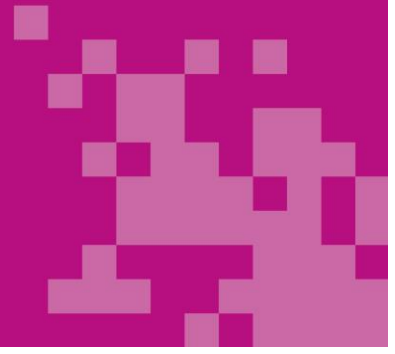


Checklista vid årsredovisning

Till dig som är ställföreträdare inom Norrköpings kommun.



2025-11-05

Handlingar som bifogas till årsredovisningen ska vara kopior.

Observera att denna checklista inte är uttömmande.

- ☐ Inkomstuppgifter gällande skattepliktig inkomst. Gäller även privata pensionsförsäkringar. Om huvudmannen har lön, bifoga december månads lönespecifikation för redovisningsåret.
- ☐ Kontoutdrag för transaktionskontot som visar hela redovisningsperioden. Gäller endast det konto som du som ställföreträdare disponerar. Det ska framgå: bankens namn, kontoinnehavare, kontonummer, samtliga transaktioner samt saldo efter varje transaktion.
- ☐ Årsbesked över huvudmannens samtliga konton. Det ska framgå vilka konton som har en överförmyndarspär.
- ☐ Årsbesked över fonder och aktier, ska framgå antal andelar samt totalt värde.
- ☐ Kontoutdrag från Skatteverket. Om det finns tillgångar på skattekontot ska det redovisas under "Övriga konton utanför ram".
- ☐ Försäkringsbrev gällande hemförsäkring. Kontrollera att det är rätt försäkringsställe och rätt person som är försäkringstagare.
- ☐ Det senaste beslutet med bilaga gällande bostadstillägg från Försäkringskassan/Pensionsmyndigheten.
- ☐ Sammanställning/underlag vid eventuella skulder.
- ☐ Betalorder om girobetalning använts.

En årsredovisning som **inte** går i balans kan returneras för korrigering.

Några tips på vad som kan ha blivit fel om räkningen inte går i balans:

- Kontrollera att samtliga transaktioner som gjorts på det konto som du som ställföreträdare disponerar har redovisats under någon post på årsräkningen. Glöm inte att räkna med alla överföringar till eller från huvudmannens övriga konton. Om det förekommer swish, insättningar eller uttag, ska även dessa räknas med.
- Kontrollera att det är rätt ingående saldo på transaktionskontot från föregående år. Utgå från föregående årsbesked från banken. Om ett nytt uppdrag har anordnats under redovisningsåret, kontrollera tillgångsförteckningen som är inlämnad.
- Redovisning av inkomster, är det rätt bruttobelopp?
- Är det rätt bostadstillägg? Beloppet kan ändrats under året.
- Är samtliga övriga skattefria insättningar såsom återbäring av försäkring, skatteåterbäring eller återköp i butik redovisade?
- Är det rätt hyreskostnad? Beloppet kan ändrats under året. Om din huvudman bor på ett särskilt boende behöver du inte dela upp kostnaderna som ingår, exempelvis för hyra och mat. Redovisa den totala kostnaden som du betalar på fakturan under vårdkostnader.
- Är det rätt inkomstskatt?
- Har huvudmannen betalat restskatt eller avbetalning på en skuld? Vid ett eventuellt återkrav från Försäkringskassan så räknas det som en statlig fordran. Beloppet ska redovisas som avbetalning på skuld.

Summera samtliga utgifter enligt kontoutdraget och addera inkomstskatten. Detta blir det totala beloppet för utgifterna under redovisningsperioden. Om räkningen ändå inte går i balans så kika i ställföreträdarguiden där det finns mera tips vid upprättande av en årsräkning.

Om räkningen skickas in per post är det viktigt att det frankeras med rätt belopp. Överförmyndarenheten löser inte ut några brev. Om du inte har skrivit avsändare på kuvertet skickas det vidare till Post- och Telestyrelsen. Det kan innebära att den inkommer försent och ett vitesföreläggande om 5 000 kr kan utfärdas.

Glöm inte att både redovisning och redogörelse ska vara underskriven i bläck av dig som ställföreträdare. Överförmyndarenheten kan inte påbörja granskning när underskrift saknas.