

Juliol, 2021

Benvolgut client:

Com cada trimestre, ens posem en contacte amb vostè per informar-lo de les declaracions fiscals que han de formalitzar en el present mes d'abril corresponents al 2n trimestre 2021 o Juny 2021 en cas d' autoliquidacions amb periodicitat mensual.

Davant la situació sanitària actual els demanem que es posin en contacte amb el seu assessor per a poder gestionar l' entrega de documentació mitjançant cita prèvia en cas de fer-se de manera presencial.

La documentació que ens haurà de facilitar:

IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT (IVA)

— Declaració de IVA activitats en Règim Ordinari o General (Mod. 303).

Haurà d'aportar-nos, si realitza la comptabilitat amb els seus mitjans informàtics, les següents dades:

- Base Imposable i IVA Repercutit, desglossat per tipus impositius. Recordi indicar separatament els imports esmentats de les factures rectificatives.
- Base Imposable i IVA Suportat, desglossat per tipus així com el corresponent a Béns d'inversió. Així mateix haurà de indicar el imports esmentats de les factures rectificatives.
- Entregues i adquisicions intracomunitàries de béns i serveis, exportacions i altres operacions exemptes o no subjectes a IVA.
- També han de considerar que si han rebut factures en el Règim especial del **Criteri de Caixa**:
 - Indicar la Base i IVA de totes elles rebudes en el trimestre.
 - Indicar Base i IVA que estiguin pagades en el trimestre.

— Declaració recapitulativa d' Operacions Intracomunitàries (Mod.349).

— Declaració de IVA d'activitats en mòduls subjectes al Règim Simplificat (Mod.303).

Haurà d'aportar-nos les factures de compra i venda i venda de béns d'inversió del trimestre i les de despeses corrents.

Si és transportista o taxista, recordar-li que si adquireix un vehicle nou ha d'aportar-nos la factura de compra per poder sol·licitar la devolució del IVA, dins dels primers 20 dies del mes següent a la data de compra.

Per últim insistir-li en la necessitat de que ens comuniqui immediatament les baixes per malaltia que afectin a una paralització de la seva activitat.

— Declaracions-Liquidacions no periòdiques (Mod.308 i 309).

Haurà d'aportar-nos, si és un comerciant en recàrrec d'equivalència, les factures de les adquisicions intracomunitàries així com els justificants del IVA satisfet per vendes en règim de viatgers.

Termini de presentació: Domiciliació del pagament dia 15 i la resta dia 20 amb caràcter general. Per a les declaracions amb periodicitat mensual domiciliació 23 i la resta el dia 30.

PAGAMENTS A COMPTE DEL IMPOST SOBRE LA RENDA DE LES PERSONES FÍSQUES

- Retencions de rendiments del treball i de comissionistes, professionals i artistes (Mod. 111)
Haurà de facilitar-nos les factures amb retenció que hagi pagat i no les tinguem nosaltres.
- Retenció de rendiments del capital mobiliari (Mod. 123)
- Retencions per locals de lloguer (Mod. 115)
Haurà de facilitar-nos còpia dels rebuts mensuals (gener, febrer i març) o, en el seu defecte, base imposable i import de la retenció.
- Pagament Fraccionat empreses en Estimació Directe Normal (EDN) i Estimació Directa Simplificada (EDS) (Mod. 130).
Haurà d'aportar-nos la documentació comptable del citat trimestre que no tinguem nosaltres o facilitar-nos, si es realitza la comptabilitat amb els seus medis informàtics, les següents dades:
 - o Vendes o ingressos del període.
 - o Compres i Despeses del període i adquisició de Béns d'Inversió.
 - o Retencions que li hagin practicat.
- Pagament Fraccionat empreses en Estimació Objectiva per Mòduls (EOM) (Mod.131).
Haurà d'aportar-nos l'import de les retencions que li hagin practicat.

Termini de presentació: Domiciliació del pagament dia 15 i la resta dia 20 amb caràcter general.

IMPOST SOBRE SOCIETATS

- Declaració de l' Impost de Societats (Mod. 200)
Amb caràcter general per a societats les quals el seu període impositiu finalitzi el 31 de Desembre.

Termini de presentació: Domiciliació del pagament dia 21 i la resta dia 26 amb caràcter general.

DIPÒSIT COMPTES ANUALS EN EL REGISTRE MERCANTIL

Termini de presentació: Dins el mes següent a la data d' aprovació dels comptes per part de la Junta

Ben cordialment,
BCB Gestors