

2023

Riktlinjer för ekonomisk ersättning Mitt-i-ST och specialistexamen

SFAM är en ideell förening. Huvudparten av föreningens arbete sker ideellt och bekostas av medlemsavgifter. Som värderare kan man få ersättning för arvode, resa och logi samt ev arbetsmaterial i samband med värdering. Alla kostnader som betalas av föreningen får endast attesteras av styrelsens kassör eller ordförande.

ARVODE

Du kan komma överens med din chef att du gör värderingen på arbetstid och din arbetsgivare fakturerar SFAM enligt nedanstående regler för arvode.

Mitt-i-ST

Arvode 8000 kr.

Vi vill ha din räkning senast 3 månader efter praktikdagen för att kunna betala och bokföra i god ordning.

Specialistexamen

Arvode 9500 kr.

Skicka räkning snarast möjligt när examinationen är genomförd.

Medvärderare

Arvode till medvärderare för någon som gör sin första kompetensvärdering:

Vid Mitt-i-ST-värdering: 2200 kr.

Vid specialistexamen: 2500 kr.

Ta ut som lön

Ange personnummer, bankkonto och önskemål om skattesats. Ange vilken ST-läkare/examinand det gäller, och var och när praktikdagen genomfördes. Du använder [SFAM:s blankett för reseräkning](#).

Fakturera till eget företag

Arvudet plus moms (25%) kan faktureras från bolag med F-skattesedel. För fakturor gäller betalningsvillkor 30 dagar.

Ersättning för resa och ev övernattningsbegär du på [SFAM:s blankett för reseräkning](#). Om det skrivs på fakturan blir det moms på moms för SFAM, eftersom SFAM är en ideell förening som inte är momspliktig och inte kan dra av momsen.

Fakturans utformning

Datorskriven faktura (på papper eller som pdf-fil till kansli@sfam.se)

Enligt Skatteverkets regler ska den innehålla:

- Fakturadatum
- Ett unikt löpnummer för varje faktura.
- Säljarens momsregistreringsnummer (=personnummer vid enskild firma).
- Säljarens och köparens namn och adress. Tänk på att rätt namn på köparen är viktigt för bl.a. avdragsrätten för moms.
- Tjänstens omfattning och art. (Praktikdag med vem, var, när).
- Det datum tjänsten utfördes.
- Beloppet exklusive moms.
- Momssats (normalt 25 %) och moms.

RESA

Du kan beställa själv, men vill du ha hjälp av en resebyrå kontakta i första hand NEX Travel, www.nex.se, 0920-759 00, nexaurorum@nex.se. Resans totala kostnad, inklusive alla omringkostnader, ska ske på billigaste sätt. Om så ej sker, skall skäl anges. Använd [SFAM:s blankett för reseräkning](#). För ersättning krävs verifikationer i original (använda biljetter och kassakvitton), digitala biljetter och kvitton kan mailas till kansli@sfam.se.

På reseräkningen ska anges resans "när, vart och varför". Eventuell milersättning betalas enligt Skatteverkets schablon för skattefri ersättning (2023: 25 kr/mil). I de fall biljetter erhållits med faktura direkt till SFAM gäller samma regler, dvs reseredovisning med verifikation omedelbart efter avslutad resa. Detta är en förutsättning för adekvat bokföring av föreningens medel. Om resa utanför rikets gränser medför avsteg från SFAM:s ersättningsramar skall detta vara beslutat i förväg av styrelsen.

UPPEHÄLLE

Föreningen betalar mot originalkvitto faktiska utgifter för logi i samband med uppdrag. Hotellräkning får endast uppta övernattnig + ev frukost.

ARBETSMATERIAL

Föreningen betalar mot verifikation kostnader för porto, kontorsmaterial och fotokopior som varit behövliga i samband med uppdrag.