DECLARACIÓ DE RENDA I PATRIMONI 2004

Termini: Entre el 2 de maig i el 30 de juny de 2005.

Pineda de Mar, Abril 2005

RESUM DE DOCUMENTACIÓ NECESSÀRIA

UNITAT FAMILIAR

DNI del declarant, cònjuge i de la resta de la família (ascendents o descendents menors de 18 anys i de 25 anys si hi ha convivència).
NOVETAT - VIVENDA HABITUAL: Cal la referència cadastral de la vivenda on es tingui la residencia habitual, sigui de propietat, lloguer, cessió d'us, etc.

INGRESSOS PER TREBALL

Certificats de RETRIBUCIONS TOTALS rebudes i RETENCIONS del declarant, cònjuge i fills menors de 18 anys.

Pensions: Certificats de RETRIBUCIONS TOTALS percebudes i RETENCIONS suportades del declarant, cònjuge i fills menors de 18 anys. També caldran les dades de la Invalidesa total, parcial, provisional i baixes per malaltia o maternitat i ja siguin satisfetes per un Organisme Públic o una Mútua Privada.

Atur: L'atur està subjecte a renda, per la qual cosa haurà de facilitar-nos certificat de l'INEM de les prestacions rebudes, tant per atur com per ajuda familiar.

CAPITAL MOBILIARI

Certificats dels Bancs, Caixes d'Estalvis o altres deutors:

- Comptes i dipòsits: Saldo mitjà del 4rt trimestre i Saldo a final d'any, així com Interessos abonats durant l'exercici.
- Fons d'Inversió: Certificat amb el valor patrimonial a fi d'any. Si hi hagut vendes, detall de les operacions amb dades de la data i import de la compra i venda.
- Rendes Vitalícies o Temporals i Certificats de dipòsit: Certificat del Capital , interessos abonats i amortització.
- Pagarés: Data de compra, valor de compra, data del venciment i el valor final, així com les retencions en cas d'haver-n'hi.
- Préstecs realitzats a d'altres persones o entitats: Import, interessos percebuts i retencions suportades.

Nota: És important tenir en compte que Hisenda considera titular/s aquell/s que consti/n en el certificat de l'entitat dipositaria.

VALORS, ACCIONS I OBLIGACIONS

- Certificat de final d'any de dels Valors i Rendiments percebuts i les Subscripcions i Vendes efectuades (en aquest cas cal també el preu i la data d'adquisició). Generalment aquest resum és enviat pels Bancs i Caixes amb anticipació. Cal tenir en compte que Hisenda considera titular/s aquell/s que consti/n en el certificat de l'entitat dipositaria.

- Accions de societats que no cotitzin a Borsa: Valor Liquidatiu resultant del darrer balanç aprovat, del benefici dels tres últims exercicis o del valor nominal, doncs en Patrimoni cal declarar el major dels tres valors (no cal si les declaracions de la Societat es confeccionen en aquest despatx).

CAPITAL IMMOBILIARI

Finques Pròpies: Rebut IBI Urbana o Rústica de l'any 2004 o, en el seu defecte, Escriptures de Propietat o Obra Nova.

Finques Llogades:

- Rebut IBI Urbana o Rústica de l'any 2004.
- Quantitats percebudes en concepte de LLOGUERS de locals, pisos o rústiques, propietat del declarant o el seu cònjuge.
- Justificants de DESPESES de les finques llogades (assegurances de llar o incendis, IBI, taxes municipals, administració, despeses conservació o reparació, justificants interessos de crèdit o préstec sobre aquestes finques).
- En el cas de cobrar lloguers d'empresaris, certificat de les retencions que els han practicat o, en el seu defecte, els rebuts de l'exercici.
- ESCRIPTURES de PROPIETAT o OBRA NOVA del Immoble (si no ens les van facilitar en exercicis anteriors).

Guanys i Pèrdues Patrimonials: Escriptures de compra i venda de finques rústiques o urbanes efectuades durant l'any 2004.

RENDIMENTS EMPRESARIALS O PROFESSIONALS

Declaracions efectuades a Hisenda per l'activitat i dades per a la determinació del resultat (no cal si ja es preparen aquestes declaracions en el nostre despatx).

Agricultors: a) Facturació total i subvencions rebudes, llibres registre i certificats de retencions per les vendes a majoristes, cambres, cooperatives i altres empreses. b) Factures d'inversions realitzades (Hivernacles, tractors, sistemes de rec) per a calcular les amortitzacions del immobilitzat. c) Despeses de personal (si la gestió laboral no la realitza aquest despatx). d) Factures de compra de gasoil agrícola e) Factures de fertilitzants i plàstics (a partir de setembre de 2004)

ALTRES

ADQ.VIVENDA HABITUAL: - Documentació justificant de les inversions efectuades en la construcció, adquisició o rehabilitació de l'habitatge habitual.
- Resum anual dels interessos i les amortitzacions dels préstecs aplicats a l'adquisició de l'esmentat habitatge.

PLANS DE PENSIONS: Certificat o rebuts de les imposicions o cobraments relatius a plans de pensions.

DONATIUS: Justificant de donatius efectuats a l'Estat, fundacions o institucions benèfiques reconegudes per l'Estat o CC AA.

DESPESES LLOGUER D'HABITATGE: Son deduïbles dins uns límits. Cal aportar rebuts del pagament i el contracte.

DECLARACION DE RENTA Y PATRIMONIO 2004

Plazo: Entre el 2 de Mayo y el 30 de Junio de 2005.

Pineda de Mar, Abril 2005

RESUMEN DE DOCUMENTACION NECESARIA

UNIDAD FAMILIAR

DNI del declarante, cónyuge y del resto de la familia (ascendientes o descendentes menores de 18 años y de 25 años si existe convivencia).
NOVEDAD - VIVIENDA HABITUAL: Referencia catastral de la vivienda donde se tenga la residencia habitual, sea de propiedad, alquiler, cesión de uso, etc.

INGRESOS POR TRABAJO

Certificados de RETRIBUCIONES TOTALES recibidas y RETENCIONES del declarante, cónyuge y hijos menores de 18 años.

Pensiones: Certificados de RETRIBUCIONES TOTALES y RETENCIONES del declarante, cónyuge e hijos menores de 18 años. También son necesarios los datos de invalidez total, parcial, provisional y bajas por enfermedad o maternidad, ya sean satisfechas por un Organismo Público o una Mutua Privada.

Desempleo: Está sujeto a renta, por lo cual deberán facilitarnos certificados del INEM de las prestaciones recibidas, ya sean de desempleo o de ayuda familiar.

CAPITAL MOBILIARIO

Certificados de los Bancos, Cajas de Ahorros y otros deudores:

- Cuentas y depósitos: Saldo medio del 4º trimestre y Saldo a fin de año, así como Intereses abonados durante el ejercicio.
- Fondos de Inversión: Certificado del valor patrimonial a fin de año. Si ha habido ventas, detalle de las operaciones la fecha e importe de la compra y la venta.
- Rentas Vitalicias o Temporales y Certificados de depósito: Certificado del Capital, intereses abonados y amortización.
- Pagarés: Fecha de compra, valor de compra, fecha del vencimiento y valor final, así como las retenciones en caso que existan.
- Préstamos realizados a otras personas o entidades: Importes, intereses recibidos y retenciones soportadas.

Nota: Es importante tener en cuenta que Hacienda considera titular/es aquel/los que conste/n en el certificado de la entidad depositaria.

VALORES, ACCIONES Y OBLIGACIONES

- Certificado de fin de año de los Valores y Rendimientos recibidos y las Subscripciones y Ventas efectuadas (en este caso es necesario también el precio y la fecha de adquisición). Generalmente este resumen es enviado por Bancos y Cajas con anticipación. Hace falta tener en cuenta que Hacienda considera titular/es aquel/los que conste/n en el certificado de la entidad depositaria.

- Acciones de sociedades que no coticen en Bolsa: Valor Liquidativo resultante del último balance aprobado, del beneficio de los tres últimos ejercicios o del valor nominal, pues se debe declarar en Patrimonio el mayor de los tres valores (no hace falta sí las declaraciones de la Sociedad las confecciona este despacho).

CAPITAL IMMOBILIARIO

Fincas Propias: Recibo IBI Urbana o Rústica del año 2004 o, en su defecto, Escrituras de Propiedad o Obra Nueva.

Fincas Arrendadas:

- Recibo IBI Urbana o Rústica del año 2004.
- Cantidades recibidas en concepto de ALQUILER de locales, pisos o rústicas, propiedad del declarante o su cónyuge.
- Justificantes de GASTOS de las fincas arrendadas (Seguros del hogar o incendios, IBI, tasas municipales, administración, gastos conservación o reparación, justificantes de intereses de crédito o préstamo sobre estas fincas).
- En el supuesto de cobrar alquileres de empresarios, certificado de las retenciones que les han practicado o, en su defecto, los recibos del ejercicio.
- ESCRITURAS de PROPIEDAD u OBRA NUEVA del Inmueble (si no nos lo facilitó en ejercicios anteriores).

Ganancias y Pérdidas Patrimoniales: Escrituras de compra y venta de fincas rústicas o urbanas efectuadas durante el año 2004.

RENDIMIENTOS EMPRESARIALES O PROFESIONALES

Declaraciones efectuadas a Hacienda por la actividad y datos para determinar el resultado (no es necesario sí preparamos las declaraciones en este despacho).

Agricultores: a) Facturación y subvenciones recibidas, libros registro y certificados de retenciones soportadas por ventas a mayoristas, cámaras o cooperativas u otros empresarios. b) Facturas de las inversiones realizadas (invernaderos, tractores, sistemas de riego, etc.), para calcular las amortizaciones del inmovilizado. c) Gastos de personal (si la gestión laboral no la realiza este despacho). d) Facturas gasoil agrícola. e) Facturas de fertilizantes y plásticos (a partir de Set.-2004).

OTROS

ADQ.VIVIENDA HABITUAL: - Documentación justificante de las inversiones efectuadas en la construcción, adquisición o rehabilitación de la vivienda habitual.
- Resumen anual de los intereses y las amortizaciones de los préstamos aplicados a la adquisición de la dicha vivienda.

PLANES DE PENSIONES: Certificado o recibos de las imposiciones o cobros relativos a planes de pensiones.

DONATIVOS: Justificante de donativos efectuados al Estado, fundaciones o instituciones benéficas reconocidas por el Estado o CC AA.

GASTOS ALQUILER VIVIENDA: Son deducibles dentro de unos límites. Deben aportarse recibos del pago y el contrato.