

OBLIGATS RENDA 2020

Estaran obligats a presentar la declaració de renda aquells contribuents amb rendiments del treball procedents d'un únic pagador que superin els 22.000€ bruts anuals.

Estaran obligats a presentar la declaració de renda aquells contribuents amb rendiments del treball procedents de més d'un pagador (inclòs el SEPE pel pagament dels ERTOS) que superin els 14.000€ bruts anuals, sempre i quan la quantitat obtinguda pel segon pagador i successius sigui en el seu conjunt superior a 1.500€.

L'AEAT realitzarà un enviament de cartes informatives a aquells contribuents que es vegin afectats per la obligació de presentació per tal d'haver obtingut ingressos del SEPE, però en cas de no rebre-la i que es donin els condicionants anteriorment exposats la obligació de presentar la declaració hi serà igualment.

Estaran obligats a presentar la declaració de renda els contribuents amb activitat econòmica, tant si és en estimació directa com en estimació objectiva.

També estaran obligats a presentar declaració de renda, entre d'altres, els contribuents que obtinguin alguns dels rendiments que tot seguit es relacionen:

- Rendiments de capital immobiliari: ingressos procedents de l'arrendament d'algun tipus d'immoble
- Rendiments de capital mobiliari: interessos bancaris o similars conjuntament amb guanys patrimonials per import superior als 1.600€
- Guanys patrimonials: subvencions rebudes, premis (excepte determinades loteries que estan exempts fins a 40.000€) que conjuntament amb els rendiments de capital mobiliari superin els 1.600€

Han de presentar declaració de renda aquells que vulguin gaudir de drets com la deducció per hipoteca, per lloguer o la reducció per aportació a plans de pensions, entre d'altres.

DOCUMENTACIÓ NECESSÀRIA PER A LA SEVA GESTIÓ

DOCUMENTACIÓ GENERAL BÀSICA

- Còpia del DNI de tots aquells intervinents en la declaració de renda, inclosos els fills a partir de 13 anys. Cal tenir especial atenció de que es vegi la data de caducitat o bé la data d'emissió en el cas de persones amb DNI amb vigència indefinida.
- Per als titulars amb NIE, còpia de la targeta del NIE i de la targeta verda, amb la que s'autoritza la residència.
- Si no vàrem tramitar nosaltres la declaració de renda de l'exercici 2019, còpia de la dita declaració.
- Número de compte de totes les persones a les que calgui realitzar la declaració o comprovar si cal fer-la, amb una vigència mínima de 6 mesos. Inclosos les dels fills que hagin tingut qualsevol tipus d'ingrés durant l'exercici 2020.
- Domicili actual complet, confirmació que sigui el mateix que figura al DNI.

DADES SOBRE RENDIMENTS DEL TREBALL

- Certificat d'ingressos i retencions de l'any 2020 de totes les empreses de les que s'hagin obtingut rendiments, en cas de no tenir-lo s'utilitzaran les dades que figurin en la informació fiscal que obtindrem de la AEAT.
- Certificat d'ingressos i retencions de l'any 2020 del SEPE per aquells contribuents que hagin estat en ERTO. En el cas de que s'hagin cobrat imports de forma incorrecta i es disposi de notificació del SEPE amb la reclamació d'aquestes quantitats cobrades de forma incorrecta, la notificació on figurei l'import a retornar. En el cas que hagin cobrat imports de forma incorrecta però no es disposi de notificació del SEPE amb les quantitats a retornar, còpia de tots els justificants d'ingressos i data d'inici i de finalització de l'ERTO que va generar la prestació.

L'Agència Tributària recomana pels casos d'haver cobrat quantitats del SEPE de forma indeguda i que es desconegui l'import a retornar, que es sol·liciti al SEPE la quantitat exacta o aproximada de la devolució que haurà de fer.

Es pot obtenir informació al respecte en el següent enllaç de l'AEAT:

https://www.agenciatributaria.es/static_files/AEAT/Contenidos_Comunes/La_Agencia_Tributaria/Le_Interesa/2021/ERTE.pdf

- Certificat d'ingressos i retencions d'altres prestacions públiques que s'hagin pogut percebre (SEPE, Seguretat Social, ...)

DADES SOBRE RENDIMENTS BANCARIS I SIMILARS I GUANYS PATRIMONIALS PER LA VENDA D'ACCIONS O CRIPTOMONEDES

- Certificats bancaris dels comptes de titularitat de qualsevol dels membres als que calgui fer la declaració.
- Informació sobre compra/venda d'accions on figurin les dates de compra i venda i els preus de compra i venda.
- Informació sobre venda de criptomonedes, dates de compra i venda i preus de compra i venda.

DADES SOBRE DEDUCCIONS DE L'HABITATGE (HIPOTECA O LLOGUER)

- Informació sobre les quantitats pagades d'hipoteca per l'adquisició de l'habitatge habitual, sempre que aquest immoble hagi estat adquirit abans del 31/12/2012.
- Informació sobre les quantitats pagades en concepte de lloguer de l'habitatge habitual, data d'inici del contracte, DNI/NIF del propietari de l'habitatge, referència cadastral d'aquest, sempre i quan el contracte d'arrendament sigui anterior a 1/01/2015.

DADES SOBRE IMMOBLES ARRENDATS (EN CAS DE QUE SIGUEU LES PROPIETÀRIES)

- Import dels arrendaments cobrats durant l'any 2020, detallat per mesos si no ha estat arrendat durant tot l'any.
- Import de les despeses generades per l'immoble arrendat. Entre d'altres: import dels impostos municipals referents a l'immoble arrendat (IBI, taxa d'escombraries, taxa del gual,...), import de l'assegurança de l'immoble a càrrec de la propietat, import de les despeses de conservació, de l'administrador de finques, de la comunitat de propietaris,... i import dels interessos del finançament de l'immoble.
- Factures de totes les despeses de les que es vulgui aplicar el dret a deducció.
- Còpia del rebut de l'IBI.
- Data de compra, donació o acceptació de l'herència i preu de compra de l'immoble. Preferiblement portar les escriptures amb les que es va obtenir la titularitat de l'immoble.
- Certificat dels ingressos i retencions, en el cas de tractar-se de naus industrials o locals comercials subjectes a retenció.

DADES SOBRE RENDIMENTS DERIVATS DE LA VENDA O DONACIÓ D'IMMOBLES

- Escriptura de compra i justificant de totes les despeses suportades (notari, registre,...).
- Escriptura de venda i justificant de totes les despeses suportades (plusvàlua, factura de la immobiliària,...).

DADES NECESSÀRIES PER APLICAR CERTES DEDUCCIONS

- Certificat de les aportacions a plans de pensions.
- Certificats de les donacions a entitats sense ànim de lucre amb dret a deducció.
- Carnet de família nombrosa.
- Certificat de discapacitat, en cas de tenir un grau de discapacitat igual o superior al 33%.

ALTRA INFORMACIÓ

- Certificat de quantitats obtingudes en premis, loteries i similars, en les quantitats no exemptes.
- Justificant d'obtenció de beques no exemptes de tributació.