

Instruktioner för års- och sluträkning

**Årsräkningen ska enligt lag lämnas till
överförmyndarnämnden före den 1 mars
varje år.**

**Sluträkningen ska lämnas senast en månad
efter att uppdraget som ställföreträdare
upphört.**

Syftet med årsräkningen

Överförmyndarnämnden ska med hjälp av årsräkningen kunna kontrollera att den omyndiges tillgångar i skälig omfattning använts för hans eller hennes nytta och att tillgångarna i övrigt är skyddade genom en säker placering som ger skälig avkastning. Års- och sluträkning är därför viktiga handlingar. Blanketten ska fyllas i noggrant med bläck eller annan beständig skrift. Korrigeringar genom användning av tipp-ex, tejp eller liknande får inte förekomma.


Sida 1 - personuppgifter och underskrift

1. Fyll i vilket kalenderår som redovisas. Om uppdraget har påbörjats under året fyller du i för vilken period det gäller.
2. Fyll i den omyndiges personuppgifter. Om folkbokförings och vistelseadress skiljer sig åt, ange båda adresserna.
3. Ange dina egna personuppgifter så fullständigt som möjligt.
4. Glöm inte att underteckna blanketten på heder och samvete. Underskriften måste vara i original och med bläck. Är ni två förmyndare ska båda skriva under.

Bilagor och övriga verifikationer

- Årsbesked för bankkonton, värdepappersdepå. Kontrollera att det framgår av handlingen att kontot är överförmyndarspärret.
- Kontoutdrag för det konto förmyndaren sköter ekonomin från samt eventuellt sparkonto.
- Kontoutdrag från skattekontot.
- Kontrolluppgifter för inkomster från tex Försäkringskassa, Pensionsmyndigheten, CSN.
- Underlag som visar att den omyndige mottagit eventuell betalning från försäljning av värdepapper, fastighet, bostadsrätt eller arv.
- Kvitton för **större** inköp eller **större** utgifter.
- Intyg från långivare, fordringsägare eller Kronofogden där den omyndiges skuldsaldo framgår.

Granskningen påskyndas avsevärt om alla underlag är med. Vid behov kan överförmyndarnämnden begära in ytterligare underlag.

Nyköping och Oxelösund överförmyndarnämnd		<input type="checkbox"/> ÅRSRÄKNING
		<input type="checkbox"/> SLUTRÄKNING
Årsräkningen ska lämnas in före den 1 mars och sluträkning inom en månad efter att uppdraget upphört. Skicka blanketten till		
Nyköpings- Oxelösunds Överförmyndarnämnd Nyköpings kommun 611 83 Nyköping		Kalenderår Period
1		
Omyndigt barn		
Namn		Personnummer
Adress		Postnummer och ort
Vistelseadress (om annan än ovan)		Telefon
2 Förmyndare / särskilt förordnad vårdnadshavare / förordnad förmyndare / medförmyndare		
Namn		Personnummer
Adress		Postnummer och ort
E-postadress		Telefon
3 Jag försäkrar på heder och samvete att de uppgifter som jag har lämnat är riktiga		
Datum		Underskrift
4 Överförmyndarnämndens granskning		
Redovisningen är granskad:		
<input type="checkbox"/> utan anmärkning <input type="checkbox"/> efter korrigerig <input type="checkbox"/> med anmärkning		
Orsak till nämndens granskning med anmärkning:		
Datum		Underskrift

Sida 2 - Tillgångar vid periodens början och inkomster

TILLGÅNGAR DEN 1 JANUARI eller det datum som ditt uppdrag påbörjades under året
(Om du redovisar tillgångar från 1 januari, fyll i de uppgifter från tidigare årsräkning som visar tillgångarnas värde den 31 dec)

5

Bankkonton Ex kontot som du som förmyndare använder, överförmyndarsparrat sparkonto	Kronor	Öfm. notering
Summa tillgångar på bankkonton	A	

6

Övriga tillgångar Ex den omyndiges privata konto, värdepapper, fastighet/bostadsrätt	Kronor	Öfm. notering
Summa övriga tillgångar		

7

Inkomster under perioden Se exempel nedan (finns det andra inkomster kan det skrivas till)	Bilaga	Kronor	Öfm. notering
Barnbidrag, studiemedel			
Barnpension			
Swish, insättning			
Bankräntor, inkl. skatt			
Arv, försäkringspengar			
Summa inkomster	B		

8

Summa tillgångar på konton och inkomster	A + B	

- För in uppgifter från föregående årsräkning, sluträkning (om du tagit över uppdraget från någon annan) eller från den förteckning som du upprättade när uppdraget påbörjades
- Här skriver du in övriga tillgångar så som den omyndiges privata konto, fastighet, bostadsrätt, fonder, värdepapper, kapitalförsäkring med mera. Inkomster och utgifter från konton som står här **ska inte** vara medräknade i redovisningen.
- Här redovisar du inkomster under den aktuella perioden. Exempel på inkomster är barnbidrag, barnpension, studiemedel, ränteutdelning, swish, försäljningslikvid för fastighet/bostadsrätt, arv och skatteåterbäring. Tänk på att **allt som kommit in på kontot/kontona** är inkomster och ska redovisas här.
- Summera slutsummorna under A och B. Här skriver du sedan in **totalsumman, A+B**

Sida 3 - Utgifter och tillgångar vid periodens slut

9. Här redovisar du den aktuella periodens utgifter
Jämför alltid med kontoutdraget!
Höga opreciserade klumpsummor får inte förekomma. Utgifter som hör ihop ska dock sammanföras till en post. Exempel på utgiftsposter är skatt, ränta, investeringar i icke- kontanta tillgångar (t.ex. köp av fondandelar), privata medel/fickpengar.

Om den omyndige har ett eget privat-konto, så kallat fickpengs konto, som är uppskrivet under övriga tillgångar i redovisningen så redovisar du hur mycket som förts över till det.

10. För in uppgifter om hur mycket bankmedel som finns kvar vid periodens slut
11. För in uppgifter om övriga tillgångar vid periodens slut så som den omyndiges privata konto, fastighet, bostadsrätt, fonder, värdepapper, kapitalförsäkring med mera.
12. Summera slutsummorna under C och D. Här skriver du sedan in totalsumman, C+D.

Om redovisningen är riktig ska summan A+B vara samma som summan C+D.

Utgifter under perioden <small>Se exempel nedan (finns det andra uppgifter kan det skrivas till)</small>	Bilaga	Kronor	Ötm. notering
Skatt			
Ränta			
Privata medel			
Anvode för förmyndare (om den omyndige betalar anvode) inkl. arbetsgivaravgift och skatt			
Swish, överföringar			
Summa utgifter	C		

9

TILLGÅNGAR DEN 31 DECEMBER eller det datum som ditt uppdrag avslutades under året

Bankkonton Ex kontot som du som förmyndare använder, överförmyndarspärilat-konto	Bilaga	Kronor	Ötm. notering
Summa tillgångar på bankkonton	D		

10

Övriga tillgångar <small>Ex. den omyndiges privata konto, värdepapper, fastighet/bostadsrätt m.m</small>	Bilaga	Kronor	Ötm. notering
Summa övriga tillgångar			

11

Summa tillgångar på konton och inkomster	C + D		

12

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

Sida 4 - Skulder, övriga ekonomiska upplysningar och bilagor

13. Här skriver du eventuella skulder och skuldernas förändring under perioden.
14. Under övriga upplysningar skriver du endast sådant som är av vikt för den ekonomiska förvaltningen och som är viktigt för den som granskar räkningen att känna till.
15. Här är en lista på de bilagor som du ska skicka med redovisningen.

Redogörelse över utfört arbete

Utöver en redovisning av den omyndiges ekonomi ska du också lämna in en redogörelse över utfört arbete. Det finns en särskild blankett för redogörelsen och den ska du skicka in tillsammans med årsräkningen. **OBS gäller bara om de som redovisar räkning och redogörelse.**

Arvode

I redogörelsen ska du fylla i om du önskar arvode och kostnadsersättning för ditt uppdrag. Du måste lämna in redogörelsen även om du **inte yrkar** på arvode för ditt uppdrag.

Resor

För det fall du begär ersättning för resor, som gjorts för den omyndiges räkning, ska resorna redovisas i en resejournal. Utan resejournal kan utlägg för resor inte beviljas. Vidare utgår ersättning för resor enbart om de varit nödvändiga för uppdragets utförande.

Tips och råd till dig som gör års - sluträkning

Kontoutdrag med transaktionsbesked

Kontoutdrag med transaktionsbesked för hela den aktuella redovisningsperioden är till stor hjälp vid upprättande av års - sluträkning. Med hjälp av kontoutdraget kan du enkelt kontrollera att du inte glömt någon inkomst eller utgift. Utgå därför gärna från kontoutdraget när du gör årsräkningen. Kontrollera att det finns verifikat som styrker varje post.

Privata medel/fickpengar

Överföringar från det konto som du som förmyndare redovisar till den omyndiges privata konto redovisas som en utgift och överföringar från den omyndiges privata konto till kontot som du som förmyndare redovisar redovisas som en inkomst. Vid behov kan vi begära in kontoutdrag från den omyndiges privata konto från dig. Överföringar som görs mellan konton under A ska inte tas med som en inkomst eller en utgift.

SKULDER				
Långivare/fordringsägare	Skulder 1 jan eller förteckning	Skulder 31 dec eller periodens slut	Förändring +/-	Otm. notering
Summa skulder				

13

14 Övriga upplysningar gällande den ekonomiska förvaltningen

15

RIFOGA ALLTID FÖLJANDE UNDERLAG:

- Årsbesked för bankkonton, värdepappersdepå. Kontrollera att det framgår av handlingen att kontot är överförmyndarspärmat.
- Kontoutdrag för det konto förmyndaren sköter ekonomin ifrån samt eventuellt sparkonto.
- Kontoutdrag från skattekontot.
- Kontrolluppgifter för inkomster från t.ex. Försäkringskassan, Pensionsmyndigheten, CSN.
- Underlag som visar att den omyndige mottagit betalning från försäljning av värdepapper, fastighet, bostadsrätt eller av m.m.
- Kvitton för större inköp eller större utgifter.
- Intyg från långivare, fordringsägare eller Kronofogden där den omyndiges skuldsaldo framgår.

