

Överförmyndaren
Maria Wastesson
Expeditionstid mån-fre kl 10-12
Tel. 0156-520 82
Fax. 0156-520 17
Mail maria.wastesson@trosa.se

2012-01-24

CHECKLISTA TILL ÅRSRÄKNING 2011



Läs först instruktioner!

Adress: Överförmyndaren
Trosa kommun
619 80 Trosa

Årsräkningen skall vara överförmyndaren tillhanda **senast den 1 mars 2012.**

Kontantprincipen gäller, dvs. redovisa endast faktiska inkomster och utgifter under perioden. Skattepliktiga inkomster anges brutto.

Följ instruktionerna på redovisningsblanketten.

Använd uteslutande den bifogade årsräkningsblanketten för din redovisning.

Årsräkningen skall fyllas i med bläck.

Glöm inte att årsräkningen skall undertecknas på heder och samvete.

Vid frågor, kontakta överförmyndarhandläggare Maria Wastesson, tel 0156-520 82

Om du är förordnad förmyndare, förvaltare eller god man ska du redovisa för 2011...

A. Tillgångar: bankkonton/kontanter 1 januari

Tillgångar bankkonton/kontanter upptas enligt föregående årsräkning (dvs. samma uppgifter som per 31/12 föregående år) eller enligt tillgångsförteckningen om redovisningsperioden inte avser hela året.

B. Inkomster under året (från 1 januari eller förordnandedatum)

Exempel:

- Pensionsinkomster brutto
- Övriga bidrag
- HAB-ersättning
- Räntor brutto
- Realiserad utdelning av värdepapper
- Försäljningslikvid för värdepapper
- Arv Medsänd kopia på bouppteckning, arvskifte och eventuellt testamente om inte dessa sänts in tidigare.
- Erhållna pengagåvor
- Skatteåterbäring
- Övriga inkomster

C. Utgifter under året (från 1 januari eller förordnandedatum)

Exempel:

- Preliminärskatt på pensionsinkomster
- Restskatt (kallas också kvarskatt)
- Betalda skuldräntor
- Betalda amorteringar
- Vårdkostnader
- Arvode till ställföreträdare enligt överförmyndarens beslut
- Betalda sociala avgifter på arvodet
- Köpeskilling för värdepapper
- Köpeskilling för fastighet, bostadsrätt
- Övriga utgifter ska specificeras

D. Tillgångar: bankkonton/kontanter 31 december

Banktillgodohavanden ska styrkas med årsbesked från bank eller liknande per 31/12. Det ska även framgå på beskeden om vilka konton som är överförmyndarspärade.

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	= _____	kr = enl. ruta D i årsräkningen

= denna summa ska motsvara vad som fanns i kontanter och på bankkonton per 31/12.

E. Tillgångar: fastigheter, värdepapper med mera 1 januari

Fastighet, bostadsrätt och värdepapper såsom aktier, obligationer, reverser mm. upptas enligt föregående årsräkning (dvs samma uppgifter som per 31 december) eller enligt tillgångsförteckningen om redovisningsperioden inte avser hela året.

F. Tillgångar: fastigheter, värdepapper med mera 31 december

Fastighet, bostadsrätt och värdepapper såsom aktier, obligationer, reverser mm. Även tillgång såsom båt och bil kan upptas här. Finansiella tillgångar ska styrkas med årsbesked från banker, fondkommissionärer eller liknande per 31/12. Det ska även framgå på beskeden om konton och depåer mm är överförmyndarspärade.

G. Skulder: diverse skulder 1 januari

Diverse skulder upptas enligt föregående årsräkning (dvs samma uppgifter som per 31/12) eller enligt tillgångsförteckningen om redovisningsperioden inte avser hela året. Skulder ska styrkas med besked t.ex. låneavi från långgivaren eller kronofogde.

Avslutande ord

För att underlätta överförmyndarens granskning av årsräkningen och därmed också påskynda utbetalningen av ditt arvode uppmanar vi dig att vara noggrann i din redovisning samt att vara flitig med att bifoga underlag som styrker de ekonomiska uppgifter som uppges i årsräkningen.

Markera det belopp du vill göra överförmyndaren uppmärksam på (t.ex. i ett dokument där också oväsentliga siffror och belopp förekommer) med märkpena eller med en "bock i kanten" för att underlätta en snabbare identifiering av uppgiften. Anger du en summa, t.ex. en pensionsinkomst, som i sin tur består av en mängd delsummor, dvs pensionsutbetalningar, uppmuntras du som ställföreträdare att klargöra din tankegång genom att visa vilka summor som du adderat för att nå fram till den aktuella slutsumman. Detta kan göras på ett separat papper som du bifogar din årsräkning.

Lycka till med Din redovisning! /Överförmyndaren i Trosa kommun