut. Bifoga årsbesked och löpande kontoutdrag från eventuella aktie- och fondkonton. Fastigheter anges till taxeringsvärde.

Typ av egendom/bank/institut och kontonummer	Antal/andelar	Värde(kronor)	Spärr	ÖFN ant
Sparbanken Skåne -kontonummer- Fondkonto	13,2	25 000	X	
Summa fastigheter/värdepapper:	25 000			

Privata medel	Värde (kronor)
Sparbanken Skåne - kontonummer	750

Ange bankens namn, kontonummer och behållning på huvudmannens privata medel-konto per den 31 december eller redovisningsperiodens slut.

Summera **inkomsterna (C) och utgående balans (D)**.

Observera att huvudmannens privata medel-konto och övriga tillgångar (fastigheter, bostadsrätter, värdepapper mm) inte ska inkluderas i summeringen. Summan du får fram ska vara densamma som summan av ingående balans och inkomsterna under redovisningsperioden (A+B). Om summan av C+D inte är densamma som A+B är det något som inte stämmer i din redovisning. Se 4.2 för information.



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

3.3 Utgifter under perioden

Här redovisar du vilka utgifter huvudmannen har haft under redovisningsperioden. Av redovisningen ska det särskilt framgå hur mycket som använts för huvudmannens uppehälle och nytta i övrigt. Höga ospecificerade klumpsummor får därför inte förekomma. Det är lämpligt att alla fakturor/verifikat sorteras och ges bilagenummer. Till exempel bör alla hyresavier få ett visst bilagenummer och alla avier för omsorgsavgifter bör få ett annat bilagenummer.

Rad	Typ av utgift	Kronor	Bilaga nr	ÖFN ant
1	Skatt på inkomst och kvarskatt	25 000	1	
2	Hyra, omvårdnadsavgift	90 000	4	
3	TV, telefon, el, hemförsäkring, internet	6 000	9-10	
4	Läkare, medicin, tandläkare	1 000	8	
5	Privata medel och uttag av huvudmannen	24 000	5	
6	Arvode samt sociala avgifter enligt överförmyndarnämndens beslut			
7	Lån, skulder och räntor			
8	Köp av fastighet, bostadsrätt och värdepapper	15 000	6	
9	<i>Bankavgift</i>	500	11	
	Summa utgifter:	(D) 161 500		

Rad 9 är tomt för att du ska kunna ange annan särskild utgift som huvudmannen har haft, till exempel bankavgift.



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

4.1. Skulder

Ange borgenär/fordringsägare, skuldens storlek vid periodens början och vid periodens slut samt årets förändring. Bifoga årsbesked eller liknande handling som styrker dina uppgifter.

Långgivare	Skuld enligt föregående årsräkning eller förteckning	Räntor under perioden	Amorteringar under perioden	Skuld 31/12 eller upphörandedag
Kronofogden	30 000		- 10 000	20 000
Intrum Justitia	5 000		- 5 000	0
Summa skulder:	35 000		-15 000	20 000

4.2. Differens

Årsräkningen har en differens med 0.00 kronor. Detta beror på

Om du lägger in transaktionskontot i början på året under 2.1 och löpande gör räkenskaperna, kan du kontrollera dig själv genom att titta på differensen, som ska var lika med saldot på kontot. Vid årets slut och du lagt in transaktionskontots saldo under 3.1 enligt årsbeskedet/ska differensen bli 0 kronor om du har gjort rätt. Lägg sedan in övriga konton på samma sätt.

Vanliga fel:

- Felförda privata medel
- Öresavrundningar
- Ingående balans * utgående balans placering av personligt medel-konto



4.3 Övriga upplysningar Endast upplysningar som rör redovisningen

<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <p>Om utrymmet ovan inte räcker till, kan specifikationer göras på bilaga som bifogas redovisningen. Sådana bilagor skall undertecknas med texten "Härmed intygas på heder och samvete att de uppgifter som lämnas i denna bilaga är riktiga".</p>
--

Följande bilagor ska bifogas:

- Årsbesked lön, pension och övrig beskattningsbar inkomst
- Årsbesked bostadstillägg/bostadsbidrag
- Årsbesked icke beskattningsbar inkomst, exempelvis handikappersättning
- Hyresavi från januari samt från varje gång hyran ändrats
- Årsbesked från samtliga konton
- Taxeringsbevis för fastighet och tomträtt
- Bevis på innehav av värdepapper
- Vid fordringar och skulder: kopia på revers eller lånehandlingar, sammanställning från inkasso/Kronofogden
- Löpande kontoutdrag för perioden på samtliga konton, även spärrade. Saldo efter varje ingående- och utgående post ska finnas med