

Aplicación del anticipo mediante un CFDI de egreso aplicado a la factura de la operación

Antecedentes.

De acuerdo al art. 29 del Código Fiscal de la Federación (CFF) los contribuyentes deben de emitir factura electrónica (CFDI) por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que perciban, por el pago de sueldos y salarios o por las retenciones de impuestos que efectúen. Dentro de estas operaciones se encuentran aquellas en las que se recibe algún importe **por concepto de anticipo para una operación futura.**

¿Que necesitas saber antes de realizar este proceso?

Conocer que es un [anticipo](#) y también que existen dos formas de realizar la captura de anticipos. En este documento encontrarás los pasos para la aplicación mediante un CFDI de egreso (nota de crédito), **aplicado a la factura de operación.**

1. Configura tu sistema
2. Registra tu anticipo.
3. Captura la factura por el bien o servicio y asocia el anticipo.
4. Nota de crédito por el momento del Anticipo, que se aplica en el CFDI de la operación.

A continuación, se describe cada paso:

① Configura tu sistema

a) Alta de servicios



Inventarios > productos y servicios > clic en el icono agregar



a.1) Servicios para utilizar por el valor del anticipo.

Captura los datos como se muestra a continuación:

Campo		Valor
Descripción		Anticipo del bien o del servicio
Pestañas Fiscales	Clave SAT:	84111506-Servicios de facturación
	Clave Unidad:	ACT-Actividad

a.2) Servicio para aplicar el anticipo al documento.

Captura los datos como se muestra a continuación:

Campo		Valor
Descripción:		Aplicación de anticipo
Pestañas Fiscales	Clave SAT:	84111506-Servicios de facturación
	Clave Unidad:	ACT-Actividad

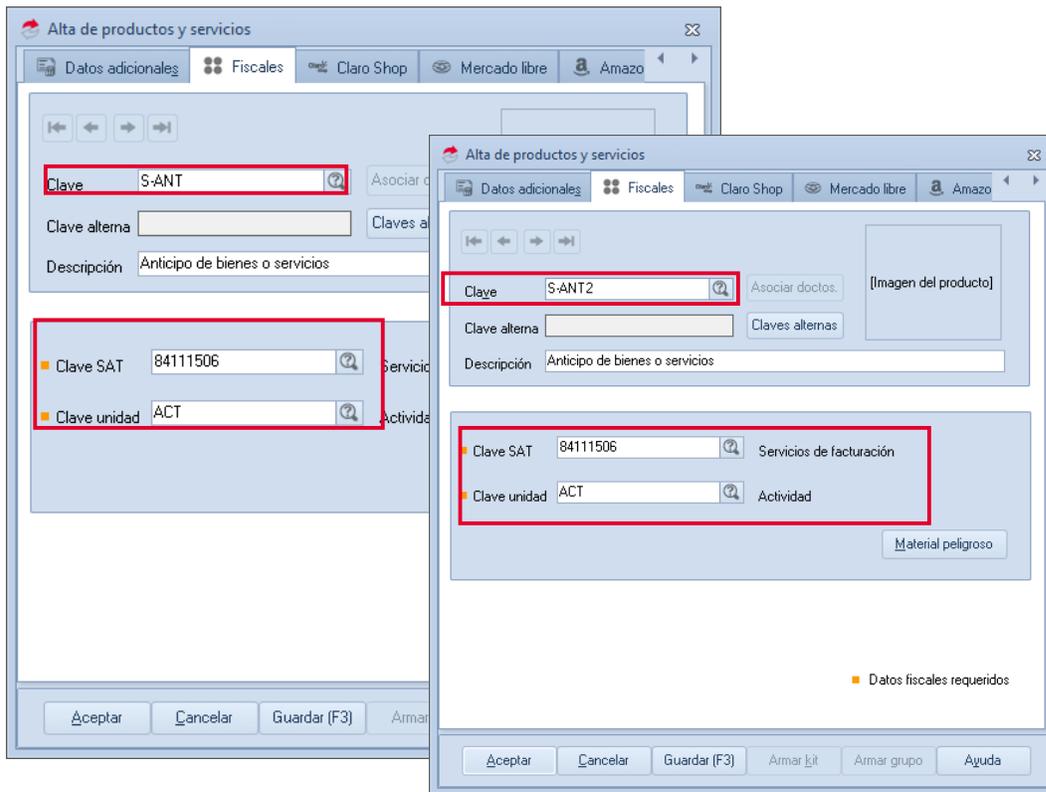


Figura 1. Alta de servicios

b) Activar el parámetro manejo de crédito al cliente



Cientes > Cientes > seleccionar el cliente y dar clic en el icono de modificar



En la sección **datos de ventas**, habilita la opción **maneja de crédito** y da clic en aceptar para guardar los cambios.

Figura 2. Activar manejo de crédito al cliente.

c) Agregar series personalizadas de facturas y notas de crédito para anticipos.

Configuración > parámetros del sistema > factura electrónica > pestaña configuración de componentes > sección series fiscales > botón y

Para identificar fácilmente el CFDI de tipo ingreso por el valor del anticipo recibido y CFDI de tipo egreso por la aplicación del anticipo, se sugiere utilizar series exclusivamente para ello, por ejemplo: **FxANT** (factura por anticipo) y **NCxANT** (nota de crédito por anticipo). En la ventana **series fiscales**, da clic en **agregar** para capturar la nueva serie y acepta los cambios.

Los datos no mencionados dejarlos como los muestra el sistema.

	Facturas	Notas de crédito
Campo	Valor	Valor
Serie	Determina la cadena de caracteres que te permita identificar el anticipo, por ejemplo: FxANT	Determina la cadena de caracteres que te permita identificar la aplicación del anticipo, por ejemplo: NCxANT
Tipo	Digital	
Folio inicial	Captura el número de folio de control que sea más conveniente para tu empresa.	

Alineación de folio	Elige alguna de estas alineaciones según este ejemplo:	
	Derecha y ceros FxANT0000001 Derecha y blancos FxANT 1 izquierda FxANT1	Derecha y ceros NCxANT0000001 Derecha y blancos NCxANT 1 Izquierda NCXANT1

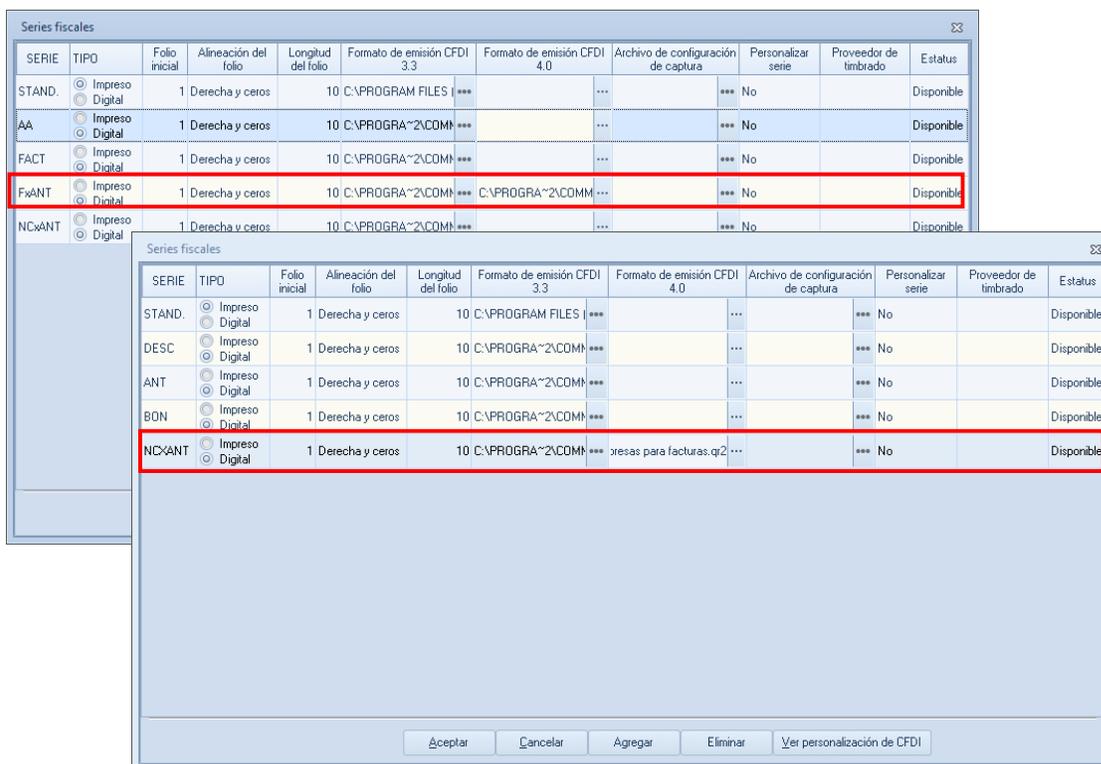


Figura 3. Alta de series fiscales para la generación del anticipo.



Registra tu anticipo



Ventas > Facturas > Agregar



a) En la ventana de facturación realiza la captura como se muestra a continuación:

Campo	Valor
Cantidad	1
Concepto	Anticipo del bien o servicio
Precio unitario	Monto recibido como aplicación de impuestos

b) Al grabarla y cuando aparece la ventana del pago, captura.

Campo	Valor
Condiciones de pago	Pago de contado
Forma de pago SAT	La que se utilizó al recibir el anticipo
Método de pago	PUE o pago en una sola exhibición.

c) Guardar cambios.

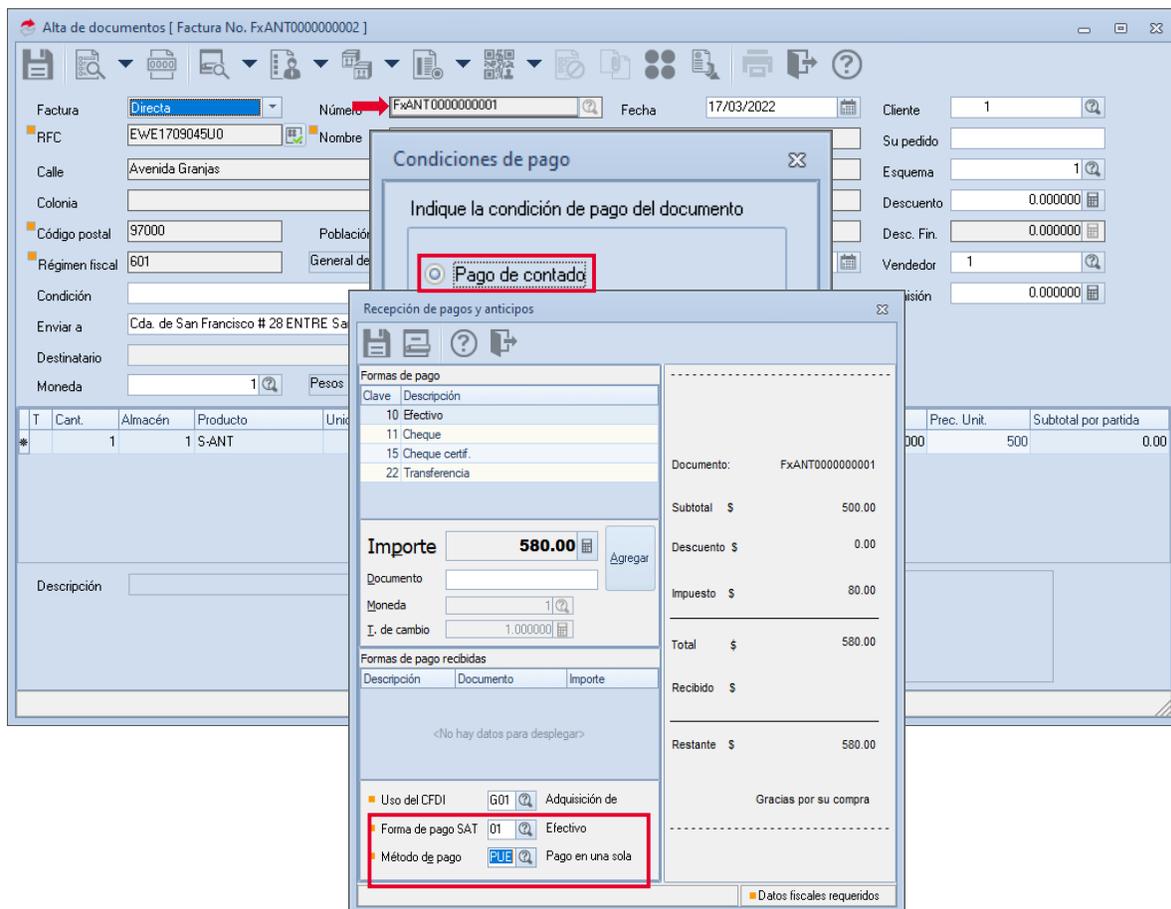


Figura 4. Captura del CFDI del anticipo.

A continuación, se muestra la representación gráfica del anticipo:

EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA S.A DE S.V
FACTURA

R.F.C. : AAA010101AAA
Regimen fiscal: (601)General de Ley Personas Morales
Domicilio fiscal: Calle: Blvd. Adolfo López Mateos No. 124, Col. Los Alpes, CP: 41600, Álvaro Obregón, CDMX, MÉXICO
Expedido en: Calle: Blvd. Adolfo López Mateos No. 124, Col. Los Alpes, CP: 41600, Álvaro Obregón, CDMX, MÉXICO
Lugar de expedición: 41600

Comprobante fiscal digital (f)Ingreso: Serie: FxANT
Folio: 2
Fecha: 2020-04-23T12:05:09
Forma de pago: (01)Efectivo
Método de pago y Cuenta:
 (PUE)Pago en una sola exhibición
Uso de CFDI: (001)Adquisición de mercancías

Facturado a: RFC:MESEB71009PV6 - Fabrica de cajas de carton acuario S.A (1)
 Calle: Avenida Granjas No. 17 Int: 1 entre San Sebastian y San Lorenzo, Col. San Sebastian, CP: 02130, Azcapotzalco, Azcapotzalco, CDMX, Teléfono:55487852
Enviar a: Calle: Cda. de San Francisco No. 28 entre San Pedro y San Fermín, Col. San

Vendedor : 1

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	% Desc	PIU	Importe
1	No	S-ANT	Anticipo del bien o servicio	0.00	500.000000	500.00
Subtotal						500.00
Descuento						0.00
I.E.P.S.						0.00
Ret. ISR						0.00
Retencion						0.00
IVA						80.00
Total						580.00

QUINIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.

"Este documento es una representación impresa de un CFDI"

Folio fiscal: B977D0DA-96C1-4927-B9D1-05A24A54060A

Fecha y hora de certificación: 2020-04-23T12:05:09

Sello digital del CFDI:
 QaDD0r2tz8x/O1Mk5SeFIF1s/OBn8ahS388Qqw yOJ2b4Cyan9QBnVomr9FvCP9YxG+sW354w iJ2mVteT8XJ5d2YRtpLh6g
 Y12Xw IglkVjvBZ2V5MQSsSb9Gc53qpAuSSOABEM6JDUzJUCpvN/mfRB+FH0Pvw ns30Y aPoZzg5RNV6N15j6TVR607JYw cbX7H

Número de serie del Certificado de Sello Digital : 30001000000300023708
Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 20001000000300022323

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
 [1;1]B977D0DA-96C1-4927-B9D1-05A24A54060A[2020-04-23T12:05:09(TSP080724QW6)
 QaDD0r2tz8x/O1Mk5SeFIF1s/OBn8ahS388Qqw yOJ2b4Cyan9QBnVomr9FvCP9YxG+sW354w iJ2mVteT8XJ5d2YRtpLh6g
 Y12Xw IglkVjvBZ2V5MQSsSb9Gc53qpAuSSOABEM6JDUzJUCpvN/mfRB+FH0Pvw ns30Y aPoZzg5RNV6N15j6TVR607JYw cbX7H
 PbwU0h4mYsAdAgVWQUFVLSYzPB3XjgDJ1sQ5mgphOXPL1S1Y15U3c54Dms8LGTJGko5LsKkNw mkn7nXY Sg9cXuBBW39G0TZI
 Y5RE7uoXODcb8oyL08EGDXFQeN8AkvicGnWENqA==|20001000000300022323INV|CFDFxANT000000002PAGO A 30 DIASFRONTO PAGO

Sello digital del SAT:
 c/vx8xzqQ152sV9wD7V2A5rCRO46f13jflXDHsMdmte Hf99w UMLFpA39fU5Z4/TTHEBYQZnDTw odzp6tsqYZQ1h5qvdySbnrD
 vKA4mmkSeR7egxOgieNYXdQWVBESEN0XBKbrIEC2xH-TqDzuFyLay5LyuZByum05mRNFQ77Pb3D42yvwz KsBj5IGVbgvxd96d

Figura 5. Representación gráfica del anticipo (PDF).

d) Realiza el seguimiento administrativo por el anticipo recibido.

Clientes > Control de cuentas por cobrar > Recepción de pagos/Recepción de pagos y anticipos. O bien desde Clientes > Control de cuentas por cobrar/recepción de pagos y anticipos.

Se debe dar de alta un movimiento de tipo **anticipo** desde **cuentas por cobrar** (el documento de pago deberá ser folio del CFDI que se creó en el paso 2 inciso c, **se debe ingresar manualmente**)

Con ello, se afecta el saldo del cliente, identificando que existe un importe que se va a utilizar en una operación futura.

Concepto	Forma de pago	Documento de Pago	Monto
9 Anticipo	Anticipo	FxANT000000001	580.00
			0.00

Empresarios a la vanguardia S.A de S.V

Concepto : 9 Fecha : 19/May/2020
 Descripción: Anticipo Documento No. : FxANT000000001

Cliente : Industrial azteca S.A. de C.V. (1)
 Dirección : Calle Avenida Granjas # 17 Int. 1 Colonia San Sebastian
 Población : Azcapotzalco
 RFC : MESE871009PV6
 Atn. Cobr. :

Concepto	Forma de pago	Documento	Monto	Moneda
9	Anticipo	FxANT000000001	580.00	Pesos
Total:			580.00	

Figura 6. Alta de movimientos de CxC por el anticipo.

3 Captura la factura por el bien o el servicio y asocia el anticipo

Estos pasos se deben realizar cuando el cliente regresa y realiza la compra solicitando se tome en cuenta el anticipo que había realizado anteriormente.

a) Alta de facturas por el bien o el servicio.



En el alta de factura, registra los productos involucrados en la operación. Debido a que esta factura debe quedar relacionada con el CFDI del anticipo, **ANTES** de grabarla da clic

en el icono CFDI relacionados y relaciona el CFDI del anticipo.

Campo	Valor
Tipo de relación	07 CFDI por aplicación de anticipo
UUID	El UUID del comprobante del anticipo

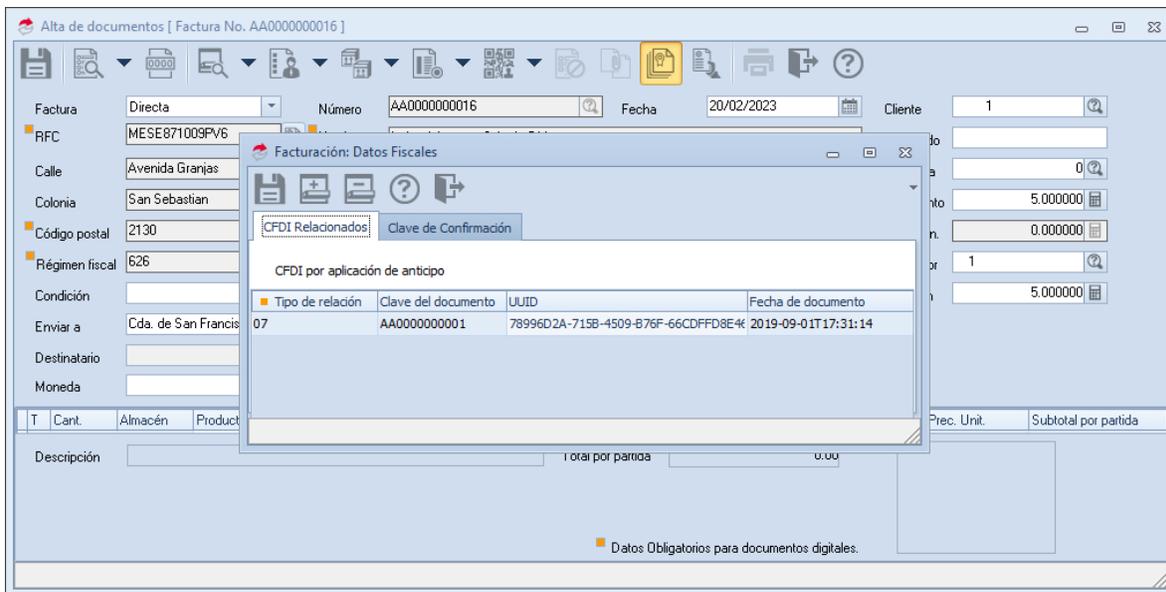


Figura 7. Alta de factura por el bien o servicio.

b) En la ventana de condiciones de pago, indica la siguiente información según corresponda:

Caso	1	2	3	4
¿El anticipo cubre el total de la operación?	SI	No, el anticipo cubre parcialmente el monto de la operación y en ese momento se recibe un pago con el que se cubre por completo el total de la operación	No, el monto del anticipo cubre parcialmente el monto de la operación y NO se recibe otro pago que cubre el total de la operación	No, el monto del anticipo cubre parcialmente el monto de la operación y se recibe otro pago, pero no salda el CFDI de la operación.
Condiciones de pago	A crédito sin enganche	A crédito con enganche	A crédito sin enganche	A crédito con enganche
Forma de pago SAT	30-Aplicación de anticipos	La otra forma de pago a utilizar para saldar la operación (No del anticipo)	99-Por definir	99-Por definir
Método de pago	PUE-Pago en una sola exhibición Ver ejemplo	PUE-Pago en una sola exhibición Ver ejemplo	PPD-Pago a parcialidades o diferido Ver ejemplo	PPD-Pago a parcialidades o diferido Ver ejemplo
Importante	No se registra pago en el alta de esta factura porque quedará saldada al generar la nota de crédito.	El pago que se registra en el alta de esta factura, debe corresponder a la diferencia entre total de la factura y el anticipo por aplicar.	No se registra ningún pago en el alta de esta factura, posteriormente se generará y aplicará la nota de crédito y otros pagos.	En el alta de la factura, solo se registra el pago que se está recibiendo en el momento, posteriormente se generará y aplicará la nota de crédito. Así mismo, se tendrá que emitir el CFDI de recepción de pagos por el pago recibido en el momento y por pagos anteriores.

Quedando como se muestra en las imágenes a continuación:

Figura 8. Caso 1.
[Volver al cuadro de los casos](#)

Figura 9.- Caso 2.
[Volver al cuadro de los casos](#)

Figura 10. Caso 3.
[Volver al cuadro de los casos](#)

de pago se debe grabar

Figura 11. Caso 4.
[Volver al cuadro de los casos](#)

c) Al indicar las condiciones de pago se debe de grabar CFDI.

A continuación, se muestra la representación impresa del CFDI por el monto total de la factura.



EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA S.A DE S.V

FACTURA

R.F.C.: AAA010101AAA
Regimen fiscal: (601)General de Ley Personas Morales

Domillio fiscal
Calle: Blvd. Adolfo López Mateos No. 124, Col. Los Alpes, CP: 41600, Álvaro Obregón, CDMX, MÉXICO

Expedido en
Calle: Blvd. Adolfo López Mateos No. 124, Col. Los Alpes, CP: 41600, Álvaro Obregón, CDMX, MÉXICO

Lugar de expedición 41600

Comprobante fiscal digital (Ingreso)
Serie: AA
Folio: 10
Fecha: 2020-05-19T15:10:59
Forma de pago: (01)Efectivo
Método de pago y Cuenta:
(PUE)Pago en una sola exhibición
Uso de CFDI: (601)Adquisición de mercancías

Facturado a: RFC:MESE871009PV6 - Industrial azteca S.A. de C.V. (1)
Calle: Avenida Granjas No. 17 Int: 1 entre San Sebastian y San Lorenzo, Col. San Sebastian, CP: 02130, Azcapotzalco, Azcapotzalco, CDMX, Telefono:55487852

Enviar a: Calle: Cda. de San Francisco No. 28 entre San Pedro y San Fermín, Col. San

Vendedor: 1

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	% Deso	P/U	Importe
1	PZ	BISA-A001	BISAGRA MOD: A001	0.00	500.000000	500.00
Subtotal						500.00
Descuento						0.00
I.E.P.S.						0.00
Ret. ISR						0.00
Ret. IVA						0.00
I.V.A.						80.00
Total						580.00



QUINIENTOS OCHENTA PESOS 00/100 M.N.

Este documento es una representación impresa de un CFDI
Folio fiscal: D7930688-90F4-434E-A0B4-05347D6414F2
Fecha y hora de certificación: 2020-05-19T15:10:59

Sello digital del CFDI:
O7CNmBw lebw c1DWGskEpXhdGbsW1GWMEKysjDXhn0BuGv2Qw fZrgKpr3ssC43BtemXUdy 1rvaIKW0apq9NWXdUWVvohB54Z ySOBheGZtuGW1pyOcX6C2xaD1+GPYHzlberm4oP96PQIMZk3GZOSD9LvZzxxkF9hChZ2sJQDgk8BrRQvdCBL8cnNLzYv6o74ExJ

Número de serie del Certificado de Sello Digital: 30001000000300023708
Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 20001000000300022323

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
[1.1]D7930688-90F4-434E-A0B4-05347D6414F2[2020-05-19T15:10:59]T9P080724QW6]
O7CNmBw lebw c1DWGskEpXhdGbsW1GWMEKysjDXhn0BuGv2Qw fZrgKpr3ssC43BtemXUdy 1rvaIKW0apq9NWXdUWVvohB54Z ySOBheGZtuGW1pyOcX6C2xaD1+GPYHzlberm4oP96PQIMZk3GZOSD9LvZzxxkF9hChZ2sJQDgk8BrRQvdCBL8cnNLzYv6o74ExJ sanWNQyrlELPmeFvX2TTTT5CNOAw 8T2gv6rZuvkY X8PPVWbED4BkF4S2M+g+XNpGh7FYjgxMIM8KD9o4E1koL8oHgx1EL7o8 /Shw14fUTWB4G+FGix9AU6gOv9uzUWa96WomhzCQzg==]

Sello digital del SAT:
K7enAUw y12Aw CxkafXpeyAZohYVoac6UQKsDuLDYPSirGduPUjmBdgtkccs3HURyUM7/R/qQ13tUAR3Q15992ovFhQit8G fdPexRFH2ko4j0DBH2uQumvteoq0G5WU4uqR4CuKcLnJkDghOw IWRQ4cGhQ9fvPFKDWogJTSdacQAATTqrQ83Lr8Ag76Fw uZ



Figura 12. Representación gráfica de CFDI de la operación.

4 Nota de crédito por el monto del Anticipo, que se aplica en el CFDI de la operación

Ventas > Notas de crédito > agregar, en el campo nota de crédito seleccionar factura y dar clic en la tecla tabulador

a) En la ventana de **enlace de documentos** indicar el cliente y el documento, en este caso la factura de la operación.

Documento	Fecha Elaboración	Subtotal	Moneda	Importe total
AA0000000010	19/05/20	500.00	Pesos	580.00
				580.00

14.-Enlace de documentos

b) En la ventana de la nota de crédito realiza la captura como se muestra a continuación.

Campo	Valor
Cantidad	1
Concepto	Aplicación del anticipo
Precio unitario	Importe antes de impuestos.

Figura 15.-Alta de nota de crédito.

c) Esta nota de crédito (CFDI tipo Egreso) debe quedar relacionada con el CFDI del total de la operación. Para ello, da clic en la opción CFDI relacionados de la barra de herramientas, e indica lo siguiente:

Campo	Valor
Tipo de relación	07-CFDI por aplicación de anticipo
UUID relacionado	El UUID del comprobante de la operación (lo sugiere el sistema)

Figura 16.-Relación entre nota de crédito y factura de la operación.

d) En la ventana **condiciones de pago**, captura lo siguiente:

Campo	Valor
Forma de pago	30- Aplicación de anticipo
Método de pago	PUE- Pago en una sola exhibición

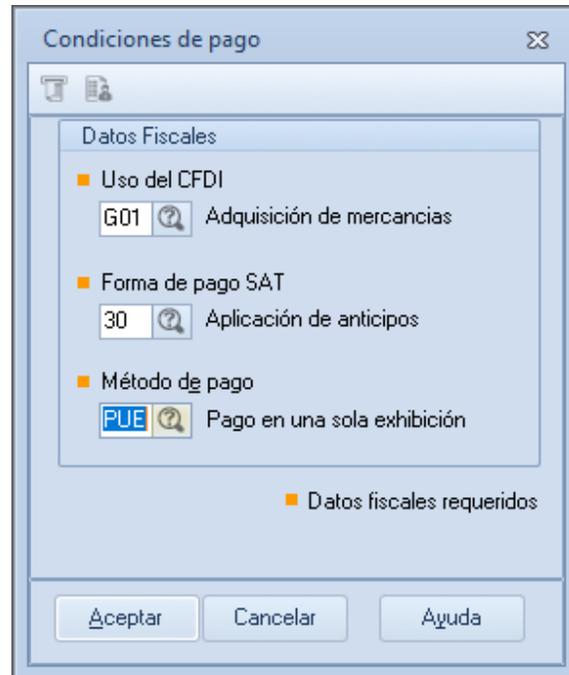


Figura 17.-Condiciones de pago para la nota de crédito.

e) Seguimiento administrativo.



Cientes > Control de cuentas por cobrar > movimientos > clic en el botón agregar



En **cuentas por cobrar** se debe dar de alta manualmente un movimiento de cargo con referencia al movimiento de anticipo dado de alta anteriormente para cancelarlo.

 De acuerdo con la guía de llenado, la fecha de emisión de la factura de la operación y del comprobante tipo egreso por la aplicación del anticipo debe ser preferentemente la misma, debiendo generarse primero el de la aplicación.

¡Listo! Con estos sencillos pasos estarás actualizado.

Te invitamos a consultar más documentos como este en [Tutoriales](#) y a suscribirte a nuestro canal de [YouTube](#)



Dudas, comentarios y sugerencias sobre este documento [aquí](#).