Fube

GUIA

Com preparar el model 111 de retencions d'IRPF a Fube



Com preparar el model 111 de retencions d'IRPF a Fube

> Cada trimestre, qui contracta un assessor, un advocat o un dissenyador que factura amb retenció ha de retre comptes a Hisenda per l'IRPF que li ha retingut: aquest és el model 111. I gairebé sempre toca la mateixa revisió a mà — obrir les factures rebudes, separar la base de la retenció i sumar perceptor per perceptor. Si ets autònom o una pime donada d'alta al cens com a obligat al 111, aquesta guia t'ensenya a muntar la declaració a Fube pas a pas, entenent quina xifra calcula Fube i quina completes tu.

Abans de començar necessites tenir registrades al teu compte les factures de despesa amb retenció d'IRPF del trimestre —les d'aquests professionals que et facturen retenint el 7 % o el 15 %—. No hi ha cap pas extra de "preparar impostos": el càlcul parteix d'aquestes mateixes despeses. Si encara no les anotes a la plataforma, comença per **registrar i digitalitzar les teves despeses**; d'aquí surt la part del 111 que Fube munta per tu.

Un aclariment important de partida: **Fube ordena les teves dades, calcula les dues seccions principals i genera el fitxer, però no presenta el model davant l'AEAT en nom teu**. La presentació la fas tu o la teva assessoria a la seu electrònica. I res d'això no és assessorament fiscal personalitzat: davant un dubte sobre la teva situació concreta, consulta-ho amb la teva assessoria.

Què declara el model 111 (i què calcula Fube exactament)

El 111 recull les retencions d'IRPF que **tu** practiques a tercers i que ingresses per ells. Té diverses seccions —rendiments del treball, activitats econòmiques, premis, aprofitaments forestals, drets d'imatge—, però convé tenir clar d'entrada què fa Fube:

- **Fube calcula la secció d'activitats econòmiques**: les retencions als professionals que et facturen amb IRPF. Les suma directament a partir de les teves factures de despesa amb retenció del període.

- **I precarrega també la secció de rendiments del treball**, és a dir, les nòmines del teu equip, a partir dels resultats de nòmina que hagis registrat a RH. Porta els perceptors, l'import i les retencions, **tant dineràries com en espècie**, i fa servir la **data de pagament** per decidir a quin trimestre pertany cadascuna —que és el que declara el 111: retribucions satisfetes en el període, no meritades—.
- **La resta la completes tu** sobre el desglossament: els casos menys habituals (premis, aprofitaments forestals, drets d'imatge).

No confonguis el 111 amb el model 130: el 111 són les retencions que tu practiques **a altres**, mentre que el **model 130** és el teu propi pagament fraccionat d'IRPF com a autònom. Són tràmits diferents i poden conviure. Si vols el context complet del model —qui hi està obligat, terminis i la seva relació amb el 190—, l'article **model 111: retencions d'IRPF trimestrals explicades** ho desenvolupa.

Pas 1 · Comprova que les teves despeses amb retenció estan al dia

Fube construeix la secció de professionals a partir del que ja hi ha al teu compte. Una despesa entra quan compleix **quatre condicions**, no només la de portar retenció:

1. Està **aprovada** —l'estat amb què neix una despesa revisada—.
2. Està en estat **emesa**. Una despesa anul·lada no es declara, encara que tingui retenció.
3. La seva **retenció d'IRPF és diferent de zero**.
4. El seu **tipus de renda retinguda** és *Activitat econòmica*. Això és el que decideix de debò si entra, i ho veiem just a sota.

Per a cada despesa que passa el filtre, Fube suma la retenció i **la base de les línies que retenen** —no la de la despesa sencera: una línia amb la retenció a 0 no compta—, i compta com a perceptors els proveïdors diferents del període. Com deixar una línia de despesa sense retenció ho tens a **la retenció d'IRPF línia per línia**. I si tens equip, l'altra meitat ve de RH: assegura't d'haver registrat els resultats de nòmina del trimestre, amb la seva data de pagament. És el pas que més s'oblida, perquè es fa en un altre mòdul.

Si tens dubtes sobre com apareix l'IRPF en un document, la guia sobre **els impostos a les teves factures** ho explica.

El tipus de renda retinguda: el que decideix en quin model es declara

Portar retenció **no n'hi ha prou** per entrar al 111. El que mana és el **Tipus de renda retinguda** que tries en registrar la despesa —el camp apareix tan bon punt actives el seu IRPF—, perquè l'IRPF que practiques a tercers es reparteix en tres models diferents:

Tipus de renda retinguda	Exemple típic	Model on es declara
Activitat econòmica	El professional al 15 %, el nou autònom al 7 %, l'1 % de certes activitats en mòduls	**111**
Arrendament d'immoble urbà	El 19 % que retens al propietari del teu local	**115**
Capital mobiliari	Interessos d'un préstec de soci, dividends	**123**

Així que la factura del lloguer, **encara que la registris amb la seva retenció** —i ho has de fer, perquè compta per al llibre de despeses i per al model 130—, no suma a la secció d'activitats econòmiques del 111. Aquestes retencions tenen el seu propi model a Fube: el **model 115** les extreu cada trimestre de les despeses marcades com a *Arrendament d'immoble urbà*, i el **model 180** les resumeix en tancar l'any.

Dos avisos sobre això. El primer: les despeses anteriors a l'existència d'aquest camp no el porten, i Fube les compta **com a activitat econòmica** per no buidar-te el model. Si fa anys que registres bé el lloguer del local, revisa que aquestes despeses antigues no se t'estiguin colant. El segon: si Fube detecta una retenció del **19 %** sense classificar, **t'ho assenyala a l'esborrany en lloc de decidir per tu**, i amb raó —aquest mateix tipus és també el de les retribucions de l'administrador d'una societat que factura menys de 100.000 €, i aquestes **sí** que són del 111—.

Pas 2 · Crea el model del trimestre des d'Informes

Des del tauler, entra a **Informes** → **IRPF** → **Model 111** i crea'n un de nou. Primer indiques l'**exercici fiscal** i el **període de la declaració** (1T, 2T, 3T o 4T) i prems **Següent**.

Amb aquestes dues dades, Fube reuneix les despeses amb retenció del període i munta la secció d'activitats econòmiques —nombre de perceptors, base i import retingut— i, en paral·lel, la secció de rendiments del treball amb les nòmines pagades en aquest interval.

Pas 3 · Revisa el desglossament i completa el que falti

Fube mostra el desglossament del model amb els seus totals. Atura't aquí, perquè és la part clau:

- Comprova que els **perceptors, la base i les retencions** d'activitats econòmiques coincideixen amb les teves factures de despesa del trimestre. La base és la de les línies que retenen: si una despesa porta una línia amb la retenció a 0, aquí no suma, i la xifra quedarà per sota de la seva base imposable sense que hi hagi cap descquadrament. Compte amb una cosa que confon: la secció II **no separa per percentatge**, i no és un descuit de Fube —el model no ho demana—. El 7 % del nou autònom i el 15 % general van al mateix lloc, perquè el que es declara és l'**import retingut**, no el tipus amb què es va calcular.
- **Si una despesa amb retenció de lloguer t'ha aparegut aquí**, és que el seu tipus de renda retinguda era *Activitat econòmica* (o no en tenia, perquè és antiga). Canvia'l a *Arrendament d'immoble urbà* a la despesa i torna a generar l'esborrany (o, si el 111 ja està desat, fes servir **Recalcula a partir dels documents** al seu menú): aquesta retenció és del 115.
- **Mira si l'esborrany porta un avís a la secció de rendiments del treball.** Fube compara el que s'ha capturat amb la plantilla del període i, si falta algú, ho escriu al mateix model indicant quantes persones són. No buida la secció —el que s'ha capturat és correcte— ni t'impedeix continuar, perquè hi ha buits legítims, com una excedència sense sou. Però si l'avís hi és i el buit no és legítim, el que falta és registrar aquesta nòmina a RH, **no teclejar-la aquí**.
- **Completa tu les seccions que Fube no calcula**: els casos menys habituals (premis, aprofitaments forestals, drets d'imatge). Si aquest trimestre no hi tens res, les deixes a zero.

El total de retencions del model és la suma de totes les seccions, així que repassa que el resultat reflecteixi tant el que ha sumat Fube com el que hi has afegit tu. Quan sigui correcte, prem **Crea l'esborrany** per desar el model i passar a la pantalla de descàrrega i justificant.

Pas 4 · Descarrega el TXT i el PDF

En aquesta pantalla, Fube et deixa dos botons de descàrrega:

- **Baixa'l per presentar (TXT)**: un fitxer amb el format del model 111 per pujar-lo a la seu electrònica de l'AEAT, de manera que el formulari s'empleni a partir d'aquest fitxer.
- **Còpia per al teu arxiu (PDF)**: una còpia en PDF per al teu arxiu.

Recorda: Fube genera el fitxer, **el botó de presentar a la seu el prems tu** (o la teva assessoria), amb certificat digital o Cl@ve.

Pas 5 · Adjunta el justificant i marca el model com a presentat

Un cop presentat a la seu, torna a Fube. En aquesta mateixa pantalla emplenes el **Número de declaració**, adjuntes el **PDF del justificant** i prems **Dona per presentat**. Així deixes cada trimestre tancat i localitzable, sense tenir el justificant perdut en una carpeta de baixades.

A partir d'aquest moment el 111 **ja no es pot modificar**: la seva fitxa queda per consultar-la, sense botó de desar, perquè el que desa Fube ha de continuar sent el que vas presentar. El número, la data i el PDF sí que els pots corregir o completar després, a *Justifica / Dona per presentat*. Si el vas donar per presentat **per error** i no hi vas adjuntar el PDF, el botó **Anul·la la presentació** de la seva fitxa el torna a «Completat». Si es va presentar de debò i hi havia un error, es corregeix davant l'AEAT amb una complementària o una rectificació, segons el sentit de l'error (ho tens a sota).

Casos límit i errors comuns

- **El trimestre surt a zero.** Fube et deixa el model a punt per exportar igualment. Si l'has de presentar encara que no hi hagi retencions, t'ho diu la teva assessoria.
- **Les nòmines no apareixen, o apareixen a mitges.** No les teclegis a sobre: **el model ja les precarrega**, i escriure-les a mà les compta dues vegades. Si en falten, és que aquests resultats de nòmina no estan registrats a RH o la seva data de pagament queda fora del trimestre. L'esborrany t'ho indica amb un avís quan detecta persones de la plantilla sense resultat en el període; la solució és a RH, no al model.

- **Una factura no hi entra.** Si l'import no et quadra, gairebé sempre és perquè una despesa no està registrada, té la data fora del trimestre o no porta retenció anotada. Revisa el llistat de despeses abans de descarregar el fitxer. Si el 111 ja estava desat, registra el que faltava i fes servir **Recalcula a partir dels documents**, al seu menú o a la pantalla d'edició: et mostra quins imports canvien i conserva les seccions que vas teclejar tu. Un 111 ja presentat no es recalcula: es corregeix amb la complementària.
- **Una factura de lloguer entra al model i no hi hauria d'entrar.** És el tipus de renda retinguda: revisa'l a la despesa. I a l'inrevés, si et falta una retenció que esperaves, comprova que la despesa estigui aprovada i emesa, no només registrada.
- **Ja vas presentar un 111 amb un error.** La direcció de l'error decideix el camí: si l'error fa que surti **més a ingressar**, és una **declaració complementària**. Al 111 presentat, el seu menú i la seva fitxa ofereixen **Crea la complementària a partir dels documents**: obre l'alta amb l'esborrany del període recalculat, marcat com a *Declaració complementària*, amb el **número de justificant** de l'original i el resultat que hi va sortir a ingressar com a import de l'anterior, de manera que el nou model reflecteix la diferència. En cada període només hi cap una complementària. Si l'error implica **menys** import, no és una complementària: cal demanar una **rectificació d'autoliquidació** a l'AEAT. Fube et dona el càlcul corregit; el tràmit el fas a la seu. En cas de dubte, confirma-ho amb la teva assessoria.

Preguntes freqüents

D'on treu Fube les dades del model 111?

De dos llocs. La secció d'activitats econòmiques surt de les teves factures de despesa amb retenció d'IRPF ja registrades: perceptors, base i import retingut. I la secció de rendiments del treball surt dels resultats de nòmina capturats a RH, per data de pagament, amb les retribucions dineràries i en espècie. Només les seccions poc habituals —premis, aprofitaments forestals, drets d'imatge— es completen a mà.

Recull les retencions del 7 % i del 15 %?

Sí. Les retencions a professionals van a la secció d'activitats econòmiques tant si són del 7 % (el que solen aplicar els nous autònoms) com del 15 % del règim general. El percentatge no canvia on es declara, només l'import de la retenció que Fube suma des de les teves factures de despesa. Pots comprovar el càlcul d'una factura concreta amb la **calculadora de retencions d'IRPF**.

Fube presenta el model per mi davant d'Hisenda?

No. Fube genera el fitxer TXT per a la seu i el PDF per al teu arxiu, però la presentació a la seu electrònica de l'AEAT la fas tu o la teva assessoria. Després pots tornar a Fube, adjuntar el justificant i marcar el model com a presentat.

En què es diferencia del model 130?

El 111 declara les retencions que practiques a tercers —el teu equip i els professionals que contractes—. El **model 130** és el teu propi pagament fraccionat d'IRPF com a autònom en estimació directa. Són coses diferents i poden conviure.

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