

CHECKLIST EXPRESS · CIERRE DEL 1.º TRIMESTRE

IVA · RETENCIONES · PAGOS FRACCIONADOS

Revisión rápida con semáforo EDT antes de presentar abril

SEMÁFORO EDT

Verde · revisado

Ámbar · duda

Rojo · error crítico

N.º	Bloque	Qué revisar hoy	VERDE	ÁMBAR	ROJO
1	IVA soportado	Facturas completas, afectación y gastos realmente deducibles.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2	IVA intracomunitario	Coherencia entre 303, 349 y, si procede, 309.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Retenciones	Profesionales, alquileres, trabajo y otros pagos con tipo correcto.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4	Pagos fraccionados	130/131/202/222 según proceda y sin arrastres mal tomados.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Compensaciones	SalDOS, cuotas o bases compensables revisados y soportados.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6	Cierre 2025 y soporte	Periodificaciones, correlación, existencias y documentación de trabajo.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Clave EDT: abril no suele castigar la falta de prisa; castiga la falta de criterio y de soporte.

escueladetriputario.com