

Benvolgut client,

Li recordem que ha de procedir a la formalització de l'IMPOST SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSiques I L'IMPOST SOBRE EL PATRIMONI corresponent a l'EXERCICI 2020.

El termini per a la seva formalització finalitza el dia 30 de juny, tant per a les declaracions a ingressar com per les declaracions amb dret a devolució. Les declaracions de Patrimoni tenen el mateix termini de presentació que la Renda.

En tots els documents aportats s'ha de consignar el titular dels mateixos, ja sigui el propi declarant, el cònjuge o ambdós conjuntament, a efectes de poder decidir sobre la conveniència de practicar la declaració separada o conjunta.

INFORMACIÓ I DOCUMENTACIÓ SOL·LICITADA

DADES GENERALS

- Si ha nascut algun fill/a el 2020: Fotocòpia del llibre de família.
- Si hi ha algun fill major de 18 anys, amb ingressos superiors a 8.000,00 euros el 2020, certificació d'aquests ingressos.
- Justificant d'ingressos percebuts, si s'escau, per fills menors de 18 anys.
- Si hi ha ascendents que convisquin amb la unitat familiar, justificant dels seus ingressos.
- En cas de tutela o acolliment no remunerat d'una persona afectada per minusvàlua o invalidesa, documentació relativa a això.
- En el supòsit de canvi de domicili: indicació del nou.
- Documentació relativa a les aportacions realitzades a Plans de Pensions el 2020.
- Altra informació i documentació que cregui d'interès.

FINQUES URBANES I RÚSTIQUES

- De les arrendades:
 - o Lloguer percebut i despeses detallades per concepte (és necessari el detall de cada finca individualment), diferenciant entre els procedents d'habitatges i de locals.
 - o Certificat acreditatiu de les retencions suportades quan es tracta de lloguer de locals.

És obligatori informar de les següents dades en les finques llogades:

Data d'adquisició

Valor d'adquisició de l'immoble arrendat

NIF del llogater, si es tracta del seu habitatge habitual.

Data del contracte de lloguer

- De les compres o venudes el 2020:
 - o Escritura i Minuta notarial.
 - o En cas de transmissió, a més, escritura d'adquisició.
- De totes:
 - o Fotocòpia del rebut d'I.B.I. corresponent a 2020, han d'incloure la informació relativa a referència cadastral, valor cadastral i valor del sòl de l'immoble.

COMPTE BANCARI

- Certificació bancària de cadascun dels comptes existents el 2020, en la qual s'expressi el titular o titulars, el saldo a 31-12-2020, així com els interessos i les retencions sobre els mateixos.

VALORS MOBILIARIS

- Extractes bancaris dels valors dipositats i dels interessos percebuts.
- Justificants de compres i vendes de valors realitzats el 2020, així com les despeses ocasionades.
- És fonamental conèixer la data i valor d'adquisició en totes les operacions de transmissió.

TREBALL PERSONAL

- Certificat dels rendiments obtinguts durant l'any 2020 per Treball Personal, així com de les prestacions per atur i altres pensions, a excepció de les de "invalidesa absoluta" o "gran invalidesa", les quals no tributen.
- Comprovants de despeses de quotes a sindicats i de defensa jurídica.
- Comprovants de despeses de quotes obligatòries a col·legis professionals.
- Import de les pensions compensatòries rebudes en cas de separació o divorci.

ACTIVITATS EMPRESARIALS I PROFESSIONALS

- ESTIMACIÓ OBJECTIVA (MÒDULS):
 - o Variació dels elements tributaris durant l'exercici 2020.
- ESTIMACIÓ DIRECTA NORMAL I SIMPLIFICADA:
 - o Ingressos, Despeses detallades, Existències i Valor del negoci a 31-12-2020, així com Inversions empresarials.

VEHICLES, AUTOMÒBILS, EMBARCACIONS I ALTRES BÉNS

- Valor a efectes de l'Impost sobre el Patrimoni.

PRÉSTECES

- Justificants de les operacions de préstec o hipoteca, interessos pagats i capitals amortitzats i saldo pendent a 31-12-2020.

DEDUCCIONS

- DEDUCCIÓ PER HABITATGE HABITUAL
 - o Quantitats pagades per adquisició d'habitatge propi el 2020, per préstecs anteriors a 1 de gener de 2013.
 - o Quantitats pagades per obres d'adequació de l'habitatge propi en cas de persones minusvàlides. (Anteriors a 1 de gener de 2013)
- DEDUCCIÓ PER LLOGUER
 - o Import anual satisfet en concepte de lloguer de l'habitatge habitual.
- DONACIONS
 - o Justificants de les quantitats donades a associacions declarades d'utilitat pública, Creu Roja Espanyola, Església Catòlica, Fundacions ...

Els recomanem que, un cop recollida la documentació necessària per formalitzar aquesta declaració, es posin en contacte amb les nostres oficines el més aviat possible, per tal d'evitar els possibles problemes que puguin presentar-se els últims dies.

Els saludem molt atentament,

PALAU i ASSOCIATS

Departament Fiscal