

Checklista till års- och sluträkning

Underlag till års-/sluträkning som ska bifogas i kopia

- Årsbesked från bank alternativt ekonomisk översikt vid sluträkning
- Kontoutdrag för samtliga konton inklusive fickpengskonto för hela perioden
- Utbetalningsunderlag Försäkringskassan/Pensionsmyndigheten
- Utbetalningsunderlag övriga pensioner
- Kontrolluppgift lön
- Underlag bostadstillägg/bostadsbidrag
- Underlag försörjningsstöd
- Årsbesked/Avräkningsnota aktier och fonder
- Hyresavi och ytterligare en avi vid varje eventuell ändring
- Faktura för omsorgsavgift
- Underlag skulder
- Kvitto vid inköp dyrare än 2 000 kr
- Gåvobrev vid insättning av gåva
- Taxeringsbevis för fastighet alternativt underlag som styrker ägande av bostadsrätt
- Underlag som styrker insättning gällande försäljning av fast egendom om inte tidigare inlämnat till överförmyndaren
- Underlag som styrker insättning av arv om inte tidigare inlämnat till överförmyndaren

Upprättande

- Ingående värden överensstämmer med utgående värden från föregående år alternativt sluträkning eller tillgångsförteckning vid nytt uppdrag
- Redovisningen avser rätt period
- Uppgifterna i års-/sluträkningen är korrekt ifyllda och underlag finns där det efterfrågas
- Inkomster är redovisade brutto (inklusive skatt) och skatt på inkomster är redovisade under utgifter i års-/sluträkningen
- Bank och kontonummer är specificerat i års-/sluträkningen
- Fonder, aktier, fastigheter med mera redovisas under övriga tillgångar med ingående och utgående värde
- Bevis om överförmyndarspärri på samtliga bankkonton (förutom transaktionskonto), fondkonto, värdepapperskonto, ISK med flera. Framgår det inte att det finns överförmyndarspärri i årsbesked bifogas underlag från bank som styrker spärren
- Skulder redovisas i års-/sluträkningen med ingående och utgående värde

Kontantprincipen gäller

Inkomster och utgifter för den aktuella perioden redovisas enligt kontoutdrag

För att redovisningen ska vara i balans gäller följande i års-/sluträkningen

Ingående tillgångar på bankkonton (A) + Inkomster under perioden (B)

=

Utgifter under perioden (C) + Utgående tillgångar på bankkonton (D)

Kontroll

- Års-/sluträkningen är ifylld med beständig skrift samt underskriven med bläckpenna
- Redogörelsen är ifylld med beständig skrift samt underskriven med bläckpenna. Observera att redogörelsen fylls i oavsett om man begär arvode eller inte och skickas in i sin helhet (gäller inte legala förmyndare)
- Alla efterfrågade underlag finns med
- Det inte finns mer än cirka 30 000 kr på kontot för den löpande ekonomin. Bifoga underlag om justering är gjord efter årsskiftet