Fube

GUIA

Com exportar els llibres de registre d'ingressos i despeses a Fube



Com exportar els llibres registre d'ingressos i despeses a Fube

> Si tributes en estimació directa, portar al dia un llibre d'ingressos i un llibre de despeses no és opcional: és el registre obligatori del qual surten el teu IVA i el teu IRPF. El problema arriba quan toca quadrar-los al tancament del trimestre i lliurar-los a l'assessoria: una factura que es va quedar en esborrany, una rectificativa que no saps com anotar, un total que no coincideix. Aquesta guia és per a autònoms i pimes que volen obtenir aquests dos llibres en Excel, ja quadrats, sense muntar un full de càlcul propi.

Convé aclarir una cosa des del principi: **Fube ordena i exporta les teves dades en format de llibre registre, però no presenta res davant l'AEAT en nom teu**. Les exportacions són fitxers perquè els revisis, els arxivis o els lliuris a la teva assessoria, que és qui hi treballa i presenta els models. Això no substitueix el criteri d'un professional: si la teva situació té particularitats, confirma-ho amb la teva assessoria.

Abans de començar: què has de tenir al dia

El llibre és el reflex directe del que has facturat i registrat dins de Fube, així que l'exportació serà fidel només si aquestes dades són completes. Abans d'exportar, comprova que:

- **Les teves factures del període estan emeses.** El llibre d'ingressos recull únicament les factures en estat *emesa*; les que continuen en esborrany no hi apareixen. Si te'n queda alguna de pendent, **crea-la i emet-la primer**.
- **Les despeses del període estan registrades** amb la seva base i l'IVA suportat. Pots **registrar-les a mà o digitalitzar-les amb l'escaneig** per no deixar res deduïble sense comptar.
- **Cada document porta els impostos correctes** per al teu territori (IVA a la Península i les Balears, IGIC a les Canàries, IPSI a Ceuta i Melilla). Si tens dubtes, repassa **com s'apliquen els impostos a les teves factures**.

Fube munta els dos llibres sols a mesura que factures i registres despeses, de manera que no hi ha cap pas previ de "passar al llibre": l'exportació parteix del que ja hi ha a dins. Pots veure l'abast complet a la pàgina de **llibres registre d'ingressos i despeses**.

Pas 1: Obre el llibre que vols exportar

Fube manté dos llibres independents:

- El **llibre d'ingressos**, amb totes les factures emeses del període (base, IVA repercutit i IRPF quan n'hi ha).
- El **llibre de despeses**, amb totes les despeses deduïbles registrades (base, IVA suportat i IRPF retingut a professionals quan correspon).

Entra a la secció **Informes** i obre el llibre que vulguis treballar (**Llibre d'ingressos** o **Llibre de despeses**). Cadascun s'exporta per separat, així que tindràs dos fitxers: un d'ingressos i un altre de despeses.

> **Compte: aquests són dos dels llibres que et demana el Reglament, no tots.** L'article 68 del Reglament de l'IRPF exigeix també un **llibre registre de béns d'inversió** a qui està en estimació directa —normal o simplificada, empresari o professional— i, si exerceixes una activitat **professional**, un quart llibre de **provisions de fons i suplerts**.
>
> El de béns d'inversió **també el porta Fube**, però no s'exporta des d'aquí: surt d'**Informes > Amortitzacions**, va per exercici complet i el tens explicat a **registrar amortitzacions i el quadre d'amortització**. El de provisions de fons i suplerts també l'exporta Fube, des d'**Informes**, a la targeta **Provisions de fons i suplerts**, que surt si tens algun rebut de provisió: com es registren els rebuts i es marquen els suplerts ho tens a **suplerts i provisions de fons**.

Pas 2: Selecciona el període

Dins del llibre, tria el període: el **trimestre**, el **mes** o l'**any**, sense marcar dates al calendari. El llibre s'obre en el trimestre que toca presentar —a l'octubre, el tercer—, que és el més habitual quan vas a tancar.

Pas 3: Comprova que el llibre quadra

Abans de baixar-lo, convé fer-hi una revisió ràpida. A la pantalla tens el llibre **fila a fila**, amb les mateixes files i el mateix ordre que l'Excel: la data d'operació, el número, el client o proveïdor amb el seu NIF, la base, els impostos, l'IRPF quan s'aplica, els suplerts i la provisió deduïda si el període en té, i el total. Repassa que:

- **No quedi cap factura del període en esborrany.** Si el total no coincideix amb el que esperaves, gairebé sempre és una factura sense emetre: marca-la com a emesa i torna-ho a comprovar.
- **Les rectificatives apareguin diferenciades.** Una factura rectificativa o d'abonament figura com un assentament a part, en negatiu i amb referència a la factura que corregeix. Això encaixa amb com funciona la facturació sota Verifactu, on una factura emesa no es modifica ni s'esborra: es rectifica. Si vols entendre aquest flux, repassa com **començar amb Verifactu**.

Els totals del llibre són la base dels teus models: l'IVA repercutit del llibre d'ingressos i l'IVA suportat del de despeses alimenten el teu model 303; els ingressos i les despeses, el teu model 130; i les retencions, el teu model 111.

Deixa que Fube compari el llibre amb el teu 303

No cal que el quadris a ull. Si has triat un **mes o un trimestre**, a la pantalla del llibre apareix la targeta **Quadrament amb el model 303**: compara l'IVA del llibre amb el de l'esborrany del model per a aquest mateix període i t'ho resumeix en una etiqueta —**Sense desquadraments** o **Revisa la diferència**— amb l'import exacte de la diferència quan n'hi ha.

Al llibre d'ingressos compara el teu IVA repercutit amb l'IVA meritat de les caselles de venda de l'esborrany; deixa fora expressament l'autorepercussió de compres i el recàrrec d'equivalència, que no surten del teu llibre d'ingressos. Al llibre de despeses compara el teu IVA suportat amb la **casella 45**, la de l'IVA deduïble per quotes suportades en operacions interiors corrents.

Dues condicions perquè la targeta funcioni:

- **El període ha de ser un mes o un trimestre.** Amb l'any sencer no hi ha cap 303 amb què comparar-lo.

- **Necessites els models fiscals al teu pla**, des de Pro. Si no els tens, la targeta no apareix i la revisió la fas fila a fila.

Una diferència no sempre és un error

Els dos llibres i els models van per la **data d'operació**: una factura per un treball fet al març però expedida a l'abril entra al llibre del primer trimestre, igual que al seu 303. Si la data d'expedició és una altra, la fila la porta a sota, i l'Excel inclou totes dues.

Tot i així, el llibre i el model no han de donar necessàriament la mateixa xifra: el 303 porta algunes operacions a altres caselles, com la inversió del subjecte passiu.

Pel que fa a les despeses hi ha més motius legítims de descquadrament: adquisicions intracomunitàries, importacions amb DUA, amortitzacions, prorrata o ajustos manuals fan que l'IVA suportat del llibre i el deduïble del model no hagin de coincidir necessàriament. La targeta et dona l'import de la diferència; decidir si sobra o falta alguna cosa és criteri de la teva assessoria.

Pas 4: Exporta el llibre a Excel

Amb el període triat i el llibre repassat, prem **Baixa l'Excel**. Fube genera un fitxer **Excel (XLSX)** amb les mateixes files i el mateix ordre que veus a la pantalla, a punt per revisar o enviar a la teva gestoria. Repeteix l'operació a l'altre llibre per tenir els dos fitxers: ingressos i despeses.

Si la teva assessoria prefereix treballar també amb els justificants, a més de l'Excel tens **Factures en ZIP** al llibre d'ingressos i **Justificants en ZIP** al de despeses, que baixen els PDF del període. La preparació del ZIP es fa en segon pla, així que pots continuar treballant mentre es genera.

Casos límit i errors comuns

- **Falta un ingrés o una despesa que no va passar per Fube.** El llibre reflecteix el que has emès i registrat dins de la plataforma; Fube no s'inventa assentaments que no existeixin al teu compte. Si tens altres ingressos o despeses, els completes a la teva comptabilitat o la teva assessoria els integra al tancament.

- **El total no quadra amb el model.** El més freqüent és una factura del període encara en esborrany. El llibre d'ingressos només compta factures emeses, així que revisa que no en quedi cap sense emetre abans d'exportar. Si totes estan emeses i la diferència continua, mira les operacions que el 303 porta a altres caselles, com la inversió del subjecte passiu.
- **Una despesa que només dedueixes en part.** El vehicle (50 % de l'IVA tret que demostris ús exclusiu), els subministraments de la llar en proporció a l'espai afecte a l'activitat o el mòbil segons l'ús professional es dedueixen parcialment. Fube **no aplica aquest percentatge per tu**: el llibre recull exactament el que vas registrar a la despesa, així que el prorrateig el decideixes i l'anotes tu en registrar-la, amb el criteri de la teva assessoria.
- **Una venda a un client intracomunitari.** Entra al llibre d'ingressos com a operació exempta, sense IVA repercutit, i a més es declara al model 349. En tens el detall a generar el model 349.
- **Necessites el mateix llibre de diversos trimestres.** Canvia el període i torna'l a baixar; cada baixada correspon al període que tinguis triat en aquell moment.
- **Una minuta amb suplerts o amb provisió de fons deduïda.** El total de la fila és el que cobres: suma els suplerts i resta la provisió que el client ja t'ha avançat. Perquè la fila quadri, l'Excel inclou dues columnes més, **Suplerts** i **Provisió deduïda**, i aleshores base + impostos − IRPF + suplerts − provisió deduïda dona el total. Només apareixen si al període hi ha algun document que en tingui, a l'Excel i a la pantalla del llibre; si no, el llibre té les columnes de sempre. Al llibre de despeses passa el mateix amb el que vas pagar per compte d'un client i vas marcar com a suplert: va a **Suplerts** i no a la base. Com es marquen els uns i l'altra ho tens a suplerts i provisions de fons.
- **No veus les dades completes en un assentament.** Comprova que la factura o la despesa tingui el client o proveïdor amb el seu NIF i els impostos ben indicats; el llibre arrossega exactament el que vas registrar al document.

Preguntes freqüents

En quin format s'exporten els llibres?

Cada llibre d'un període es baixa en **Excel (XLSX)**, amb format de llibre registre. De manera complementària, pots baixar un ZIP amb els PDF de les factures (llibre d'ingressos) o de les factures i tiquets (llibre de despeses) d'aquest període.

Aquesta exportació presenta el llibre davant l'AEAT?

No. Fube genera el fitxer perquè el revisis, el conservis o el lliuris a la teva assessoria. La presentació dels models davant l'AEAT la fa la teva assessoria o tu, amb el teu certificat o Cl@ve. És una exportació de dades, diferent de qualsevol enviament automàtic.

Què ha de portar cada assentament del llibre?

La normativa demana, per cada anotació, el número del document, la data, el nom i el NIF de l'altra part, el concepte, la base imposable, el tipus i la quota d'IVA, l'IRPF quan en porti i el total. L'Excel que genera Fube inclou aquestes columnes —més una per cada tipus d'impost que aparegui en el període, les de **Suplerts** i **Provisió deduïda** si el període en té, i en el llibre d'ingressos el motiu i la referència de les rectificatives— emplenades amb el que vas registrar a cada document. Si alguna surt en blanc, el buit és al document i no a l'exportació: entra-hi, completa'l i torna a exportar.

Hi apareixen les factures en esborrany?

No. El llibre d'ingressos només recull factures emeses. Per això convé comprovar, abans d'exportar al tancament del període, que no quedi cap factura sense emetre.

Durant quant de temps convé conservar els llibres?

La normativa exigeix conservar el llibre i els seus justificants durant diversos anys des de l'última declaració; convé confirmar amb la teva assessoria el termini exacte i com s'aplica al teu cas. Com que els teus llibres i els PDF de les teves factures i tiquets són a Fube i els pots exportar quan vulguis, sempre tens la còpia de seguretat a mà.

Fube

COMENÇA AVUI

Posa això en pràctica amb Fube

Crea el teu compte gratis i emet la primera factura conforme a Verifactu en qüestió de minuts. Sense targeta, sense instal·lar res.

fube.es

Facturació i gestió per a autònoms i pimes a Espanya