

CRUCE DE MODELOS INFORMATIVOS + CIERRE FISCAL Y CONTABLE

VERDE	AMBAR	ROJO
Cuadra y hay soporte	Cuadra, pero falta evidencia	No cuadra o hay riesgo

1) Datos maestros (antes de mirar modelos)

- NIF, razón social y epígrafe/actividad coherentes en todo el ejercicio
- Series de facturación y criterios contables documentados (rectificativas, devoluciones, etc.)
- Conciliación bancaria del año cerrada
- Carpeta de evidencias: contratos, facturas clave, nóminas, justificantes de retención

2) Modelos informativos: cruces mínimos

390 (IVA)

- Cuadra con la suma de 303 del ejercicio
- Libros IVA y contabilidad explican diferencias
- Base y cuota por tipo coherentes

347 (terceros)

- Importes con principales clientes/proveedores coherentes con facturación y contabilidad
- Revisión de operaciones extraordinarias
- Comprobación de NIF y criterios imputación anual

3) Retenciones y capital mobiliario

180 (alquileres)

- Cuadra con 115 presentados
- Datos del arrendador e inmueble correctos (referencia catastral)
- Base y retención por contrato, con soporte

190 (trabajo/profesionales)

- Cuadra con 111 presentados
- Bases y retenciones coinciden con nóminas y facturas profesionales
- NIF, claves y subclaves bien asignadas

193 (capital mobiliario)

- Cuadra con 123/124/126/128 según proceda
- Dividendos/intereses: naturaleza y retención
- Operaciones vinculadas (préstamos socio-sociedad): soporte y coherencia contable

Uso recomendado: marca VERDE/AMBAR/ROJO en cada bloque y guarda evidencias. Si hay ROJO, documenta la causa antes de presentar