

CHECKLISTA TILL ÅRSRÄKNING

Under tillgångar 1/1 ska du ta upp...

De tillgångar som du uppgav per 31/12 i föregående årsräkning. Om du blivit förordnad under året ska du i stället medta de tillgångar som du redovisade i förteckningen.

Under inkomster ska du ta upp...

Om du inte varit förordnad under hela året ska du bara redovisa inkomster för den del av året som du varit godman/förvaltare.

- Inkomster brutto. **Medsänd kontrolluppgift från ex försäkringskassan och SPV.**
- Bostadstillägg/bostadsbidrag. **Medsänd beslut från försäkringskassan.**
- Övriga bidrag (t ex handikappersättning, CSN-bidrag etc).
- Räntor brutto.
- Utdelning av värdepapper och fonder men endast om den utbetalats med kontanta medel. (Utdelningen på de flesta fonder är reinvesterande vilket innebär att det automatiskt köps nya andelar i fonden. Inga kontanta medel utbetalas då. Reinvesterad utdelning ska inte medtas under inkomster).
- Försäljningslikvid för värdepapper exempelvis från aktier, fondandelar, teckningsrätter, obligationer. Försäljningslikvid för fastighet, bostadsrätt och lösöre.
- Arv. **Medsänd bouppteckning och arvskifte om dessa inte lämnats tidigare.**
- Erhållna gåvor.
- Skatteåterbäring. **Medsänd kopia på slutskattebesked och kontoutdrag för skattekontot.**
- Övriga inkomster ska medtas och specificeras.

Under utgifter ska du ta upp...

Om du inte varit förordnad under hela året ska du bara ta med utgifter för den del av året du varit god man/förvaltare.

- Preliminärskatt på pension, lön m m.
- Preliminärskatt på räntor, kontanta utdelningar m m.
- Kvarskatt/fyllnadsinbetalning. **Medsänd kopia på slutskattebesked och kontoutdrag för skattekonto.**
- Betalda skuldräntor.

- Betalda amorteringar.
- Hyra. **Medsänd kopia på en hyresavi.**
- Vårdkostnad. **Medsänd kopia på en vårdavi.**
- TV, telefon, tidningar.
- El.
- Hemförsäkring. **Medsänd en avi.**
- Arvode enligt överförmyndarens beslut.
- Inbetalda sociala avgifter på arvodet. **Kopia på skattedeklarationen.**
- Köpeskilling för värdepapper t ex obligationer, aktier, fondandelar (ej reinvesterad fondutdelning). Köpeskilling för fastighet och bostadsrätt.
- Fickpengar till huvudmannen. **OBS! Kvitto på överlämnandet.**
- Övriga levnadskostnader medtas och specificeras (mat, kläder, sjukhusvård, medicin m m).
- Övriga utgifter såsom exempelvis inköp av kapitalvaror, semesterresor m m. **Kvitton bifogas på större utgifter.**

Under tillgångar 31/12 ska du ta upp...

- Banktillgodohavanden
- Värdepapper, fastigheter, reversfordringar m m.
- Annan värdefull tillgång t ex båt eller bil.
- Tillgångarna ska styrkas med årsbesked från banker, fondkommissionärer och liknande. **Det ska även framgå på årsbeskeden om konton är överförmyndarspärade och om du träffat avtal med banken gällande bankdepå.** Värdepapper tas upp till marknadsvärdet. Deklarationsvärde får inte användas. Fast egendom tas upp till aktuellt taxeringsvärde, bifoga senaste taxeringsbesked.

Skulder 1/1 och 31/12...

Redovisas på blankettens sista sida.

- Ska styrkas med besked t ex låneavi från långivaren, kronofogde eller inkassobolag.
- Om skulden ökat genom ränteuppräknings eller liknande, redovisa det under övriga upplysningar på sista sidan.