



HÖGANÄS KOMMUN
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Checklista till årsräkning

Kontantprincipen gäller, dvs redovisa endast faktiska inkomster och utgifter under perioden. I slutet av den här checklistan visar vi hur du enkelt kan kontrollera att du fått med alla uppgifter.

Glöm inte att underteckna årsräkningen.

Har du frågor angående upprättande av årsräkningen är du alltid välkommen att ringa oss.

Under tillgångar per 1/1-2011 skall du ta upp...

De tillgångar som du uppgav per 31/12 i föregående årsräkning.

Om du blivit förordnad under 2011 skall du i stället ta med de tillgångar som du redovisade i förteckningen.

Under inkomster skall du ta upp...

Om du inte varit förordnad under hela året skall du bara redovisa inkomster för den del av året som du varit god man/förvaltare/förmyndare.

Pension brutto (**före skatt**). Medsänd kontrolluppgift från ex. försäkringskassan och SPV.

Lön brutto (**före skatt**).

Bostadstillägg/bostadsbidrag.

Övriga bidrag.

Räntor brutto (**före skatt**).

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 skall inte tas med under inkomster.

fortsättning på nästa sida



HÖGANÄS KOMMUN
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Försäljningslikvid för värdepapper ex från aktier, fondandelar, teckningsrätter, obligationer.

Försäljningslikvid för fastighet, bostadsrätt, lösöre.

Arv. Medsänd bouppteckning, arvskifte och eventuellt testamente om dessa inte lämnats tidigare.

Erhållna gåvor.

Skatteåterbäring. Medsänd kopia på slutskattsedel.

Övriga inkomster skall tas med och specificeras.

Under utgifter skall du ta upp...

Om du inte varit förordnad under hela 2011 skall du bara ta med utgifter för den del av året du varit god man/förvaltare.

Preliminärskatt på pension, lön m m.

Preliminärskatt på räntor, utdelningar m m.

Kvarskatt/fyllnadsinbetalning. Om du gjort en stor inbetalning skall den styrkas. Medsänd kopia på slutskattsedel.

Betalda skuldräntor. Betalda amorteringar.

Hyra. Medsänd kopior eller original

Vårdkostnad. Medsänd kopior eller original

TV/telefon.

El.

Arvode enligt överförmyndarens beslut i de fall huvudmannen står för kostnaden. Inbetalda sociala avgifter på arvodet.

Köpeskilling för värdepapper ex obligationer, aktier, fondandelar (ej reinvesterad fondutdelning).

Köpeskilling för fastighet och bostadsrätt.

Fickpengar till huvudmannen. Egna uttag av huvudmannen.

Övriga levnadskostnader medtas och specificeras. Övriga utgifter medtas och specificeras

fortsättning på nästa sida



HÖGANÄS KOMMUN
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Under tillgångar per 31/12-2011 skall du ta upp...

Banktillgodohavanden och kontanter.

Värdepapper, fastigheter och bostadsrätter, reversfordringar m m.

Annan värdefull tillgång ex. båt eller bil.

Tillgångarna skall styrkas med årsbesked från banker, fondkommissionär och liknande.

Det skall även framgå på årsbeskeden om konton är överförmyndarspärade och om du träffat avtal med banken gällande bankdepå.

Skulder per 1/1-2011 och 31/12-2011...

Redovisas på blankettens sista sida.

Skall styrkas med besked t ex låneavi från långivaren eller kronofogde.

Om skulden ökat genom ränteuppräknig eller liknande vill vi att du skriver en rad om det på sista sidan.

Kassakontroll kan göras på ett enkelt sätt...

Tillgångar per redovisningsperiodens början _____ kr – enl. ruta A i årsräkningen

Inkomster under perioden + _____ kr – enl. ruta B i årsräkningen

Utgifter under perioden - _____ kr – enl. ruta C i årsräkningen

Beräknade tillgångar per 31/12-2011* = _____ kr – enl. ruta D i årsräkningen

* denna summa skall motsvara vad som fanns i kontanter och på bankkonton per 31/12-11