

# ÅRSRÄKNINGENS CHECKLISTA

## God man och förvaltare

Nedan finns en checklista som du bör följa när du upprättar din årsräkning

Årsräkningen ska fyllas i. Det får inte stå ”se bifogad balans- och resultaträkning”.

### **Medsänd kontoutdrag för godmanskontot för hela året!**

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

Använd kolumnen för underlag i årsräkningen och numrera underlagen.

När du är klar med årsräkningen ska det vara balans, det vill säga att summa A+B ska vara lika med summa C+D.

### **Tillgångar den 1 januari – ingående balans**

- innebär de tillgångar som du uppgav per 31/12 i föregående årsräkning. Om du blivit förordnad under året ska du istället börja med de tillgångar som du redovisade i förteckningen eller utgående tillgångar i den f.d. gode mannens sluträkning.

### **Inkomster**

- Pension/lön **brutto** (innan skatten är dragen) **Medsänd** kontrolluppgifter från ex försäkringskassan. Om du inte varit god man under hela året, medsänd en utbetalningsavi istället. Summera och visa rätt summa för perioden.
- Bostadstillägg. **Medsänd** utbetalningsavi från försäkringskassan och ev avi på förändrat bidrag.
- Övriga bidrag. **Medsänd** underlag.
- Räntor **brutto**.
- Utdelning av värdepapper och fonder, men endast om den utbetalats med kontanta medel. **Medsänd** underlag. (Utdelningen på de flesta fonder är reinvesterade, vilket innebär att det automatiskt köps nya andelar i fonden. Inga kontanta medel utbetalas då. Reinvesterad utdelning ska alltså inte tas med under inkomster).
- Försäljningslikvid för värdepapper ex från aktier, fondandelar, teckningsrätter och obligationer.
- Försäljningslikvid för fastighet, bostadsrätt, lösöre.
- Arv.
- Erhållna gåvor.
- Skatteåterbäring. **Medsänd** kopia på kontoutdrag för skattekontot.
- Övriga inkomster ska medtas och **specificeras med underlag**.

### **Utgifter**

- Preliminärskatt på pension, lön m.m.
- Preliminärskatt på räntor, utdelningar m.m.(ej skatt på reinvesterad fondutdelning).
- Kvarskatt/fyllnadsinbetalning. **Medsänd** kopia på kontoutdrag från skattekontot.
- Betalda skuldräntor och amorteringar. **Medsänd** underlag.
- Hyra. **Medsänd** kopia av en hyresavi.
- TV / telefon. **Medsänd** kopia av avi på högsta beloppet.

- El. **Medsänd** kopia av avi på högsta beloppet.
- Vårdkostnad. **Medsänd** kopia av en vårdavi på högsta beloppet.
- Köpeskilling för värdepapper ex. obligationer, aktier, fondandelar
- Köpeskilling för fastighet och bostadsrätt.
- Fickpengar till huvudmannen. **Medsänd** kvittenser från huvudmannen om fickpengar betalas kontant.
- Egna uttag av huvudmannen.
- Utgifter i boendet – **medsänd** blanketten ”Granskning av boendets kassaredovisning.
- Övriga utgifter, redogörs för separat med delbelopp som styrks med underlag**

### Tillgångar per den 31 december

- Banktillgodohavande och kontanter.
- Värdepapper, fastigheter och bostadsrätter, reversfordringar m.m.
- Annan värdefull tillgång ex. bil eller båt.

Tillgångarna ska styrkas med årsbesked från banker, taxeringsbevis och liknande. **Det ska även framgå av årsbeskeden om kontot är överförmyndarspärret.**

### Skulder per den 1 januari respektive den 31 december

- Ska styrkas med besked t.ex. låneavi från långivare eller Kronofogdemyndigheten.**

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