

INSTRUCCIONES MODELO 130

Plazos presentación: El modelo 130 es una declaración trimestral de ingresos y gastos del cada trimestre, y tributamos un 20% de los beneficios obtenidos.

Estos pagos a cuenta luego se descontará en la declaración anual de Renta. La presentación de esta autoliquidación sigue el siguiente calendario de presentación fijado por Hacienda:

- Primer trimestre (Enero-Febrero- Marzo): del 1 al 20 de abril, ambos inclusive.
- Segundo trimestre (Abril- Mayo- Junio): del 1 al 20 de julio, ambos inclusive.
- Tercer trimestre (Julio- Agosto- Septiembre): del 1 al 20 de octubre, ambos inclusive.
- Cuarto trimestre (Octubre- Noviembre- Diciembre): del 1 al 31 de enero, ambos inclusive.

*Excepciones: Si el último día cae en fin de semana o festivo, el plazo se alarga hasta el siguiente día hábil.

Cumplimentación:

El primer trimestre parte de 0, es decir, incluye las cantidades a partir del 1 Enero, sin tener en cuenta el año anterior.

Cuando generes el modelo 130 del segundo, tercer y cuarto trimestre, tienes que acumular las cantidades de ese trimestre más el anterior, es decir, que las cantidades son acumulativas. El cuarto trimestre por tanto acumula el año entero. Y el primer trimestre, solo los meses Enero- Febrero y Marzo,

Este modelo se debe presentar siempre que estés obligado, aunque no hayas tenido ingresos y/o gastos durante el trimestre o trimestres correspondientes.

Antes de empezar a rellenarlo, será necesario tener contabilizado los ingresos y gastos relacionados con la actividad económica durante el período a declarar. Para ello preparamos el libro contable del trimestre, y tenemos localizados las Bases Imponibles de los ingresos y gastos del trimestre, siempre que puedan estar justificados con factura o factura simplificada (antiguos tickets) de cada uno de ellos.

Cumplimentación:

Buscamos en la web <https://sede.agenciatributaria.gob.es/>, Modelos y formularios, buscamos modelo 130, presentación ejercicio 2016 y siguientes, y accedemos con Certificado digital o a través servicio Clave PIN, introduciendo DNI y fecha de validez DNI y te envían una clave al móvil que se introduce y se abre el modelo para cumplimentarlo.

Enlace directo Modelo 130:

<https://www.agenciatributaria.gob.es/AEAT.sede/procedimientoini/G601.shtml>

Cumplimentamos los datos personales (DNI, Apellidos, nombre, ejercicio 202X y período seleccionados el trimestre que estamos declarando (1t, 2t, 3t o 4t).

Casilla 1: introduciremos la base imponible de mis ingresos, desde el 1 Enero hasta el último día del trimestre que estoy declarando.

Casilla 2: Lo mismo haremos con la base imponible de los gastos (cantidad de gastos sin IVA). Aquí estarán: compras, seguridad social, suministros, etc, siempre que sea imputable a la actividad.

Casilla 3: diferencia de Ingresos menos Gastos (lo calcula solo)

Casilla 4: calculamos el 20% de la casilla 3 si es positivo y lo rellenamos con ese resultado, que será la cuota de impuesto a pagar. En cambio, si el resultado de la casilla 3 fuera cero o negativo, dejaríamos la casilla 4 vacía, ya que implicaría que los gastos son mayores que los ingresos y por lo tanto no tendríamos nada que pagar a Hacienda.

Casilla 5: suma de la casilla 7 (menos la 16) de todos los anteriores trimestres (sin incluir el presente trimestre). En caso de ser el primer trimestre, no se pone nada ya que no se tiene en cuenta el año pasado.

Casilla 6: retenciones practicadas, en su caso, en las facturas emitidas a los clientes, si yo soy profesional. Si no soy profesional, no pongo nada.

Casilla 7: valor de las casillas 4-5-6

Casillas 8-11, sólo para actividades agrícolas, ganaderas, forestales, pesqueras

Casilla 12: sumamos la casilla 7 y la casilla 11(normalmente 0). En caso de ser un resultado negativo, en la casilla 12 podremos cero.

Casilla 13: hace referencia al [artículo 80 bis de la Ley de Impuesto](#), según el cual podrás aplicar una minoración de 25, 50, 75 o 100 Euros, cuando los

rendimientos netos de actividades económicas del ejercicio anterior sean igual o inferiores a 12.000, 11.000, 10.000 o 9000 Euros, respectivamente.

Si supera 12000 €, no descuentas nada.

Casilla 14: restamos casilla 12 menos casilla 13.

Casilla 15: En caso que en trimestres anteriores, dentro del mismo año, nos hubiera salido una cantidad negativa (los gastos son mayores que los ingresos) pondremos acumularlos en esta casilla. Pero no se puede arrastrar el año anterior, solamente la cantidad de este año.

Casilla 16: podemos deducir gastos relacionados con la compra o rehabilitación de la vivienda anterior a 1/01/2013, pudiendo deducir el 2% de la casilla 3 positiva siempre y cuando tengamos una hipoteca o estuviéramos rehabilitando una vivienda. Si no cumplimos requisitos de esta deducción, lo dejamos en blanco.

Casilla 17: calculamos el resultado de la casilla 14 menos la 15 menos la 16.

*En caso de que esta declaración fuera complementaria (realizada después de presentar la declaración y detectamos algún error), tendríamos que poner en la casilla 18 el resultado de la casilla 19 del modelo 130 de este trimestre a la cual dicha complementaria hace referencia.

Casilla 19: ponemos el resultado de la casilla 17 menos la 18, siendo el resultado final de la declaración.

Si es negativa o 0, marcamos Formalizar ingreso/ Devolución, opción tipo de declaración Negativa, le damos a firmar y enviar. Guardamos la declaración.

Si es positiva a pagar, marcamos Formalizar Ingreso/ Devolución, seleccionamos tipo de declaración (en efectivo, adeudo en cuenta o domiciliación bancaria, etc). Si el ingreso se efectúa mediante adeudo en cuenta o domiciliación bancaria, no olvide cumplimentar los datos completos de la cuenta de adeudo (código IBAN). El importe del ingreso coincidirá con el que figura en la casilla 19.