

ANEXO III

Impuesto sobre el Patrimonio. Declaración



Agencia Tributaria
Teléfono: 901 33 55 33
www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Patrimonio

Declaración

Ejercicio 2020

Página 1

Modelo
D-714

Sujeto pasivo

Datos de identificación del sujeto pasivo:

(01) NIF
(02) Apellidos y nombre

Sexo del sujeto pasivo:

H. hombre (45) | M. mujer

Estado civil (el 31-12-2020)

Soltero/a (46) | Casado/a (47) | Viudo/a (48) | Divorciado/a o separado/a legalmente (49)

Fecha de nacimiento (50)

Sujetos pasivos con discapacidad:

Si el sujeto pasivo es una persona con discapacidad, indique en esta casilla, expresado en porcentaje, el grado de discapacidad que tiene reconocido (9)
En el caso de la Comunidad Valenciana, consigne también si la discapacidad es física o psíquica (11)

Régimen económico del matrimonio (en caso de matrimonio, indique el régimen económico del mismo)

Gananciales (5) | Separación de bienes (6) | Otro régimen económico (7)

Domicilio habitual actual del sujeto pasivo:

(15) Tipo de Vía (1) | (16) Nombre de la Vía Pública
(17) Tipo de numeración (2) | (18) Número de casa (3) | (19) Clasificador del número (4) | (20) Bloque | (21) Portal | (22) Escalera | (23) Planta | (24) Puerta
(25) Datos complementarios del domicilio (5) | (26) Localidad / Población (6) (si es distinta del municipio) | (27) Código Postal | (28) Nombre del Municipio | (29) Provincia

Si el domicilio está situado en el extranjero:

(35) Domicilio / Address | (36) Datos complementarios del domicilio
(37) Población/Ciudad | (39) Código Postal (ZIP) | (40) Provincia/Región/Estado
(41) País | (42) Código País (P) | (43) Nacionalidad
(44) País de residencia en la UE o EEE en 2020 (excepto España)

- (1) Consigne la denominación correspondiente al tipo o clase de vía pública: calle, plaza, avenida, glorieta, carretera, bajada, cuesta, pasaje, paseo, rambla, ... etc.
(2) Indique el tipo de numeración que proceda: número (NUM.), kilómetro (KM.), sin número (S/N), ... etc.
(3) Número identificativo de la casa o, en su caso, punto kilométrico.
(4) En su caso, consigne el dato que completa el número de la casa (BIS, duplicado -DUP-, moderno -MOD-, antiguo -ANT-, ... etc.) o el punto kilométrico (metros).
(5) En su caso, se harán constar los datos adicionales que sean necesarios para la completa identificación del domicilio (por ejemplo: Urbanización El Alcotán, Edificio La Peñota, Polígono Miralcampo, ... etc.).
(6) Nombre de la localidad o población, cuando sea distinta del Municipio.
(7) Código alfabético de dos dígitos correspondiente al país o territorio de que se trate, según la relación de códigos de países o territorios que figura en la Ayuda.

Modalidades especiales de tributación

Atención: no deberán cumplimentar este apartado los sujetos pasivos residentes en territorio español sometidos al Impuesto sobre el Patrimonio por obligación personal ni tampoco los representantes o funcionarios del Estado español en el extranjero a que se refiere el artículo 10 de la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.

Si en 2020 ha tenido su residencia habitual fuera del territorio español y tributa por obligación real, consigne una "X" en esta casilla (1)

Si en 2020 o en un ejercicio anterior dejó de ser residente en territorio español, pero sigue tributando por obligación personal en España en virtud de la opción prevista en el artículo 5.Uno.a) de la Ley 19/1991, de 6 de junio, del Impuesto sobre el Patrimonio, consigne una "X" en esta casilla (2)

Si ha consignado alguna de las modalidades especiales de tributación señaladas en las casillas 1 ó 2, y en 2020 ha sido usted residente en un Estado Miembro de la Unión Europea o del Espacio Económico Europeo y desea optar por la aplicación de la normativa autonómica en materia del Impuesto sobre Patrimonio, consigne la Clave de la Comunidad Autónoma del territorio español donde radique el mayor valor de los bienes o derechos de que sea titular y por los que vaya a tributar por este impuesto, bien porque estén situados, puedan ejercitarse o hayan de cumplirse en territorio español (en caso de no marcar nada en esta casilla, se aplicará exclusivamente la normativa estatal) (3)

Si en 2020 ha tenido su residencia fiscal en España, pero está sujeto por obligación real al Impuesto sobre el Patrimonio por haber optado por el régimen especial previsto en el artículo 93 de la Ley 35/2006, de 28 de noviembre, del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas, consigne una "X" en esta casilla (4)

Si ha consignado la modalidad especial de tributación señalada en la casilla 4, consigne una "X" en esta casilla, si desea optar por la aplicación de la normativa autonómica en materia del Impuesto sobre Patrimonio (en caso de no marcar nada en esta casilla, se aplicará exclusivamente la normativa estatal) (12)

Comunidad o Ciudad Autónoma de residencia en 2020

Clave de la Comunidad Autónoma o de la Ciudad con Estatuto de Autonomía en la que tuvo su residencia habitual en 2020 (ver Ayuda) (8)

Declaración complementaria

Si esta declaración es complementaria de otra declaración anterior del mismo ejercicio 2020, indíquelo marcando con una "X" esta casilla (10)

Representante

NIF Apellidos y nombre o razón social

Ejercicio 2020 Sueto pasivo Apellidos y nombre NIF **Página 3**

1 Bienes y derechos (continuación)

C. Bienes y derechos no exentos afectos a actividades empresariales y profesionales

C1. Bienes y derechos no exentos afectos a actividades empresariales y profesionales (excepto inmuebles)

Epígrafe IAE	Clave (*)	% Titularidad/Usufructo (**)	Naturalidad/Naturaliza (**) (***)	Referencia catastral (solo en caso de derechos sobre inmuebles)	Valor utilizado (***)	Domicilio de la actividad	Descripción del bien o derecho	Valoración (euros)
							Total	a

(*) Se utilizarán las siguientes claves: **P:** Pleno dominio; **U:** Usufructo.
 (***) Tratándose de bienes inmuebles, se utilizarán las siguientes claves: **U:** inmueble urbano; **R:** inmueble rústico.
 (***) Tratándose de bienes inmuebles, se utilizarán las siguientes claves: **V:** Valor catastral; **A:** Comprobado administrativamente a efectos de otros tributos; **P:** precio, contraprestación o valor de adquisición; **C:** en construcción.

C2. Bienes inmuebles no exentos afectos a actividades empresariales y profesionales (solamente inmuebles poseídos en pleno dominio)

Epígrafe IAE	% Titularidad (*)	Naturalidad/Naturaliza (**)	Referencia catastral	Valor utilizado (***)	Situación (vía pública, número, código postal, municipio y provincial)	Valoración (euros)	
						Total	b

(*) Se utilizarán las siguientes claves: **U:** inmueble urbano; **R:** inmueble rústico.
 (***) Se utilizarán las siguientes claves: **V:** Valor catastral; **A:** Comprobado administrativamente a efectos de otros tributos; **P:** precio, contraprestación o valor de adquisición; **C:** en construcción.

Total bienes y derechos no exentos afectos a actividades empresariales y profesionales (a + b) 03

D. Bienes y derechos exentos afectos a actividades empresariales y profesionales

Epígrafe IAE	Clave (*)	% Titularidad/Usufructo (**) (***)	Referencia catastral (en caso de inmuebles)	Valor utilizado (***)	Descripción de los bienes y derechos y de las deudas derivadas de la actividad	Valoración (euros)
					Total (neto de deudas)	04

(*) Se utilizarán las siguientes claves: **P:** Pleno dominio; **U:** Usufructo.
 (***) Tratándose de bienes inmuebles, se utilizarán las siguientes claves: **U:** inmueble urbano; **R:** inmueble rústico.
 (***) Tratándose de bienes inmuebles, se utilizarán las siguientes claves: **V:** Valor catastral; **A:** Comprobado administrativamente a efectos de otros tributos; **P:** precio, contraprestación o valor de adquisición; **C:** en construcción.

Ejercicio 2020	Sueto pasivo	NIF	Apellidos y nombre	Página 4
-------------------	-----------------	-----	--------------------	-----------------

1 Bienes y derechos (continuación)

E. Depósitos en cuenta corriente o de ahorro, a la vista o a plazo, cuentas financieras y otros tipos de imposiciones en cuenta

Clave (*)	% Titularidad	Entidad de depósito	Número de cuenta (IBAN) o número de depósito	Valor (euros)
			Total	05

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nuda Propiedad.

F. Valores representativos de la cesión a terceros de capitales propios

F1. Deuda pública, obligaciones, bonos y demás valores equivalentes, negociados en mercados organizados

Clave (*)	% Titularidad	Nº Valores	ISIN (**)	Descripción	Valor (euros)
				Total	06

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nuda Propiedad.
 (**) Cumplimentarse en caso de valores emitidos en España o valores extranjeros que lo tengan asignado, el ISIN del valor otorgado por la CNMV. En otros casos, consigne el NIF del emisor otorgado por la AEAT.

F2. Obligaciones, bonos, certificados de depósito, pagarés y demás valores equivalentes, no negociados en mercados organizados

Clave (*)	% Titularidad	Nº Valores	Descripción	Valor (euros)	
				Total	07

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nuda Propiedad.

Ejercicio 2020 Apellidos y nombre Página 6

1 Bienes y derechos (continuación)

H. Valores exentos representativos de la participación en los fondos propios de entidades jurídicas

H1. Acciones y participaciones exentas en el capital social o en los fondos propios de entidades jurídicas, negociadas en mercados organizados

Clave (*)	Nº Valores	ISIN (**)	Descripción	Porcentaje de participación		Valor (euros)
				Individual	Familiar (***)	
Total (neto de deudas)						12

H2. Acciones y participaciones exentas en el capital social o en los fondos propios de entidades jurídicas, no negociadas en mercados organizados, incluidas las participaciones exentas en el capital social de Cooperativas

Clave (*)	Nº Valores	Descripción	Porcentaje de participación		Valor (euros)
			Individual	Familiar (***)	
Total (neto de deudas)					13

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nada Propiedad; UV: Usufructo vitalicio.
 (**) Cumplimiento en caso de valores emitidos en España o valores extranjeros que lo tengan asignado, el ISIN del valor otorgado por la CNMV. En otros casos, consigne el NIF del emisor otorgado por la AEAT.
 (***) Porcentaje de participación en la entidad poseído de forma conjunta con el cónyuge, ascendientes, descendientes o parientes de 2º grado.

I. Seguros de vida

Entidad aseguradora y descripción	Valor (euros)	
Total		14

J. Rentas temporales y vitalicias

Persona o entidad pagadora	Clave (*)	Importe anualidad (euros)	Valor (euros)
Total			15

(*) Se utilizarán las siguientes claves: T: Renta temporal; V: Renta vitalicia.

Ejercicio 2020 Sueto pasivo Apellidos y nombre **Página 7**

1 Bienes y derechos (continuación)**K. Vehículos, joyas, pieles de carácter suntuario, embarcaciones y aeronaves**

Clave (*)	% Titularidad	Matrícula (**)	Descripción	Valor (euros)
Total				16

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nada Propiedad.
 (**) Complimentarse en el caso de vehículos, embarcaciones o aeronaves.

L. Objetos de arte y antigüedades

Clave (*)	% Titularidad	Descripción	Valor (euros)
Total			17

(*) Se utilizarán las siguientes claves: P: Pleno dominio; N: Nada Propiedad.

M. Derechos reales de uso y disfrute (excluidos los que, en su caso, recaigan sobre la vivienda habitual del sujeto pasivo y elementos afectos a actividades empresariales y profesionales)

Clave (*)	% Usufructo/ Derecho real	Referencia catastral (en caso de derechos reales sobre inmuebles)	Valor utilizado (**)	Descripción / Situación del bien	Valor del bien (euros)	Valor del derecho (euros)
Total						18

(*) Se utilizarán las siguientes claves: U: Usufructo; D: Derechos de aprovechamiento por turno de bienes inmuebles; conluidos como derecho real; y O: Otros derechos reales de uso y disfrute.
 (**) Se utilizarán las siguientes claves: V: Valor catastral; A: Comprobado administrativamente a efectos de otros tributos; P: Precio, contraprestación o valor de adquisición; C: En construcción.

N. Concesiones administrativas

Descripción	Valor (euros)
Total	19

Ejercicio 2020		Sueto pasado		NIF		Apellidos y nombre		Página 8	
1 Bienes y derechos (continuación)									
O. Derechos derivados de la propiedad intelectual o industrial									
% Titularidad		Descripción				Valor (euros)			
								20	
								Total	
P. Opciones contractuales									
% Titularidad		Descripción				Valor (euros)			
								21	
								Total	
Q. Demás bienes y derechos de contenido económico									
% Titularidad		Descripción				Valor (euros)			
								22	
								Total	
2 Deudas deducibles									
% Titularidad		Descripción				Valor (euros)			
								24	
								Total	

PARA EMPRESAS NO AUTÓNOMAS

Ejercicio
2020Sujeto
pasivo

NIF

Apellidos y nombre

Página 9

3 Resumen del patrimonio neto: base liquidable

Bienes y derechos no exentos	
A. Bienes inmuebles de naturaleza urbana	01
B. Bienes inmuebles de naturaleza rústica	02
C. Bienes y derechos no exentos afectos a actividades empresariales y profesionales	03
E. Depósitos en cuenta corriente o de ahorro, a la vista o a plazo, cuentas financieras y otros tipos de imposiciones en cuenta	05
F. Valores representativos de la cesión a terceros de capitales propios.	
F1. Deuda pública, obligaciones, bonos y demás valores equivalentes, negociados en mercados organizados	06
F2. Obligaciones, bonos, certificados de depósito, pagarés y demás valores equivalentes, no negociados en mercados organizados	07
G. Valores no exentos representativos de la participación en los fondos propios de cualquier tipo de entidad.	
G1. Acciones y participaciones en el capital social o en el fondo patrimonial de Instituciones de Inversión Colectiva (Sociedades y Fondos de Inversión), negociadas en mercados organizados	08
G2. Acciones y participaciones en el capital social o en los fondos propios de cualesquiera otras entidades jurídicas, negociadas en mercados organizados	09
G3. Acciones y participaciones en el capital social o en el fondo patrimonial de Instituciones de Inversión Colectiva (Sociedades y Fondos de Inversión), no negociadas en mercados organizados	10
G4. Acciones y participaciones en el capital social o en los fondos propios de cualesquiera otras entidades jurídicas, no negociadas en mercados organizados, incluidas las participaciones en el capital social de Cooperativas	11
I. Seguros de vida	14
J. Rentas temporales y vitalicias	15
K. Vehículos, joyas, pieles de carácter suntuario, embarcaciones y aeronaves	16
L. Objetos de arte y antigüedades	17
M. Derechos reales de uso y disfrute (excluidos los que, en su caso, recaigan sobre la vivienda habitual del sujeto pasivo)	18
N. Concesiones administrativas	19
O. Derechos derivados de la propiedad intelectual o industrial	20
P. Opciones contractuales	21
Q. Demás bienes y derechos de contenido económico	22
Total bienes y derechos no exentos	23
$(01 + 02 + 03 + 05 + 06 + 07 + 08 + 09 + 10 + 11 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19 + 20 + 21 + 22)$	
Deudas deducibles	
Total deudas deducibles	24
Base imponible y base liquidable	
Base imponible $(23 - 24)$	25
Reducción en concepto de mínimo exento (ver Ayuda)	26
Base liquidable $(25 - 26)$	27

4 Resumen de los bienes y derechos exentos

A. Bienes inmuebles de naturaleza urbana:	
A1. Vivienda habitual: valor total susceptible de exención	60
A1. Vivienda habitual: valor exento	61
D. Bienes y derechos exentos afectos a actividades empresariales y profesionales	04
H. Valores exentos representativos de la participación en los fondos propios de entidades jurídicas:	
H1. Acciones y participaciones exentas en el capital social o en los fondos propios de entidades jurídicas, negociadas en mercados organizados	12
H2. Acciones y participaciones exentas en el capital social o en los fondos propios de entidades jurídicas, no negociadas en mercados organizados, incluidas las participaciones exentas en el capital social de Cooperativas	13

5 Patrimonio exento con progresividad (solamente sujetos pasivos por obligación personal de contribuir)

En su caso, se consignará en esta casilla la valoración de los bienes y derechos situados o que deban cumplirse o ejercitarse en un Estado con el que España tenga suscrito un Convenio bilateral para evitar la doble imposición en materia de impuestos sobre el patrimonio, en virtud del cual dichos bienes y derechos estén exentos del Impuesto sobre el Patrimonio español, pero deban ser tenidos en cuenta para calcular el impuesto correspondiente a los restantes elementos patrimoniales del sujeto pasivo.

Bienes y derechos exentos, excepto para determinar el tipo de gravamen aplicable al resto del patrimonio	28
---	-----------

Ejercicio
2020Sujeto
pasivo

NIF

Apellidos y nombre

Página 10

6 Liquidación**• Cuota íntegra**

Cuota íntegra (cuota resultante de aplicar la escala del Impuesto a la base liquidable consignada en la casilla 27) 29

Atención: si ha cumplimentado la casilla 28, la cuota íntegra deberá determinarse siguiendo las indicaciones específicas que figuran en la Ayuda.**• Límite de la cuota íntegra (únicamente para sujetos pasivos por obligación personal)**

Suma de las bases imponibles del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas (suma de las casillas 0435 y 0460) de la declaración del IRPF 30

Dividendos y participaciones en beneficios a que se refiere el apartado 1.a) de la disposición transitoria décima de la Ley 27/2014 del Impuesto sobre Sociedades, obtenidos en el ejercicio y no integrados en la declaración del IRPF (ver Ayuda) 31

Parte de la base imponible del ahorro del IRPF constituida por el saldo positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales obtenidas por transmisiones de elementos patrimoniales adquiridos con más de un año de antelación a la fecha de la transmisión (ver Ayuda) 32

Límite conjunto de cuotas del Impuesto sobre el Patrimonio y del IRPF: 60% de (30 + 31 - 32) 33

Cuotas íntegras del IRPF (suma de las casillas 0545 y 0546) de la declaración del IRPF 34

Parte de las cuotas íntegras del IRPF correspondiente al saldo positivo de las ganancias y pérdidas patrimoniales obtenidas por transmisiones de elementos patrimoniales adquiridos con más de un año de antelación a la fecha de la transmisión (ver Ayuda) 35

Parte de la cuota íntegra del Impuesto sobre el Patrimonio susceptible de limitación (ver Ayuda) 36

Suma de cuotas a efectos del límite conjunto (34 - 35 + 36) 37

• Si la casilla 33 es mayor o igual que la casilla 37, traslade el importe de la casilla 29 a la casilla 40.

• Si la casilla 33 es menor que la casilla 37, la reducción es igual a la menor de las dos cantidades siguientes:

a) Exceso (37 - 33) 38

b) 80 por 100 de la cuota íntegra del Impuesto sobre el Patrimonio (80% de la casilla 29) 39

• Total cuota íntegra

Total cuota íntegra (casilla 29) menos la cantidad menor de las consignadas en las casillas 38 y 39) 40

• Deducción por impuestos satisfechos en el extranjeroTipo medio efectivo de gravamen: $TM = \frac{40}{27} \times 100$ TM

Impuestos efectivamente satisfechos en el extranjero a

Parte de la base liquidable gravada en el extranjero b

Importe de la deducción (ver Ayuda) 41

• Bonificación de la cuota en Ceuta y Melilla

Valor neto de los bienes y derechos en Ceuta y Melilla 42

Parte de la cuota que proporcionalmente corresponde a dichos bienes y derechos ($\frac{42}{25} \times 40$) 43

Importe de la bonificación: 75 por 100 de la casilla 43 (máximo: 75 por 100 de la casilla 40) 44

• Cuota minorada

Cuota minorada (40 - 41 - 44) 45

• Deducciones y bonificaciones autonómicas

Si la Comunidad Autónoma ha establecido alguna/s deducción/es o bonificación/es autonómica/s a la/s que tenga derecho, bien por tributar por obligación personal y tener en dicha Comunidad su residencia habitual en 2020, o bien en el caso de contribuyentes que tributen por este impuesto y que hayan cumplimentado las casillas 3 ó 12 de la página 1 de esta declaración optando por aplicar la normativa autonómica, consigne en las correspondientes casillas el importe de la deducción o bonificación, cuya suma no podrá exceder de la cantidad positiva que figure en la casilla 45.

Importe de la/s deducción/es autonómica/s (ver Ayuda) 49

Importe de la bonificación autonómica (ver Ayuda) 50

• Cuota a ingresar

Cuota a ingresar (45 - 49 - 50) 55

7 Regularización mediante declaración complementaria (sólo en caso de declaración complementaria del ejercicio 2020)

Cuota a ingresar de anteriores autoliquidaciones o liquidaciones administrativas correspondientes al ejercicio 2020 56

Diferencia a ingresar como resultado de la declaración complementaria (55 - 56) 57

ANEXO IV

Impuesto sobre el Patrimonio 2020. Documento de ingreso




Agencia Tributaria
 Teléfono: 901 33 55 33
 www.agenciatributaria.es

Impuesto sobre el Patrimonio 2020
Documento de ingreso

 Modelo
714

Sujeto pasivo	NIF	Ejercicio 2 0 2 0 Periodo 0 A
	Apellidos y nombre	
Resumen de la declaración	Importes consignados en las casillas que se indican de la declaración (modelo D-714).	
	Total bienes y derechos no exentos	23 <input type="text"/>
	Base imponible	25 <input type="text"/>
	Base liquidable	27 <input type="text"/>
	Cuota íntegra	29 <input type="text"/>
Liquidación	Cuota a ingresar (casilla 55 de la página 10 de la declaración)..... 55 <input type="text"/>	
Complementaria	Este apartado se cumplirá exclusivamente en caso de presentación de declaración complementaria del ejercicio 2020.	
	Diferencia a ingresar como resultado de la declaración complementaria (casilla 57 de la página 10 de la declaración) 57 <input type="text"/>	
Ingreso	Ingreso efectuado a favor del Tesoro Público: cuenta restringida de colaboración en la recaudación de la Agencia Estatal de Administración Tributaria de autoliquidaciones.	
	Importe (casilla 55 o casilla 57, en caso de declaración complementaria)	I <input type="text"/>
	Forma de pago: <input type="text"/>	
	Cuenta bancaria. Cuenta de la que el sujeto pasivo es titular, en la cual se adeuda o domicilia el pago de la cantidad consignada en la casilla I	Número de cuenta (IBAN) <input type="text"/>
Negativa	Declaración negativa (se consignará una "X" si la casilla 55 es igual a cero) <input type="checkbox"/>	