

DADES I DOCUMENTACIÓ NECESSÀRIA PER L'ESTUDI I CONFECCIÓ DE L'AUTOLIQUIDACIÓ D'IRPF I/O PATRIMONI DE L'EXERCICI 2020.

a) En tots els casos:

- La informació fiscal que li hauran fet arribat les seves entitats financeres i/o asseguradores (rendiments, vendes o compres d'actius...).
- Els rebuts de l'Impost de Bens Immobles (IBI) del 2020.
- Els certificats amb contingut fiscal de l'exercici 2020 que li hagin enviat els seus pagadors (empresaris, retenidors, seguretat social, arrendataris, etc...).
- Document d'identitat de les persones que integrin la seva unitat familiar (esposa i fills) i informació de la possible variació de circumstàncies familiars (reconeixements de graus de discapacitat, família nombrosa, naixement de fills).
- Autoliquidacions de renda i patrimoni de l'exercici 2019. (Sols en el cas que hagués canviat d'assessor fiscal).

b) Documentació complementària que haurà de facilitar segons la seva situació o cas,

1.- En el cas que sigui arrendatari del seu habitatge habitual:

- Còpia del contracte de lloguer o, en tot cas, nom, dni - Cif de la propietat, data del contracte i referència cadastral de l'immoble que constitueix l'habitatge habitual.

2.- En el cas que hagués adquirit algun immoble durant l'exercici:

- Escripura d'adquisició (compravenda, herència, donació...).
- Despeses d'adquisició (impost transmissions, donació o, successions, factures de notaria, registre, tramitació...).

3.- En el cas que hagués venut algun immoble durant l'exercici:

- Escripura d'adquisició (compravenda, herència, donació...).
- Despeses d'adquisició (impost transmissions, donació, successions, factures de notaria, registre, tramitació...).
- Còpia de l'escripura de transmissió (venda, donació...).

- Justificats de despeses la transmissió (IIVTNU-plusvàlua municipal, API, despeses de cancel·lació de càrregues o hipoteques...).

4.- En el cas que sigui propietari - arrendador d'immobles:

- El registre d'ingressos i despeses que dugui respecte de cada immoble, a no ser que nosaltres li administrem la finca, en quin cas ja disposarem de la informació.
- En el cas que no dugui cap registre. Ens haurà de facilitar còpia o relació dels rebuts de cobrament del lloguer i factures de totes les despeses que hagués tingut per raó de l'arrendament o de la titularitat de la finca arrendada (reparacions, conservació, assegurança, IBI, préstecs, honoraris d'administració, etc).
- Si el lloguer està subjecte a Iva (locals, aparcaments, garatges...) necessitarem les autoliquidacions d'iva de l'exercici (models 303).
Aquestes dades no caldran si ja les disposar el seu assessor fiscal.

5.- En el cas que sigui empresari, professional, agricultor, ramader o tingui una explotació forestal:

- Es necessitarà,
 - Autoliquidacions a compte de IRPF (models 130 o 131).
 - Autoliquidacions d'Iva (models 303-390).
- Llibres de registres fiscals que vingui obligat a dur (factures rebudes - despeses, factures emeses, amortitzacions i inversions) o al seu defecte relació dels ingressos, compres i despeses pels diferents conceptes i segons el règim fiscal de la seva activitat.
- Si està acollit al Sistema d'Estimació Objectiva (mòduls) ens haurà de facilitar les dades mitjanes dels mòduls de la seva activitat així com les amortitzacions o inversions de l'exercici.
- Subvencions o ajuts rebuts durant l'exercici i corresponents a l'activitat empresarial - professional.
- Certificats corresponents als cobraments de mútues o entitats alternatives pel concepte d'ajuts, baixes incapacitat temporal o qualsevol altre concepte.

Aquestes dades i documentació no caldran en el cas que el seu assessor fiscal ja li gestioni les obligacions fiscals de la seva empresa i l'hi hagués facilitat la informació amb anterioritat.

6.- En el cas que pugui desgravar per alguna d'aquestes circumstàncies, els següents certificats acreditatius:

- Aportacions a plans de pensions, pla de previsió assegurat o mutualitats laboral.
- Certificats de pagaments d'hipoteca per inversió en adquisició d'habitatge habitual,
- Donatius a fundacions, associacions d'interès general, etc.
- Pagaments a partits polítics.
- Lloguer de l'habitatge habitual.
- Imports pagats per pensions compensatòries o d'aliments per decisió o sentència judicial.
- Títol d'adquisició d'accions o participacions en empreses de recent o nova creació.

7.- En el cas que sigui pensionista o assalariat:

- Certificat de la retribució cobrada durant l'any o nòmines de tot l'any.
- Certificats o imports de pensions cobrades de l'estranger.
- Certificats de prestacions d'atur o Erto que facilita el SEPE.
- Quotes sindicals.
- Quotes de col·legis professionals obligatòries per realitzar l'activitat com assalariat.
- Despeses de defensa jurídica i/o de responsabilitat civil.

8.- En el cas que formi part d'una comunitat de bens:

- Certificat acreditatiu de les imputacions que la comunitat li hagués fet a l'exercici, o còpia del model 184 de l'exercici. Aquestes dades no caldran si ja les disposa el seu assessor fiscal.

9.- Qualsevol altra informació :

- Contractes, justificants o la informació de qualsevol circumstància o fet de transcendència fiscal com per exemple,
 - Model 720 d'informació anual de dades i bens en propietat a l'estranger.
 - Operacions financeres amb productes dipositats a l'estranger.

- Subvencions o ajuts rebuts de qualsevol entitat o organisme públic o privat i per qualsevol concepte.
- Operacions amb monedes virtuals (bitcoins, etherium...).
- Ingressos o despeses extraordinàries no detallades anteriorment.

10.- Informació Patrimonial:

Si en altres exercicis va presentar autoliquidació de l'Impost sobre Patrimoni aquesta informació serà necessària en tots els casos.

Volem indicar-li de l'increment de control i revisions respecte l'obligació de presentació i liquidació de la declaració de patrimoni que es realitza per part de l'administració competent. Per tant, per evitar possibles recàrrecs i sancions, si facilita al seu assessor fiscal la informació detallada podrem realitzar l'estudi corresponent respecte aquesta obligació o situació tributària.

- Rebutos Ibi i/o escriptures de les propietats immobles.
- Certificats de les entitats financeres o asseguradores per aquest concepte i respecte els saldos a 31 de desembre, saldos mitjos de l'últim trimestre i valoracions dels diferents productes (accions, participacions fons inversió, productes estalvi, assegurances vida-estalvi, capitalització de rendes temporals o vitalícies, ...).
En altres exercicis les entitats financeres o asseguradores no facilitaven aquesta informació de forma automàtica i ens és necessària per assessorar-lo degudament, per tant, si és el cas, li aconsellem faci les gestions corresponents.
- Drets reals, concessions administratives, propietat industrial o intel·lectual, objectes d'art, vehicles, embarcacions i qualsevol altre béns i drets.