



Checklist del trimestre

15 comprobaciones antes de presentar el 303 y el 130. Imprímela y táchala cada trimestre.

Plazos: 1T 1-20 abril · 2T 1-20 julio · 3T 1-20 octubre · 4T 1-30 enero (si cae en sábado o festivo, el siguiente día hábil). Domiciliando, hasta el día 15.

1. Tus facturas emitidas

- ☐ **Están todas, numeradas y sin saltos**
Una serie correlativa por año. Si anulaste alguna, emite una rectificativa.
- ☐ **Cada una tiene el IVA correcto**
21 % general; clientes empresa de la UE y de fuera, sin IVA (con la mención legal).
- ☐ **Retención bien aplicada**
15 % (7 % los tres primeros años) solo si eres profesional y el cliente es empresa o autónomo en España.
- ☐ **Van por fecha de factura, no de cobro**
Salvo que estés en criterio de caja.

3. Modelo 303

- ☐ **Solo operaciones del trimestre**
El 303 no es acumulado.
- ☐ **Compensaciones de trimestres anteriores**
Si alguno salió «a compensar», usa las casillas 110, 78 y 87.
- ☐ **Clientes UE: 59 · fuera de la UE: 120**
Y si vendes a empresas de la UE, recuerda el modelo 349 y el alta en el ROI.

2. Tus gastos

- ☐ **Factura completa a tu nombre y NIF**
Un ticket simplificado no sirve para deducir el IVA.
- ☐ **Solo la parte afecta a tu actividad**
Coche mixto: 50 % del IVA. Suministros de casa: 30 % × parte afecta en el IRPF.
- ☐ **Compras sin IVA de la UE y de fuera**
Adobe, Google, Meta...: autorrepercute (10-11 o 12-13) y deduce (36-37 o 28-29).
- ☐ **Bienes de inversión, bien clasificados**
Casillas 30-31 solo desde 3.005,06 €. Para el IRPF, amortiza.
- ☐ **Tu cuota de autónomos, apuntada**
Es gasto deducible en el IRPF (sin IVA).

4. Modelo 130

- ☐ **Cifras acumuladas desde el 1 de enero**
Ingresos y gastos de todo el año hasta fin del trimestre.
- ☐ **Resta lo ya pagado y las retenciones**
Casilla 05 (130 anteriores) y 06 (retenciones de tus clientes).
- ☐ **¿Te toca la minoración?**
Si tu rendimiento del año pasado fue ≤ 12.000 €, casilla 13 (hasta 100 €).