

VIKTIGT INFÖR ÅRSRÄKNINGEN/SLUTRÄKNINGEN/ÅRSUPPGIFTEN

Följande uppgifter skall tas upp:

▪ Tillgångar 1 januari

De tillgångar som du angav per den 31/12 i föregående årsräkning. Om du blivit redovisningsskyldig under året ska du istället medta de tillgångar du redovisade i förteckningen.

▪ Inkomster

Om du inte varit redovisningsskyldig under hela året, ska du bara redovisa inkomster för den del av året som du varit redovisningsskyldig.

- Pension brutto
- Lön brutto
- Bostadstillägg / bostadsbidrag
- Övriga bidrag
- Räntor brutto
- Utdelning av värdepapper och fonder, men **endast om den utbetalats med kontanta medel.**
- Försäljningslikvid för värdepapper såsom exempelvis aktier, fondandelar, teckningsrätter och obligationer.
- Försäljningslikvid för fastighet, bostadsrätt och lösöre.
- Vid arv, **medsänd bouppteckning, arvskifte och ev. testamente** om dessa inte lämnats tidigare.
- Erhållna gåvor.
- Skatteåterbäring. **Medsänd kopia på slutskattebeskedet och kontoutdrag för skattekontot.**
- **Samtliga inkomster skall medtas och verifieras med underlag.**

▪ Utgifter

Om du inte varit redovisningsskyldig under hela året, ska du bara redovisa utgifter för den del av året som du varit redovisningsskyldig.

- Preliminärskatt på pension, lön etc.
- Preliminärskatt på räntor, utdelningar mm.
- Kvarskatt / fyllnadsinbetalning. **Medsänd kopia på slutskattesedel och kontoutdrag för skattekonto.**
- Betalda skuldräntor och skuldammorteringar.
- **Samtliga fakturor rörande utgifter** såsom exempelvis hyra, värdkostnad, el, TV, telefon etc skall lämnas i original.
- Arvode enligt överförmyndarens beslut samt inbetalda sociala avgifter på arvodet.
- Köpeskilling för värdepapper, fastigheter och bostadsrätter.
- Fickpengar till myndlingen (verifieras med kvittens). Används sk fickpengskonto skall detta anges i redovisningen och kontoutdrag skall bifogas för hela redovisningsperioden.

- Övriga levnadskostnader och utgifter medtas och specificeras.
- Utgifter enligt boendets handkassa (de faktiska utgifterna som förevarit, verifieras endast med kassablad).
- Utgifter enligt förmyndarens handkassa (de faktiska utgifterna som förevarit, verifieras med kassablad och underlag).
- **Samtliga utgifter skall redovisas och verifieras med underlag.**
- **De räkningar som betalas via autogiro skall verifieras med aktuella överenskommelser om autogiro (medgivandeavtalet), i de fall underlag ej erhålles.**

▪ Tillgångar 31 december

- Banktillgodohavanden
- Kontanter (kontanter och utgående behållning enligt kassablad).
- Värdepapper, fastigheter och bostadsrätter, reversfordringar etc.
- Andra värdefulla tillgångar, såsom exempelvis båtar, bilar etc.
- **Tillgångarna skall styrkas med årsbesked från banker, fondkommissionärer och liknande. Av årsbeskeden skall även framgå om de är överförmyndarspärade och om du träffat avtal med banken gällande bankdepå.**

▪ Skulder 1 januari respektive 31 december

- Redovisas på blankettens sista sida, och **skall styrkas med besked såsom exempelvis årsbesked från långivaren eller kronofogdemyndigheten.**

▪ Övriga handlingar som skall bifogas

- **Kontoutdrag för hela året/perioden på samtliga konton.**
- Intyg om granskning av kassablad (endast de som lämnar privata medel till boendepersonal eller personliga assistenter).

Övrig information avseende årsräkningen:

Begäran om anstånd med inlämnande av årsräkning skall vara skriftlig och vara överförmyndaren tillhanda i god tid före den 1/3. Observera att ett direkt hinder krävs för godkännande och ej bekvämlighetsskäl.

Om relevant underlag enligt ovan saknas, kan årsräkningen / sluträkningen / årsuppgiften komma att gå i retur. Detsamma gäller om årsräkningen / sluträkningen / årsuppgiften inte är i balans, d v s att $A + B$ inte är lika med $C + D$, inte är korrekt ifyllt eller inte är komplett i annat avseende.

Avser: Årsräkning kalenderår _____ eller fr o m: _____ t o m: _____ Årsuppgift kalenderår _____ Sluträkning period fr o m: _____ t o m: _____Inlämnas före den **1 mars** till:**Överförmyndarenheten
501 80 BORÅS****Myndling**

Namn	Personnummer	
Gatuadress	Postnummer	Postadress
Vistelseadress	Postnummer	Postadress

Förmyndare**Förmyndare**

Namn		Namn	
Personnummer		Personnummer	
Gatuadress		Gatuadress	
Postnummer	Postadress	Postnummer	Postadress
Telefon dagtid	Telefon kvällar	Telefon dagtid	Telefon kvällar
Telefax/mobiltelefon		Telefax/mobiltelefon	
E-post adress		E-post adress	

Härmed intygas på heder och samvete att de uppgifter som lämnats i denna årsräkning/sluträkning/årsuppgift är riktiga:

.....
Ort Datum.....
Ort Datum.....
Förmyndares namnteckning.....
Förmyndarens namnteckning**Överförmyndarens beslut**

Redovisningen granskad	<input type="checkbox"/> Utan anmärkning	<input type="checkbox"/> Med anmärkning	<input type="checkbox"/> Med korrigering
Anmärkning			
Datum och underskrift			

Postadress
501 80 BoråsTelefonnummer
033-35 70 00Hemsida
www.boras.se/overformyndaren

TILLGÅNGAR DEN 1 JANUARI ELLER _____

den dag då redovisningsskyldigheten startade (föregående årsräkning eller förteckning).

Bankkonton / kontanter	Kronor	Öfm:s not.
Summa	A	

Fastighet, bostadsrätt, värdepapper, myndlingens fickpengskonto, andra värdefulla tillgångar
(ex. aktier, fonder, obligationer, båtar, bilar, konst, pensions- och kapitalförsäkringar).

Summa		

INKOMSTER UNDER PERIODEN	Bilaga nr.	Kronor	Öfm:s not.
Summa		B	

Summa tillgångar på konton och inkomster	A + B	
---	--------------	--

OBS! Om redovisningen är korrekt, skall **A+B** vara lika med **C+D**. (Skulder redovisas på sida 4).

