

Checklist del tancament trimestral

Per a associacions, fundacions i ONG de l'Estat espanyol · Imprimeix aquesta fulla i marca cada pas en tancar el trimestre.

Trimestre i dades

TRIMESTRE TANCAT	
DATA DE TANCAMENT	
RESPONSABLE	

1. Banc i caixa

- ☐ Conciliació bancària feta de tots els comptes
- ☐ Arqueig de caixa quadra amb la comptabilitat
- ☐ Comprovant bancari de cada pagament rellevant arxivat i vinculat a la seva factura

2. Comptabilitat

- ☐ Totes les factures rebudes del trimestre registrades
- ☐ Factures per rebre (accruals) comptabilitzades
- ☐ Nòmines i seguretat social meritades periodificades

3. Projectes subvencionats

- ☐ Despeses imputades al projecte i font de finançament correctes
- ☐ Totes les despeses dins del període elegible
- ☐ Límits per concepte (% personal, indirectes...) revisats contra bases de convocatòria
- ☐ Mancances de documentació detectades i reclamacions enviades
- ☐ Sense sobrefinançament del mateix gasto entre dues fonts

4. Fiscal — declaracions (de l'1 al 20 del mes següent)

MODEL	QUÈ DECLARA	PRESENTAT
303	IVA (si factures amb IVA o activitat subjecta) · 4t: fins al 30 de gener	☐
111	Retencions IRPF nòmines + professionals (15% general / 7% any inici amb petició escrita / 19% administradors)	☐
115	Retencions per lloguers	☐

5. Gestió i informes

- ☐ Estat d'execució pressupostària global generat

- ☐ Estat d'execució per projecte generat
- ☐ Informes trimestrals a finançadors enviats (si pertoquen)
- ☐ Acumulats per al model 347 actualitzats (llindar: 3.005,06 €/any amb un mateix tercer)

Recorda: si un termini cau en festiu o cap de setmana, es trasllada al primer dia hàbil posterior. Presentar fora de termini aplica recàrrecs de l'art. 27 LGT (1% + 1%/mes fins a 15%). Una despesa sense comprovant que no reclams ara és un reintegro a la justificació final.

Farta de fer això a mà?

Summa Social automatitza la imputació per projecte, els acumulats fiscals i l'estat d'execució de cada subvenció en temps real. Més informació a summasocial.app