
Resum de la documentació necessària per a la Declaració de Renda 2023

1. Dades Personals: DNI dels membres de la família i circumstàncies personals (grau de discapacitat, carnet família nombrosa, etc.).

2. Informació – Dades Fiscals: són les dades que té Hisenda necessàries per poder realitzar els càlculs.

3. Deducció famílies nombroses (1.200€-2.400€), és imprescindible disposar del **carnet acreditatiu**. Deducció per ascendents i descendent (**fills, pares i avis**) **que convisquin** amb vosaltres, **LÍMITACÓ SEGONS RENDES COBRADES** i deducció **per cònjuge amb discapacitat a càrrec**.

4. Certificat de retencions sobre salaris i de retenció de professionals: Documentació facilitada per les empreses on ha treballat durant l'any, quotes de **col·legis professionals, quotes sindicals**.

5. Certificats d'entitats financeres i/o entitats de previsió social, referent a la percepció del rescat de Plans de Pensions: (per les contingències de Jubilació, atur, gran invalidesa, etc.):

6. Certificat de prestacions i retencions: De la Seguretat Social, ha de facilitar aquesta documentació pels casos de **pensions de jubilació, atur** o accidents i d'altres prestacions.

7. Certificats de comptes bancaries: informació de l'entitat financera que inclou els saldos dels comptes a 31 de desembre, saldos mitjos del 4t. trimestre, interessos i quantitats retingudes.

8. Certificats de fons d'inversió, de cartera d'accions, pagarés, obligacions, dipòsits i en general, qualsevol actiu financer: valoració a 31 de desembre, imports d'adquisició, interessos i quantitats retingudes.

9. Deducció de l'habitatge habitual: Sols aplicable en adquisicions anteriors a 01/01/2013: S'aconsella disposar de les escriptures i altra documentació de l'adquisició i/o construcció de l'habitatge habitual efectuada en exercicis anteriors, així com de les reinversions efectuades de l'habitatge habitual (escriptures de venda i d'adquisició i dades hipotecaries corresponents relatives a les transaccions efectuades), despeses de notaris, registre, pagaments al constructor, a la immobiliària i si s'escau imports de contractes d'arres.

En tot cas resultarà necessari que el contribuïent hagués practicat la deducció per inversió en habitatge habitual en l'exercici 2012 o anteriors.

10. Rebut IBI propietats immobiliàries: dades referència cadastrals, naturalesa i afectació de l'immoble (*es imprescindible contrastar les dades de titularitat del contribuïent, respecte de les que figurin a les dades fiscals d'Hisenda, per tenir en compte les discrepàncies que apareixen les incidències fiscals que se'n puguin derivar*).

11. Arrendaments d'immobles i/o negocis: rebuts d'ingressos així com factures de les despeses necessàries i relacionades amb els ingressos, factures de millores i inversions efectuades. Pels arrendaments dels **locals de negoci** es precisarà el **certificat de retencions. Data del contracte de lloguer, nom i NIF dels arrendataris.**

12. Certificat préstecs hipotecaris: Quadre d'amortització de l'hipoteca facilitada per l'entitat financera que inclou interessos, capital, comissions i si s'escau, capital i interessos de préstecs personals i/o familiars efectuats, en base a les condicions contractual pactades. Cal tenir en compte els imports destinats efectivament a l'adquisició de l'habitatge habitual i la informació precisa a facilitat en la pròpia declaració.

13. Guanys/Pèrdues Patrimonials, la documentació a tenir en compte és la següent:

Escriptures de transmissió d'immobles inclús per donació o herència, informació de transmissió de participacions i/o accions d'entitats mercantils, dissolucions de societats: imports d'adquisició o subscripció i import de transmissió.

Justificants de les pèrdues en el joc i dels guanys obtinguts en bingos, casinos, jocs on-líne, etc.

Dades justificatives (escriptures i documentació rellevant) en cas de dacions en pagament de l'habitatge a l'Entitat financera. **EXCLUSIÓ DELS GUANYS PATRIMONIALS PER MAJORS DE 65 ANYS,** sempre que l'import (total o parcial), obtingut en la transmissió es **DESTINI EN EL TERMINI DE 6 MESOS A UNA RENDA VITALÍCIA ASSEGURADA AL SEU FAVOR.** L'import màxim serà de 240.000€.

14. Certificat de valors cotitzats i de fons d'inversió i altres actius financers: L'entitat gestora ha de facilitar aquesta documentació

15. Informació de la compra – venda de criptomonedes.

16. Rendiments d'activitats econòmiques. Incentius fiscals de caràcter empresarial d'aplicació aquest exercici. Reducció del 20% del rendiment net positiu declarat (en el primer període impositiu i en el següent), **quan s'iniciï una nova activitat econòmica.**

Deducció del 10% per inversió dels beneficis en béns de l'immobilitzat material i d'inversions immobiliàries.

Deducció per creació de llocs de treball amb discapacitat en funció del seu grau.

Deduccions fiscals per la **contractació de treballadors menors de 35 anys i aturats (amb condicions).**

17. Certificats d'assegurances de vida, jubilació o malaltia i els rescats que s'hagin produir: L'han de facilitar les Companyies d'assegurances o Entitats Financeres.

18. Aportacions a Mutualitats de previsió social alternatives al regim especial de la Seguretat Social dels Treballadors per Compte propi o Autònoms, en la part que tingui per objecte la cobertura de les contingències ateses per aquest Regim Especial (Deducció amb el límit del 50% de la quota màxima per contingències comunes establerta en el Regim especial).

19. Certificat d'invalidesa així com, en el cas que sigui necessari, acreditació de necessitat d'obres d'adequació en l'habitatge per a minusvàlids, i poder acreditar adequadament aquestes circumstàncies per part de Seguretat Social i/o Departament de Benestar Social i Família.

20. Informació fiscal del pla de pensions: informació sobre les aportacions efectuades pel partícip i/o promotor

21. Rebuts o certificats de les quantitats donades a entitats benèfiques, entitats sense ànim de lucre acollides a la Llei 49/2002 (Llei del Mecenatge).

22. Rebuts dels pagaments del lloguer de l'habitatge habitual, per determinar la **possible deducció en quota,** tant de la part estatal (**contractes anteriors a 2015**), com de la part autonòmica (amb moltes limitacions).

23. Altres circumstàncies sobrevingudes o que s'hagin produït durant l'exercici: Convenis de **separació o divorci, pensions compensatòries pagades,** canvi de situació civil per **viduitat o per casament. Naixement** i/o adopció de fills, convivència efectiva amb **ascendents i/o descendents**. Circumstàncies específiques en la convivència de **parelles de fet**. Pagament de pensions compensatòries al ex-cònjuge, i si s'escau, **pensions alimentaries als fills** i circumstàncies importants respecte la **custòdia compartida dels fills**, per tal de valorar les reduccions aplicables o no.

24. Deducció per obres de millora de l'eficiència energètica: import total, NIF de qui ha realitzat l'obra, data certificat eficiència energètica anterior i posterior a l'obra, etc.....

25. Deduccions per l'adquisició de vehicles elèctrics "endollables" i de pila de combustible i punts de recàrrega.

Factura de compra i documentació del vehicle, si s'han cobrat subvencions, import de les mateixes.

26. Deducció rehabilitació Catalunya – 1,5% de les quantitats invertides durant l'exercici.

27. impost sobre el Patrimoni. Hi ha obligació de presentar declaració. El mínim exempt fins a 500.000€. Les normes de valoració de l'impost es regiran segons la Llei 19/1991.
--