

LIQUIDACIÓ DE L'IMPOST DE SUCCESSIONS - DOCUMENTS A PRESENTAR

- Escriptura de Manifestació de Herència, original i còpia simple o, en el seu defecte, instància per duplicat detallant bens i hereus..
- Fotocòpia del certificat de defunció.
- Fotocòpia del certificat del Registre d'Últimes Voluntats.
- Fotocòpia del testament si n'hi hagués, o en el seu defecte, de l'Auto o Acte de declaració d'hereus o de l'escrit mitjançant el qual s'ha instat al jutjat.
- Fotocòpia de les despeses deduïbles (última malaltia, enterrament), o dels deutes deduïbles (préstecs, hipoteques, etc...).
- Fotocòpia, en el seu cas, dels rebuts de contribució de les finques urbanes, certificats de cotització de les accions, tots ells a data de defunció i, extractes bancaris d'un any complet retrocedit des de la data de defunció, fitxa tècnica i permís de circulació dels vehicles.
- En el cas que hi hagués una pòlissa d'assegurança: fotocòpia de la pòlissa o certificat expedid per l'entitat asseguradora, fent constar si la contractació és anterior al 19/01/87.
- Fotocòpia dels DNI del causant i dels hereus i del presentador, si calgués.
- Etiquetes fiscals dels hereus i del causant.
- 1 model 660 o 661 per causant (declaració de la massa hereditària).
- 1 model 650 per cada hereu

Podeu fer declaracions simplificades en els casos següents:

Model 661. Substitueix el model 660 quan, en el cabal relicte del causant no hi ha:

- Bens o participacions afectes a activitats econòmiques
- Bens addicionables
- Llegats

El cabal relicte estigui format per:

- Màxim 9 immuebles de naturalesa urbana o rústica.
- Màxim 7 dipòsits en comptes corrents, d'estalvi, o altres tipus d'actius financers.
- Altres béns de contingut econòmic, fins un màxim de 4.
- Parament domèstic.
- Deutes deduïbles.
- Despeses deduïbles.

Model 654. Substitueix el model 650 quan:

- Els hereus siguin del grup I i II
- La data de defunció del causant sigui posterior a 31/12/2006
- La reducció per parentiu o per discapacitat, tan sols s'apliqui als grups I i II
- No sigui aplicable el tipus mitjà de gravamen

Model 655. Declaració simplificada conjunta. Substitueix tots els models quan:

- Els hereus siguin del grup I i II
- La data de defunció del causant sigui posterior a 31/12/2006
- Els hereus no siguin beneficiaris d'una assegurança de vida
- Els hereus no tinguin dret a un llegat
- La reducció per parentiu, tan sols s'apliqui al grup II
- Els hereus tinguin el mateix coeficient multiplicador
- No sigui aplicable el tipus mitjà de gravamen

Informació bàsica sobre Protecció de Dades (Reglament (UE) 2016/679)

Responsable del tractament	Agència Tributària de les Illes Balears (ATIB)
Finalitat de la recollida i tractament	Gestió, liquidació, inspecció i recaptació de tributs i altres ingressos o recursos de dret públic que tramita l'ATIB.
Legitimació per al tractament	Art. 6.1.e) del Reglament General de Protecció de Dades. Arts. 6 y 8 de la Llei orgànica de Protecció de Dades i garantia dels drets digitals.
Destinataris del tractament	Contribuents, subjectes obligats, representants legals i presentadors.
Els seus drets	Té dret a accedir, rectificar i suprimir les dades, així com altres drets, com s'explica en la informació addicional.
Informació addicional	Pot consultar la informació addicional i detallada sobre Protecció de Dades en https://www.atib.es/ca/proteccio-de-dades