

Överförmyndarnämnden

Ååren tjele • Krokomen tjele • Staaren tjele

Åre
Krokom
Östersund



Det är viktigt att du lämnar
in din årsräkning i tid.

Den ska vara inne senast

28 februari 2022

Anvisningar för års- och sluträkning

Enligt lag är gode män, förvaltare och förmyndare skyldiga att före den 28 februari varje år lämna in en årsräkning till överförmyndarnämnden. Om du inte varit förordnad under hela året ska du bara redovisa inkomster och utgifter för den del av året som du varit god man eller förvaltare. När en ställföreträdarens uppdrag har upphört ska istället sluträkning lämnas in till nämnden. Årsräkning tillsammans med redogörelse är viktiga redovisningshandlingar. De ska fyllas i noga och undertecknas med bläckpenna eller annan beständig skrift.

Börja här: Ange period och typ av räkning

Sluträkning ska *endast* kryssas om ditt uppdrag som ställföreträdare upphört. Fyll i det helår som räkningen avser, eller del av år om du påbörjade eller avslutade ditt uppdrag under året.

Årsräkning <input type="radio"/>	Sluträkning <input checked="" type="radio"/>	Kalenderår	Ange fr o m – t o m datum 2020-06-17 - 2020-12-31
-------------------------------------	---	------------	--

1. Fyll i din huvudmans personuppgifter

Om folkbokföringsadress skiljer sig från vistelseadress anger du båda adresserna.

1 Underårig/Huvudman

Namn Anna Exempelsson		Personnummer 012345-6789
Adress Exempelvägen 4	Postnummer 831 35	Postadress Östersund
Vistelseadress, om annan än ovan	Postnummer	Postadress

2 God man/Förvaltare/Förmyndare 1

Namn Bo Godman		Personnummer 987654-3210
Adress Exempelstigen 1	Postnummer 836 94	Postadress Ås
Telefon	Mobiltelefon 070-000 00 00	E-postadress bosse.godman@exempel.com

2. Fyll i dina egna personuppgifter

Om ni är två som delar på uppdraget (gäller vid förmyndarskap) ska båda fylla i sina uppgifter.

3. Skriv under

Oavsett om du fyller i blanketten på dator eller för hand, så måste du/ni skriva under den.

3. Underskrift

Härmed intygas på heder och samvete att de uppgifter som lämnats i denna räkning är riktiga

Ort och datum Ås 2021-02-19	Namnförtydligande Bo Godman	Ort och datum	Namnförtydligande
Underskrift av God man/Förvaltare/Förmyndare 1		Underskrift av God man/Förvaltare/Förmyndare 2	

Årsräkningen syftar till kontroll av att huvudmannens tillgångar i skälig omfattning använts för hans eller hennes nytta, och att tillgångarna i övrigt är placerade tillräckligt tryggt med en skälig avkastning. Blanketten är konstruerad på så sätt att du inte behöver beräkna värdeökningar och/eller värdeminskningar.

Under punkt 4-6 ska du redovisa samtliga tillgångar som du uppgav per den 31 december i förra årets års- räkning. Om ärendet registrerats under året ska du istället ange de tillgångar du redovisade i förteckningen.

4. Ingående värde på bankkonto som du förfogar över samt sparkonton

Som ställföreträdare ska du som huvudregel endast ha förfoganderätt till ett av huvudmannens konton. De övriga ska vara försedda med överförmyndarspärr, vilket betyder att du inte kommer åt dem. Under punkt 4 i årsräkningen anger du det bankkonto du sköter åt huvudmannen, och ingångsvärden för det. I vårt exempel har gode mannen Bo tillgång till transaktionskontot, och när han började uppdraget den 17 juni 2020 var saldot på transaktionskontot 32 063 kronor och 78 öre. Här anger du också huvudmannens sparkonto.

4-6 Tillgångar 1 januari, eller efter förordnandedag om uppdraget påbörjats under innevarande år

4. Bankkonto som handhas av ställföreträdare	Kontonummer	Har ÖF-spärr	Kronor
Swedbank transaktionskonto	8147-1 000 000 000-0	<input type="checkbox"/>	32063,78
Swedbank sparkonto	8147-1 111 111 111-1	<input checked="" type="checkbox"/>	0,00
		<input type="checkbox"/>	
Summa tillgångar på bankkonton (A)			32063,78

5. Ingående värden på bankkonton som handhas av huvudmannen

Här anger du vilka övriga bankkonton huvudmannen har, och ingående värde på dem. I vårt exempel har Anna ett ungdomskonto med tillhörande bankkort, samt ett kort hon använder för att handla på Coop. Bo har angett att han har försett kontot på Swedbank med överförmyndarspärr.

5. Övriga bankkonton (ex. sparkonto, ICA-kort fickpengskonto)	Kontonummer	Har ÖF-spärr	Kronor
Swedbank ungdomskonto	8147-1 111 111 111-1	<input checked="" type="checkbox"/>	3.544,01
Coop matkonto	1111 2222 3333 4444	<input type="checkbox"/>	563,29
		<input type="checkbox"/>	
		<input type="checkbox"/>	
Summa som handhas av huvudman/underårig			4.107,30

6. Ingående värde på övriga tillgångar

Här anger du alla övriga tillgångar, så som fastigheter, bostadsrätter, fordon och värdepapper (aktier, fonder, obligationer). Under denna punkt är det viktigt att ange hur många andelar huvudmannen äger. I vårt exempel har Anna 132,0156 andelar i en fond. Ett annat exempel kan vara att huvudmannen äger en halv bostadsrätt eller en tredjedel av ett fritidshus.

6. Övriga tillgångar (ex. fastigheter, bostadsrätt, värdepapper, fordon, kontanter)	Andelar	Kronor
Fonder Länsförsäkringar Mix	132,0156	33.780,63
Summa övriga tillgångar		33.780,63

Härnäst ska du redovisa inkomster och utgifter. För att underlätta för dig och överförmyndarens kontroll av årsräkningen kan du använda kalkylbladen *Sammanställning inkomster* och *Sammanställning utgifter*. Dessa finns att hämta via vår hemsida www.ostersund.se/overformyndaren.

I redovisningen gäller kontantprincipen, vilket betyder att du endast behöver redovisa faktiska inkomster och utgifter under perioden. Alla poster på kontoutdraget ska finnas redovisade.

7. Inkomster

Här redovisar du alla inkomster under perioden. Alla inkomster där det har dragits preliminärskatt ska anges brutto, dvs. före skatt. I vårt exempel har Anna en ersättning från Försäkringskassan och en sjukförsäkring. Räntor och utdelning på värdepapper är exempel på andra skattepliktiga inkomster huvudmannen kan ha. Till räkningen ska du bifoga underlag som styrker bruttoinkomst och preliminärskatt.

Skattepliktiga inkomster (brutto)	Kronor brutto (dvs. före skatt)
Pension/lön/ersättning	70.800,00
Bankräntor/utdelning	
AFA försäkring	12.000,00

Skattefria inkomster kan vara: bostadstillägg, försörjningsstöd, merkostnadsersättning, habiliteringsersättning, arv, gåvor och skatteåterbäring. Även inkomst vid försäljning av fastighet kan anges här, eftersom vinstskatten på kapitalvinsten inte betalas samma år som försäljningen sker.

Skattefria inkomster	Kronor
Bostadstillägg	20.400,00
Merkostnadsersättning	
Habiliteringsersättning	2.360,00
Skatteåterbäring Datum för insättning:	123,00
Födelsedagspeng från föräldrar	1.000,00
Summa inkomster (B)	106.683,00

Observera att överföringar mellan konton under punkt 4 inte behöver redovisas som inkomst. Försäljning av värdepapper (punkt 6) ska redovisas som inkomst, om utbetalningen gjorts till transaktionskontot (punkt 4).

8. Utgifter

Här redovisar du alla utgifter under perioden. Utgifterna ska specificeras. Utöver de förtryckta fälten har du möjlighet att skriva egna saker. **Höga, ospecificerade klumpsummor får inte förekomma.** I vårt exempel har Bo köpt en diskmaskin åt Anna. Han har också betalat av en skuld till Svea inkasso som uppstod innan han började sitt uppdrag.

8. Utgifter under perioden

	Kronor
Inkomstskatt/kvarkatt	24.840,00
Skatt på bankräntor/utdelningar	
Hyra	39.200,00
Hemförsäkring	220,00
Telefon/TV/Internet/Tidning	4.168,00
Omvårdnad/hemtjänst/färdtjänst	
Sjukvård/mediciner	600,00
Arvode till god man/förvaltare/förmyndare	
Skatt/arbetsgivaravgift för arvode	Datum för uttag:
Ny diskmaskin	5.660,00
Svea Inkasso	2.875,20
Överföringar till konto som huvudman/personal handhar (fickpengar)	35.000,00
Summa utgifter (C)	112.563,20

Observera att överföringar från transaktionskontot (punkt 4) till huvudmannens konton (punkt 5) ska redovisas som en utgift. Detsamma gäller köp av värdepapper (som redovisas under punkt 6). I vårt exempel har Bo under året fört över 35 000 kronor till Annas kortkonto och matkonto.

9. Utgående värde på bankkonton som du förfogar över samt sparkonton

Ange hur mycket som fanns på kontot 31 december eller den dag som du avslutade ditt uppdrag. Gör samma sak för huvudmannens sparkonto. I vårt exempel öppnade Bo ett sparkonto åt Anna när han tillträdde sitt uppdrag. Han har sparat 20 000 kr under året, men tagit ut 6 000 kr med överförmyndarens tillstånd för köp av en diskmaskin. Saldot i slutet på året är 14 000 kr.

Utgångsvärden för samtliga bankkonton och övriga tillgångar ska styrkas genom att du lämnar in årsbesked (gäller för årsräkning) eller kapital- och räntebesked (gäller för sluträkning).

9-11 Tillgångar 31 december eller vid periodens slut

9. Bankkonto som handhas av ställföreträdare	Kontonummer	Har ÖF-spärr	Kronor
Swedbank transaktionskonto	8147-1 000 000 000-0	<input type="checkbox"/>	12.183,58
Swedbank sparkonto	8147-1 111 111 111-1	<input checked="" type="checkbox"/>	14.000,00
		<input type="checkbox"/>	
Summa tillgångar på bankkonton (D)			26.183,58

10. Utgående värde på övriga bankkonton

Här anger du vilka övriga bankkonton huvudmannen har i slutet av perioden och saldo på dem.

10. Bankkonton som handhas av huvudman (ex. ICA-kort, fickpengskonto)	Kontonummer	Har ÖF-spärr	Kronor
Swedbank ungdomskonto	8147-1 222 222 222-2	<input checked="" type="checkbox"/>	922,60
Coop matkonto	1111 2222 3333 4444	<input type="checkbox"/>	880,32
		<input type="checkbox"/>	
Summa som handhas av huvudman/underårig			1.802,92

11. Utgående värde på övriga tillgångar

Ange vilka övriga tillgångar huvudmannen har vid periodens slut, samt värde på dem. I vårt exempel ser vi att Anna fortsatt äger samma antal andelar i fonden, men att dess värde har minskat något.

11. Övriga tillgångar (ex. fastigheter, bostadsrätt, värdepapper, fordon, kontanter)	Andelar	Kronor
Fonder Länsförsäkringar Mix	132,0156	31.599,02
	Summa övriga tillgångar	31.599,02

12. Skulder

På sista sidan anger du om din huvudman haft några skulder under perioden. I exemplet hade Anna ett inkassokrav vid periodens början som Bo har betalat av.

12. Skulder

Långgivare	Konto-/lånenummer	Skulder periodens början	Skulder periodens slut
Svea inkasso	123 456 789	2.334,00	0,00

På sista sidan finns också utrymme att skriva egna noteringar.

Kontrollera att räkningen stämmer

När alla belopp i räkningen är summerade, ska summan av A+B (längst ner på sida 2) vara lika med summan av C + D (längst ner på sida 3).

Summa tillgångar på konton samt summa inkomster (A+B)	138.746,78
Summa utgifter och tillgångar på konton (C+D)	138.746,78

Om redovisningen är riktig ska summan av A+B vara lika med summan C+D

Lämna in

Glöm inte att skriva under års- eller sluträkningen och redogörelsen!

- Skicka in års- eller sluträkning och redogörelseblankett i original
- Skicka in bilagorna som kopior (returneras ej)
- Spara en egen kopia av blanketterna
- Skicka allt i ett och samma kuvert

Skicka din års- eller sluträkning till Överförmyndaren, Östersunds kommun, 831 82 Östersund, eller lämna den hos kundcenter, vardagar 8-16. Besöksadressen är Förlandsgränd 1 C, 831 34 Östersund. Det går också att lämna in årsräkningen hos kundcenter i Åre och Krokoms kommun.