

Juliol, 2020

Apreciat Sr. /a.,

Com cada trimestre, ens posem en contacte amb vostè per informar-lo de les declaracions fiscals que han de formalitzar en el present mes de juliol corresponents al 2on. trimestre 2020 o juny 2020 per les grans empreses **i la documentació que haurà de facilitar-nos en aquests primers dies del citat mes per la gestió de les que estigués obligat a presentar:**

IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT (IVA)

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

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

- Base imposable i IVA repercutit, desglosat per tipus impositius. **Recordi indicar separadament els imports esmentats de les factures rectificatives.**
- Base i IVA suportat, desglosat 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:**
 - 1) **Indicar la Base i IVA de totes elles rebudes en el trimestre.**
 - 2) **Indicar Base i IVA que estiguin pagades en el trimestre.**

- Declaració recapitulativa de 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, recorda-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 enfermetat** 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.

IMPOST DE SOCIETATS

Declaració del Impost de Societats (mod.200).

Termini de presentació: Dins dels 25 dies naturals següents als sis mesos posteriors a la conclusió del període impositiu. Termini de presentació per societats que el període impositiu acaba el 31 de desembre: Domiciliació del pagament dia 22 i la resta el dia 27.

DIPOSIT DE COMPTES ANUALS SOCIETATS EN EL REGISTRE MERCANTIL

Termini de presentació: Dins dels 30 dies naturals següents a la celebració de la Junta General Ordinària, essent la data límit per la seva celebració el dia 30 de juny.

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 (abril, maig i juny) o, en el seu defecte, base imposable i import de la retenció.

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

- 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:

- Vendes o ingressos del període.
- Compres i Despeses del període i adquisició de Béns d'Inversió.
- Retencions que li hagin practicat.

- Pagament Fraccionat empreses en Estimació Objetiva per Móduls (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.

Cordialment,

BCB Gestors

