



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 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**.

¿Qué necesitas saber antes de realizar este procedimiento?

Conocer qué 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 la 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 monto 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 de Agregar



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

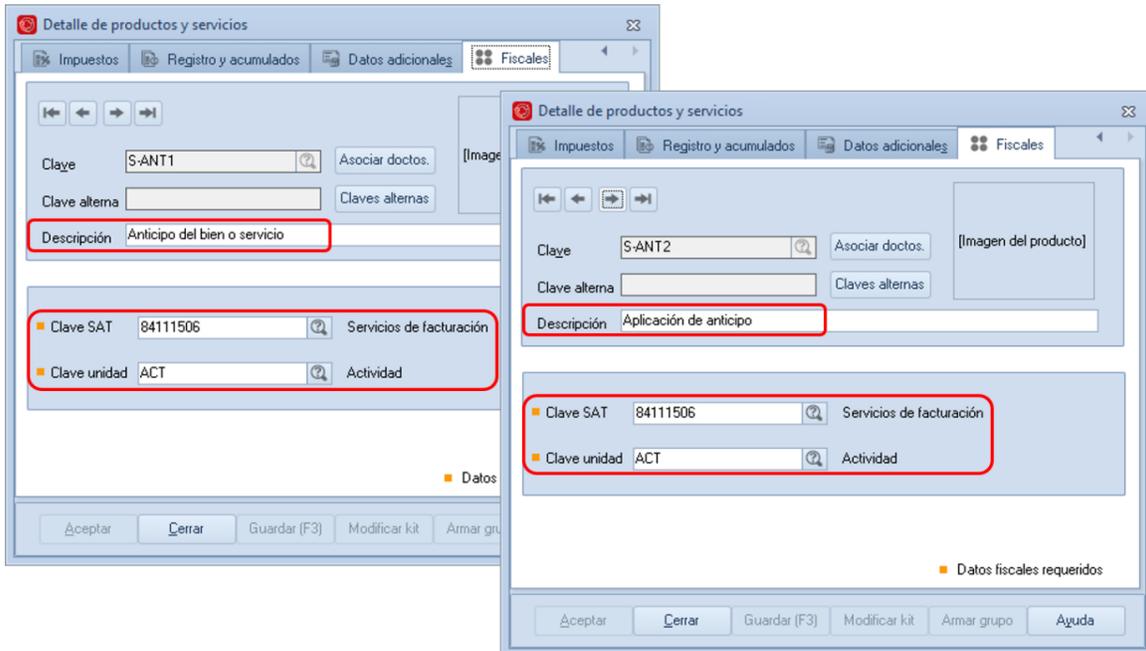
Captura los datos como se muestra a continuación:

Campo		Valor
Descripción:		Anticipo del bien o servicio
Pestaña 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
Pestaña Fiscales	Clave SAT:	84111506 – Servicios de facturación.
	Clave unidad:	ACT - Actividad



1.1 Alta de Servicios

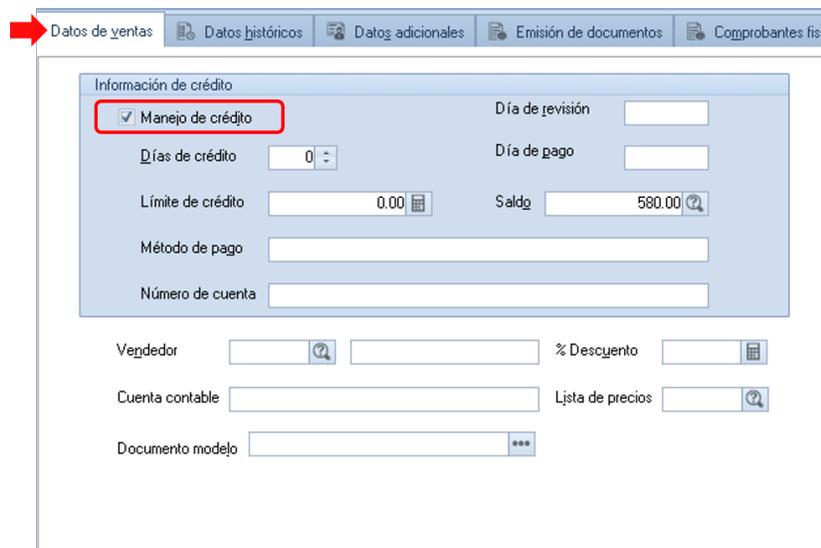
b) Activar el parámetro *manejo de crédito* al cliente



Clientes / Clientes / seleccionar el cliente y dar clic en el icono de modificar

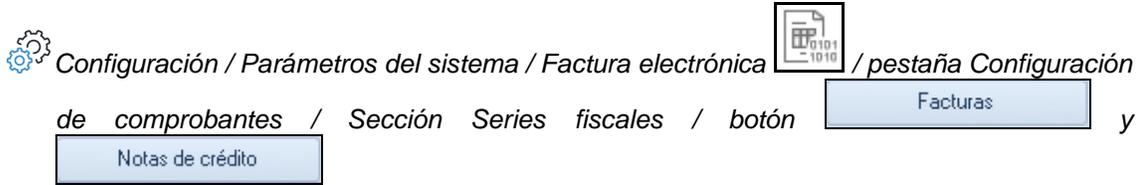


En la sección **datos de ventas**, habilita la opción **manejo de crédito** y da clic en aceptar para guardar los cambios.



1.2 Activar manejo de crédito al cliente

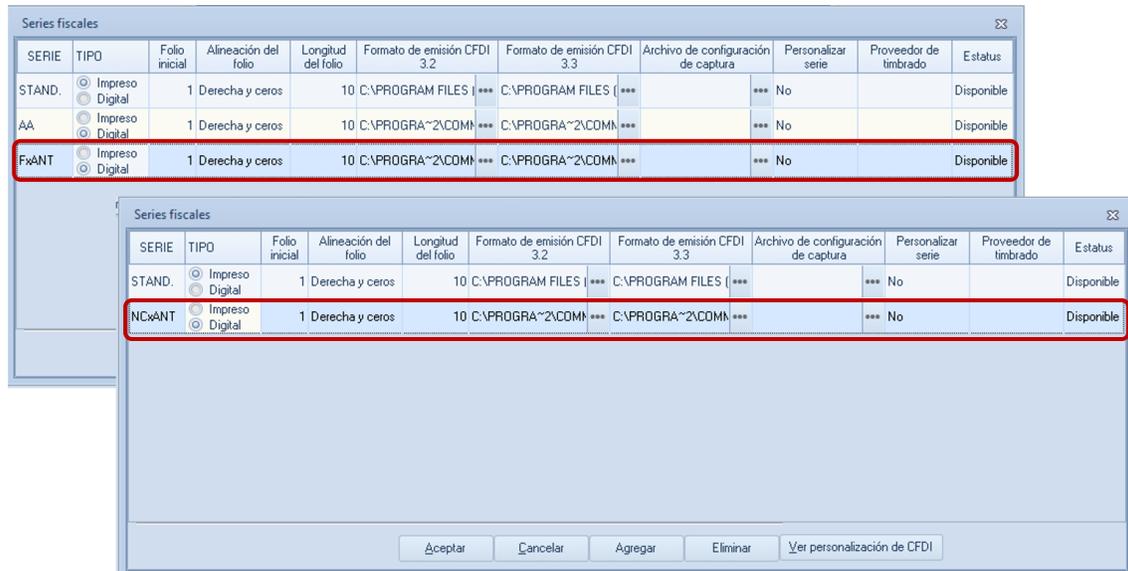
c) Agregar series personalizadas de facturas y notas de crédito para anticipos



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 del folio	Elige alguna de estas alineaciones según este ejemplo:	
	Derecha y ceros <i>FxANT0000001</i> Derecha y blancos <i>FxANT 1</i> Izquierda <i>FxANT1</i>	Derecha y ceros <i>NCxANT0000001</i> Derecha y blancos <i>NCxANT 1</i> Izquierda <i>NCxANT1</i>



1.3 Alta de series fiscales para la generación del anticipo

2 Registra tu anticipo.



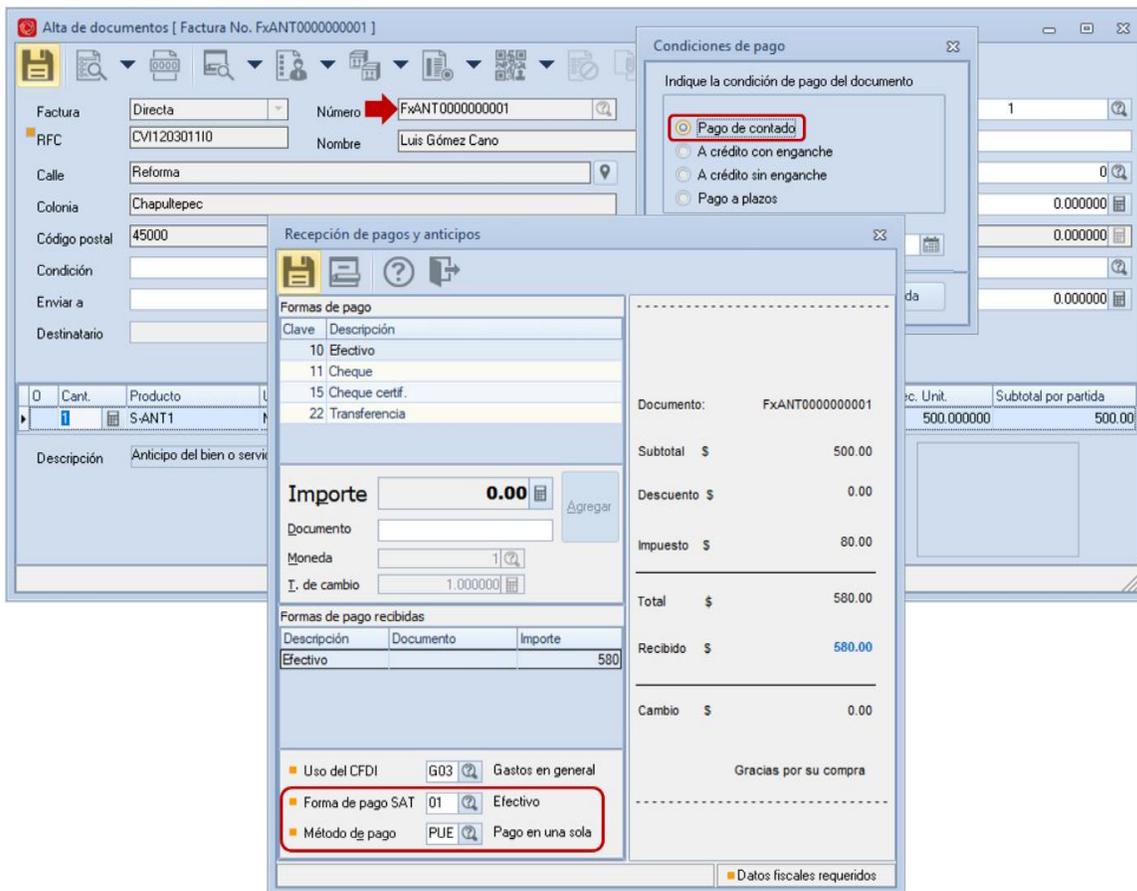
a) En la ventana de facturación realiza la captura como se muestra a continuación:

Campo	Valor
Cantidad	1
Concepto	Anticipo del bien o servicio
Precio unitario	Monto recibido como anticipo antes 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) Guarda los cambios.



2.1 Captura del CFDI del anticipo



A continuación, se muestra la representación gráfica del anticipo:



EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA, S.A. DE C.V.

FACTURA

R.F.C.: AAA010101AAA
Regimen fiscal: (601)General de Ley Personas Morales
Domicilio fiscal: Calle: Suiza, CP: 10400, Magdalena Contreras, Ciudad de México, México
Expedido en: Calle: Suiza, CP: 10400, México
Lugar de expedición: 10400

Facturado a: RFC:CVI1203011D - Luis Gómez Cano (1)
 Calle: Reforma No. 1569 Int: 102 entre Insurgentes y Napoles, Col. Chapultepec, CP: 45000, Cuautémoc, Cuautémoc, CDMX, Teléfono:55669874
Enviar a:

Comprobante fiscal digital (I)Ingreso
Serie: FxANT
Folio: 1
Fecha: 2018-12-04T17:54:54
Forma de pago: (01)Efectivo
Método de pago y Cuenta:
Uso de CFDI: (G03)Gastos en general

Vendedor:

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	% Desc	P/U	Importe
1	No	S-ANT1	Anticipo del bien o servicio	0.00	500.000000	500.00
Subtotal						500.00
Descuento						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: C7E269E8-2120-4735-80CA-B7FEE04F79ED
Fecha y hora de certificación: 2018-12-04T17:51:38
Sello digital del CFDI:
 QOdyppjZTOw zMeRgWZqBOSHctaw C8HqQ+2NmJbPzUw B11WfAa1Y0jvklw 56Qb/Ai8KBFAHxaP09nOlw p5qw axieaNzscPDoekp+Z
 y3j1osxA4/os7fEmn2c1O/RJhFfw 2FkXXxXkT17yLU5zHRT/gkK/zXNc4rP3IfifdOsRrtqv8RUkBr3qRrEmRG0TRX9deBdfao
Número de serie del Certificado de Sello Digital: 30001000000300023708
Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 20001000000300023238

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
 ||1.1|C7E269E8-2120-4735-80CA-B7FEE04F79ED|2018-12-04T17:51:38|TSP080724QW6|
 QOdyppjZTOw zMeRgWZqBOSHctaw C8HqQ+2NmJbPzUw B11WfAa1Y0jvklw 56Qb/Ai8KBFAHxaP09nOlw p5qw axieaNzscPDoekp+Z
 y3j1osxA4/os7fEmn2c1O/RJhFfw 2FkXXxXkT17yLU5zHRT/gkK/zXNc4rP3IfifdOsRrtqv8RUkBr3qRrEmRG0TRX9deBdfao
 3QB/w RzrRqxDPzrw pqxZ4jrn9lhASA cRfN5gPq39E1z/CIPA+w g4JmOLPXabEGUthIP0RyR5tSLdaObFMustu5/AOgSBw F+7q
 K5d4oDMCqQVTi4/9JUIPa7dPDtw JIHW29nJDKyFc0g==|20001000000300023238||

Sello digital del SAT:
 Jj/InfnvMW2vdpMGNjmsY qUllnOr5QnDz8tB2toKZVNZ+ROOITjnAfFcZ39DNF8O/S9Kp7TzjCMQzY/CFqC4DbGSCa/5OFFoQ
 AqHxOw FcXeMtDQ6eg/L98dSFgFXEY9/aydNzpjSqqHfFe7X+8HSE1vCEqf/y9Wp40VrdAgZfvmZqO+SSpG5LEc74inGjScD4H



Emitted por: **SAE**
 Aspel de México S.A. de C.V.

2.2 Representación gráfica del anticipo (PDF)

d) Realiza el seguimiento administrativo por el anticipo recibido

Cientes / Control de cuentas por cobrar / Movimientos / Alta de cuentas por cobrar. O bien desde Cientes / Control de cuentas por cobrar / Recepción de pagos / 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 el 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.

Recepción de pagos y anticipos

Clave de cliente: 1 Nombre: Luis Gómez Cano
 Fecha: 04/12/2018
 Moneda: Pesos
 Tipo de cambio: 1.000000

Concepto	Forma de pago	Documento de Pago	Monto
Anticipo		FxANT0000000001	580.00

Empresarios a la Vanguardia, S.A. de C.V.

Fecha : 04/Dic/2018
 Documento No. : FxANT0000000001

Concepto : 9 Descripción: Anticipo

Cliente : Luis Gómez Cano
 Dirección : Calle Reforma # 1569 Int. 102 Colonia Chapultepec
 Población : Cuautémoc
 RFC : CV112030110
 Atn. Cobr. :

Concepto	Forma de pago	Documento	Monto	Moneda
9	Anticipo	FxANT0000000001	580.00	PESOS
Total:			580.00	

2.3 Alta de movimiento en CXC por el anticipo

3 **Captura la factura por el bien o 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 factura por el bien o servicio

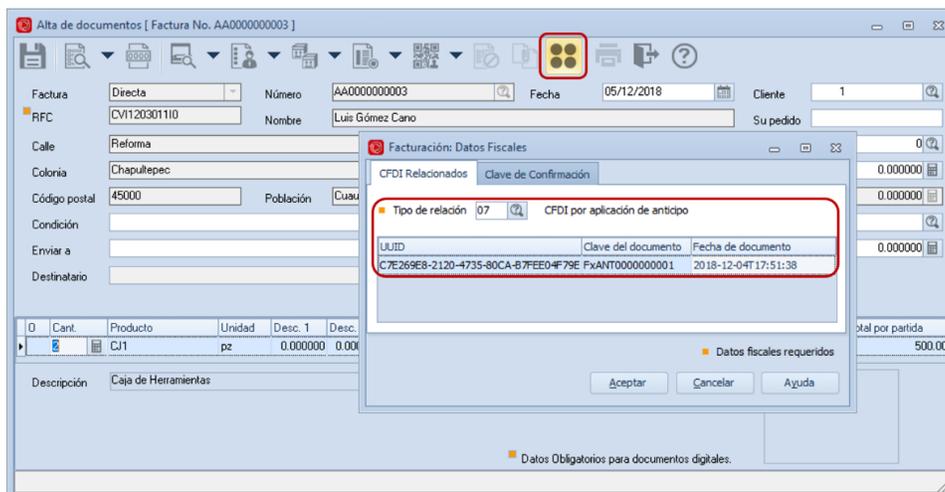
Ventas / Facturas / Agregar

En el alta de la 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 relacionado	El UUID del comprobante del anticipo



3.1 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?	Sí	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 del documento.	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 la 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 en parcialidades o diferido. Ver ejemplo	PPD – Pago en 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 el 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 esta factura, sólo se registra el pago que se está recibiendo en el momento, posteriormente se generará y aplicará la Nota de crédito. Asimismo, se tendrá que emitir el CFDI de Recepción de Pagos por el pago recibido en el momento y por pagos posteriores.

Quedando como se muestra en las imágenes a continuación:

Condiciones de pago

Indique la condición de pago del documento

Pago de contado
 A crédito con enganche
 A crédito sin enganche
 Pago a plazos

Fecha de pago (a 90 días) 22/03/2018

Datos Fiscales

Uso del CFDI
G03 Gastos en general

Forma de pago SAT
30 Aplicación de anticipos

Método de pago
PUE Pago en una sola exhibición

Datos fiscales requeridos

Aceptar Cancelar Ayuda

3.2 Caso 1

[Volver al cuadro de los casos](#)

Recepción de pagos y anticipos

Formas de pago

Clave	Descripción
10	Efectivo
11	Cheque
15	Cheque certif.
22	Transferencia

Importe **580.00** Agregar

Documento

Moneda 1

T. de cambio 1.000000

Formas de pago recibidas

Descripción	Documento	Importe
Efectivo		580

Uso del CFDI G03 Gastos en general

Forma de pago SAT 01 Efectivo

Método de pago PUE Pago en una sola

Condiciones de pago

Indique la condición de pago del documento

Pago de contado
 A crédito con enganche
 A crédito sin enganche
 Pago a plazos

Fecha de pago (a 90 días) 22/03/2018

Aceptar Cancelar Ayuda

Recibido \$ 580.00

Restante \$ 580.00

Gracias por su compra

Datos fiscales requeridos

3.3 Caso 2

[Volver al cuadro de los casos](#)

Condiciones de pago

Indique la condición de pago del documento

Pago de contado
 A crédito con enganche
 A crédito sin enganche
 Pago a plazos

Fecha de pago (a 90 días) 22/03/2018

Datos Fiscales

Uso del CFDI
G03 Gastos en general

Forma de pago SAT
99 Por definir

Método de pago
FPD Pago en parcialidades o diferido

Datos fiscales requeridos

Aceptar Cancelar Ayuda

3.4 Caso 3

[Volver al cuadro de los casos](#)

Recepción de pagos y anticipos

Formas de pago

Clave	Descripción
10	Efectivo
11	Cheque
15	Cheque certif.
22	Transferencia

Importe **960.00** Agregar

Documento

Moneda 1

T. de cambio 1.000000

Formas de pago recibidas

Descripción	Documento	Importe
Efectivo		200

Uso del CFDI G03 Gastos en general

Forma de pago SAT 99 Por definir

Método de pago FPD Pago en

Condiciones de pago

Indique la condición de pago del documento

Pago de contado
 A crédito con enganche
 A crédito sin enganche
 Pago a plazos

Fecha de pago (a 90 días) 22/03/2018

Aceptar Cancelar Ayuda

Recibido \$ 200.00

Restante \$ 960.00

Gracias por su compra

Datos fiscales requeridos

3.5 Caso 4

[Volver al cuadro de los casos](#)

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



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



EMPRESARIOS A LA VANGUARDIA, S.A. DE C.V.

FACTURA

Comprobante fiscal digital (I) Ingreso

R.F.C.: AAA010101AAA
Regimen fiscal: (601) General de Ley Personas Morales
Domicilio fiscal: Calle: Suiza, CP: 10400, Magdalena Contreras, Ciudad de México, México
Expedido en: Calle: Suiza, CP: 10400, México
Lugar de expedición: 10400

Facturado a: RFC:CVI120301110 - Luis Gómez Cano (1) (PUE) Pago en una sola exhibición
 Calle: Reforma No. 1569 Int: 102 entre Insurgentes y Napoles, Col. Chapultepec, CP: 45000, Cuautémoc, Cuautémoc, CDMX, Teléfono: 55669874
Enviar a:

Forma de pago: (30) Aplicación de anticipos
Método de pago y Cuenta:
Uso de CFDI: (G03) Gastos en general

Vendedor:

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	% Desc	P/U	Importe
2	pz	CJ1	Caja de Herramientas	0.00	250.000000	500.00
Subtotal						500.00
Descuento						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: A7F68A7F-1504-49E1-B014-D7553E2FAD32
Fecha y hora de certificación: 2018-12-05T10:02:37
Sello digital del CFDI:
 OCYsdcW0UjzDqd8WJ4jh8/BaP88p1CPYIG0Eg9cFylzNt5dkjw 6A15ZF9YuefK+RG5kmKQ7eltqa3UkdfIENI5f33EVacqN3
 yZ9faTqMNUJ4kS375jnp4bbjFY0hsDpRCcZC49ibsr3ID7DBdPsw yyksEa1eVZ1GU6REV D5dj6g6vdiIKPrQrFfk+RpujeKw HKW
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]A7F68A7F-1504-49E1-B014-D7553E2FAD32|2018-12-05T10:02:37|TSP080724QW6|
 OCYsdcW0UjzDqd8WJ4jh8/BaP88p1CPYIG0Eg9cFylzNt5dkjw 6A15ZF9YuefK+RG5kmKQ7eltqa3UkdfIENI5f33EVacqN3
 yZ9faTqMNUJ4kS375jnp4bbjFY0hsDpRCcZC49ibsr3ID7DBdPsw yyksEa1eVZ1GU6REV D5dj6g6vdiIKPrQrFfk+RpujeKw HKW
 /i+u60JQgmFMybaJG9MHQyqjOKjY U1pBgYyS0hgZirLUXPbrP1dv2Aq+a4pl3nX9Th9qkloDHTe.TJHnTOyAHFmXr5v1maymgsroh
 Z1XAWXDJ14QJvW+rnDw 0hdUbC0XEULf7ae1/Rk75Q==|20001000000300022323|]

Sello digital del SAT:
 U+E+3SOUJZRN6fyCGm9IFXuauGpa50pla+FmB24OJzI8OUz9FFenGXnc87xRIDmcS8XIS2utUg+fibain+DTQ7gaGShATRMSQc9
 erL8gOG6yX5AgZdu5nTSHsHXNSpj0UguJh3xdrbTIGITMCKe4BkAPSI5MPShMD/DR+JsaMXNfPdrS3x3n9f1qS4rmXzxAQOBzX

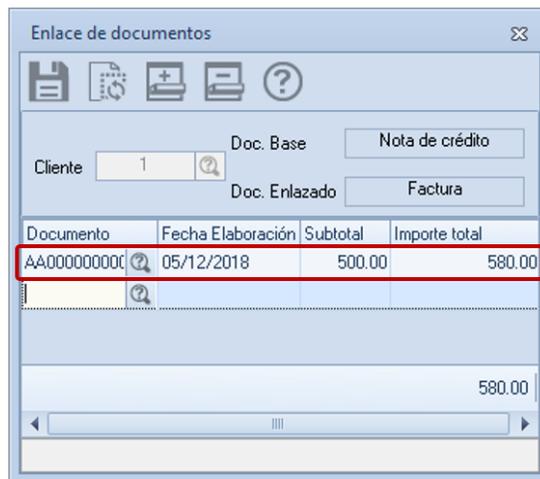


3.6 Representación gráfica de CFDI de la operación

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 el tecla tabulador.*

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



4.1 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 de anticipo.
Precio unitario	Importe del anticipo antes de impuestos.

4.2 Alta de nota de crédito

- c) Esta nota de crédito (CFDI tipo egreso) debe quedar relacionada con el CFDI del anticipo. 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)

4.3 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

4.4 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.

Factura No. :		Fecha :	05/Dic/2018
Concepto :	16	Documento No. :	
Descripción :	Canc. Anticipo.	Referencia :	FxANT0000000001
Cliete :	Luis Gómez Cano		(1)
Dirección :	Calle Reforma # 1569 Int. 102 Colonia Chapultepec		
Población :	Cuautémoc		
RFC :	CVI12030110		
Atn. Cobr. :			
Fecha de Aplicación:	05/Dic/2018		
	SubTotal :		580.00
	IMPORTE :		580.00

4.5 Cancelación del anticipo administrativo

f) Por último, revisamos el reporte de **Estado de cuenta detallado**

Cientes / Reportes de clientes / Estado de cuenta / Estado de cuenta detallado

Empresarios a la Vanguardia		Empresarios a la Vanguardia, S.A. de C.V.								
Estado de cuenta detallado										
Luis Gómez Cano Calle Reforma # 1569 Int. 102 entre Insuraentes v 45000 Cuautémoc			[Matriz]		[1]					
CVI120301110 55669874 Atención cobranza:			Clasificación:		Días de crédito: 0		Límite de crédito: 0.00			
			Monedas: Pesos		Tipo cambio: 1.000000		Saldo disponible: 0.00			
			Vendedor:							
Clave	Tipo	Concepto	Documento	Num.	F. de aplic.	F. de venc.	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo
1	1	Factura	FxANT0000000001	1	04/Dic/2018	04/Dic/2018	FxANT0000000001	580.00		
	18	Canc. Anticipo.		1	05/Dic/2018	05/Dic/2018	FxANT0000000001	580.00	0.00	
	10	Efectivo		1	04/Dic/2018	04/Dic/2018	FxANT0000000001	0.00	580.00	580.00
1	9	Anticipo	FxANT0000000001	1	04/Dic/2018	04/Dic/2018	FxANT0000000001	0.00	580.00	-580.00
1	1	Factura	AA0000000003	1	05/Dic/2018	05/Dic/2018	AA0000000003	580.00		
	1002	Nota de crédito	NCxANT0000000001	1	05/Dic/2018	05/Dic/2018	AA0000000003	0.00	580.00	0.00
Total:								1,740.00	1,740.00	0.00

4.6 Estado de cuenta detallado

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 operación.

¡Listo! Con estos pasos se cumple con la emisión de los tres documentos fiscales que requiere la autoridad para la generación de Anticipos.

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



aspel SAE



aspel COI



aspel NOI



aspel CAJA



aspel FACTURE



aspel BANCO



aspel PROD



aspel ADM

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

as sobre este documento [aquí](#).