



Anvisningar för års- och sluträkning för vuxna

Ingående saldo enligt föregående årsräkning eller förteckning

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.

Här skriver du upp det konto du som god man använder samt alla sparkonton.

Bank (transaktions- och sparkonto)	Kontonummer		Kronor	Öf.not
sparbanken	1212121212 (god man)		1000.00	
sparbanken	1313131313 (spar)		2000.00	
Summa bankkonto		A	3000.00	

I det här fältet skriver du upp huvudmannens eget kortkonto.

Bank (huvudmannens egna medel-konto)	Kontonummer	Kronor	Öf.not
sparbanken	1414141414	750.00	

Fastigheter, bostadsrätter, värdepapper, med mera

Ange typ av tillgång, antal eller andel, samt marknadsvärde vid årets början eller när uppdraget påbörjades. Uppgifterna hämtar du från föregående årsräkning, sluträkning eller inlämnad förteckning.

Övriga tillgångar (ISK-konto, fonder, värdepapper, försäkringar, fastighet, bostadsrätt, lösöre av större värde)	Antal/andel		Kronor	Öf.not
isk-konto			5000.00	
aktier bolaget ab	12.45		6000.00	
sommarstuga "Sjön 138:1"	100 %		1000000.00	
Summa övriga tillgångar			1011000.00	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

Inkomster under perioden

Om du använder blankett med kassaboksblad ska du fylla i beloppen i kassaboksbladet. Det går inte att fylla i dem direkt i tabellen nedan.

Här redovisar du vilka inkomster som kommit in under den aktuella redovisningsperioden. 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.

INKOMSTER UNDER PERIODEN		Bilaga nr	Kronor	Öf.not
1	Pension från pensionsmyndigheten (brutto)		16000.00	
2	Övriga pensioner (brutto)		0.00	
3	Lön/sjukersättning/aktivitetsersättning/sjukpenning/a-kassa (brutto)		0.00	
4	Ekonomiskt bistånd		0.00	
5	Bostadsbidrag/bostadstillägg		4000.00	
6	Habiliteringsersättning		0.00	
7	Merkostnadsersättning		0.00	
8	Skatteåterbäring		0.00	
9	Ränta (brutto)		0.00	
10	Försäljning av fondandelar, värdepapper, aktier		0.00	
11	Övrigt		500.00	
Summa inkomster		B	20500.00	

Om du inte använder blankett med kassaboksblad utan själv räknar, så behöver du nu själv räkna ihop ingående belopp och inkomster, d.v.s A+B.

Summa tillgångar och inkomster	A+B	23500.00	
--------------------------------	-----	----------	--

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



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

Utgifter under perioden

Om du använder blankett med kassaboksblad ska du fylla i beloppen i kassaboksbladet. Det går inte att fylla i dem direkt i tabellen nedan.

Här redovisar du vilka utgifter huvudmannen har haft under redovisningsperioden. Har du många poster under "övrigt" ska du bifoga en specifikation av vad som ingår. Höga ospecificerade klumpsummor får 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.

UTGIFTER UNDER PERIODEN		Bilaga nr	Kronor	Öf.not
15	Skatt på pension från pensionsmyndigheten		2500.00	
16	Skatt på övriga pensioner		0.00	
17	Skatt på lön/sjukers/sjukpenning/a-kassa		0.00	
18	Kvarskatt		0.00	
19	Skatt på ränteinkomst		0.00	
20	Hyra		8000.00	
21	Egna medel		2000.00	
22	Utbetalt arvode, skatt och arbetsgivaravgift		0.00	
23	Mat, hygien med mera		0.00	
24	Hemtjänst, omsorgsavgift		0.00	
25	Läkemedel, läkarvård, tandvård		0.00	
26	El, fastighetskostnader		2000.00	
27	Försäkringar		0.00	
28	Telefon, tidningar, bredband, TV		0.00	
29	Bankavgifter		0.00	
30	Sparande till fond/aktier		0.00	
31	Amortering- och räntekostnad på lån		0.00	
32	Färdtjänst, sjukresor		0.00	
33	Övriga utgifter (ska specificeras i bilaga)		0.00	
Summa utgifter		C	14500.00	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

Utgående balans per den 31 december eller upphörandedag

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

Här skriver du upp det konto du som god man använder samt alla sparkonton:

Bank (transaktions- och sparkonto)	Kontonummer		Kronor	Öf.not
Sparbanken	1212121212.00		7000.00	
Sparbanken	1313131313.00		2000.00	
Summa bankkonto		D	9000.00	

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

Summa utgifter och tillgångar	C+D	23500.00	
--------------------------------------	------------	-----------------	--

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

Vanliga fel:

- Öresavrundningar
- Fel i ingående eller utgående saldo
- Att du tagit med huvudmannens privatamedel-konto i din beräkning

För vår kännedom ska du däremot skriva upp huvudmannens egna-medelkonto och övriga tillgångar precis som i början av året.

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

Bank (huvudmannens egna medel-konto)	Kontonummer	Kronor	Öf.not
Sparbanken	1414141414	598.00	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

Fastigheter, bostadsrätter, värdepapper, med mera

Ange typ av tillgång, antal eller andel, samt marknadsvärde den 31 december eller när uppdraget avslutades. Bifoga årsbesked eller andra underlag som visar värdet. (När det gäller t ex sommarstuga finns ju inget sådant, men skriv upp den så att vi vet att den finns kvar!)

Övriga tillgångar (ISK-konto, fonder, värdepapper, försäkringar, fastighet, bostadsrätt, lösöre av större värde)	Antal/andel	Kronor	Öf.not
isk -konto		5000.00	
aktier bolaget ab	12.45	6500.00	
sommarstuga "sjön 138:1"		1000000.00	
Summa övriga tillgångar		1011500.00	

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.

(Tabellen räknar inte ut förändringen, du får själv beräkna denna)

SKULDER

Borgenär/fordringsägare	Bilaga nr	Periodens början, kronor	Periodens slut, kronor	Förändring	Öf.not
Intrum		30000.00	25000.00	5000.00	
Summa skulder		30000.00	25000.00	5000.00	



Överförmyndarnämnden för Lunds och Eslövs kommuner

Övriga upplysningar

Övriga upplysningar (det går bra att använda bilagor):

Om utrymmet ovan inte räcker till, kan specifikationer göras på bilaga som bifogas redovisningen. Underteckna dem då med texten "Härmed intygas på heder och samvete att de uppgifter som lämnas i denna bilaga är riktiga".

Vilka underlag och dokument du förväntas skicka med årsredovisningen framgår av den "anmodan om årsräkning" som du fått från överförmyndarnämnden.