



Aplicación del anticipo mediante un CFDI v3.3 de egreso aplicado a la factura del anticipo

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. Registra tu anticipo
2. Captura la factura por el bien o servicio y asocia el anticipo.
3. Genera la nota de crédito por el monto del Anticipo, que se aplica en el CFDI del Anticipo.

A continuación se describe cada pasos.

1. Registro de los servicios para la aplicación del anticipo



Inventarios // Productos y servicios / clic en el icono de Agregar



a) Alta de un 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.
Pestaña Fiscales - Clave unidad.	ACT - Actividad



1.1 Alta de servicio para la generación del anticipo

b) Alta de un servicio para aplicar el anticipo al documento.

Captura los datos como se muestra a continuación:

Campo	Valor
Descripción:	Aplicación del anticipo
Pestaña Fiscales - Clave SAT.	84111506 – Servicios de facturación.
Pestaña Fiscales - Clave unidad.	ACT - Actividad

1.2 Alta de servicio para aplicación del anticipo



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



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



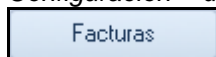
En la sección **datos de ventas**, habilita la opción **manejo de crédito** y da clic en aceptar para guardar los cambios.

1.3 Activar manejo de crédito al cliente

d) Agregar una serie personalizada para anticipos



Configuración / Parámetros del sistema / icono Factura electrónica / pestaña Configuración de comprobantes / Sección Series fiscales / botón Facturas



Para facilitar la identificación del CFDI de tipo ingreso por el valor del anticipo recibido, se sugiere utilizar una serie exclusiva para ello, por ejemplo **ANT**. En la ventana **series fiscales**, da clic en **agregar** para capturar la nueva serie y acepta los cambios:

Importante:

Los datos no mencionados dejarlos como los muestra el sistema.



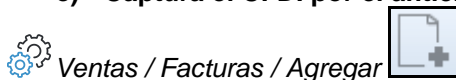
Campo	Valor
SERIE	Determina la cadena de caracteres que te permita identificar el anticipo, por ejemplo ANT .
TIPO	Digital
Folio inicial	Captura el número de folio de control que sea más conveniente para tu empresa.
Alineación del folio	Elige alguna de estas alineaciones según este ejemplo: Derecha y ceros ANT0000001 Derecha y blancos ANT 1 Izquierda ANT1

Series fiscales

SERIE	TIPO	Folio inicial	Alineación del folio	Longitud del folio	Formato de emisión CFDI 3.2	Formato de emisión CFDI 3.3	Archivo de configuración de captura	Personalizar serie	Proveedor de timbrado	Estatus
STAND.	<input type="radio"/> Impreso <input type="radio"/> Digital	1	Derecha y ceros	10	C:\PROGRAM FILES***	C:\PROGRAM FILES***	***	No		Disponible
F	<input type="radio"/> Impreso <input type="radio"/> Digital	1	Derecha y ceros	10	C:\PROGRA~2\COMN***	C:\PROGRA~2\COMN***	***	No		Disponible
ANT	<input type="radio"/> Impreso <input type="radio"/> Digital	1	Derecha y cel	10	C:\PROGRA~2\COMN***	C:\PROGRA~2\COMN***	***	No		Disponible

1.4 Alta de serie fiscal para la generación del anticipo

e) Captura el CFDI por el anticipo.



Ventas / Facturas / Agregar

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

Campo	Valor
Cantidad	1
Concepto	Seleccionar el servicio cuya descripción es anticipo del bien o servicio
Precio unitario	Monto recibido como anticipo antes de impuestos

Al grabarla y cuando aparece la ventana del pago, capturar:



Campo	Valor
Condiciones de pago	A crédito sin enganche.
Forma de pago SAT	La que se utilizó al recibir el anticipo.
Método de pago	PUE o pago en una sola exhibición.

Guarda los cambios.

1.5 Captura del CFDI del anticipo

Recepción de pagos y anticipos

Pagos **Anticipos**

Clave de cliente: 1 Nombre: Comercializadora

Fecha: 27/12/2017

Moneda: 1 Pesos

Tipo de cambio: 1.000000

Concepto	Forma de pago	Documento de Pago	Monto
9 Anticipo		ANT0000000001	580.00

EMPRESA S.A. DE C.V.

Concepto : 9 Fecha : 22/Dic/2017
 Descripción: Anticipo Documento No. : ANT0000000001

Cliente : Comercializadora (1)
 Dirección :
 Población :
 RFC : MESE871009PVE
 Atn. Cobr. :

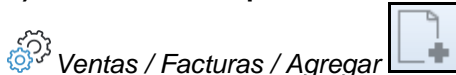
Concepto	Forma de pago	Documento	Monto	Moneda
9	Anticipo	ANT0000000001	580.00	PESOS
Total:			580.00	

1.7 Alta de movimiento en CXC por el anticipo

2. 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



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



NOTA:

Para visualizar los CFDI's da clic en el campo Clave Documento se mostrará el icono da clic y en la nueva ventana podrás seleccionar los CFDI's.

The screenshot shows the 'Alta de documentos' window for 'Factura No. F0000000018'. The 'Facturación: Datos Fiscales' sub-window is open, showing the 'CFDI Relacionados' section. The 'Tipo de relación' is '07' and the description is 'CFDI por aplicación de anticipo'. The table below has columns for 'UUID', 'Clave Documento', and 'Fecha Documento'. A single row is visible with the following values: '74E809C6-54FE-4C68-A141-90119F1CAF3C', 'ANT0000000001', and '2017-12-21T17:52:13'. The 'Clave Documento' field in the main window is highlighted with a red box.

2.1 Alta de factura por el bien o servicio

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.



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.

EMPRESA INVÁLIDA, S.A. DE C.V.

R.F.C.: AAAD10101AAA
Regimen fiscal: (001) General de Ley Personas Morales
Domicilio fiscal:
 Calle: Cda de California, CP: 10400, Magdalena Contreras, CDMX, México
Expedido en:
 Calle: Cda de California, CP: 10400, México
Lugar de expedición: 10400
Receptor a: RFC:MESE871009PV6 - Distribidora SA de CV
 Calle:
Enviar a:
Vendedor:

FACTURA
Comprobante fiscal digital (e) Ingreso
Serie: F
Folio: 2
Fecha: 2017-11-29T11:56:45
Forma de pago: (01) Efectivo
Método de pago y Cuenta:
 (PUE) Paga en una sola exhibición
Uso de CFDI: (003) Gastos en general

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	%Dcto	PU	Importe
1	CAJA	ESF01	Esfera 01	0.00	1,000.000000	1,000.00
Subtotal						1,000.00
Descuento						0.00
I.V.A.						160.00
Total						1,160.00

UN MIL CIENTO SESENTA PESOS 00/100 M.N.

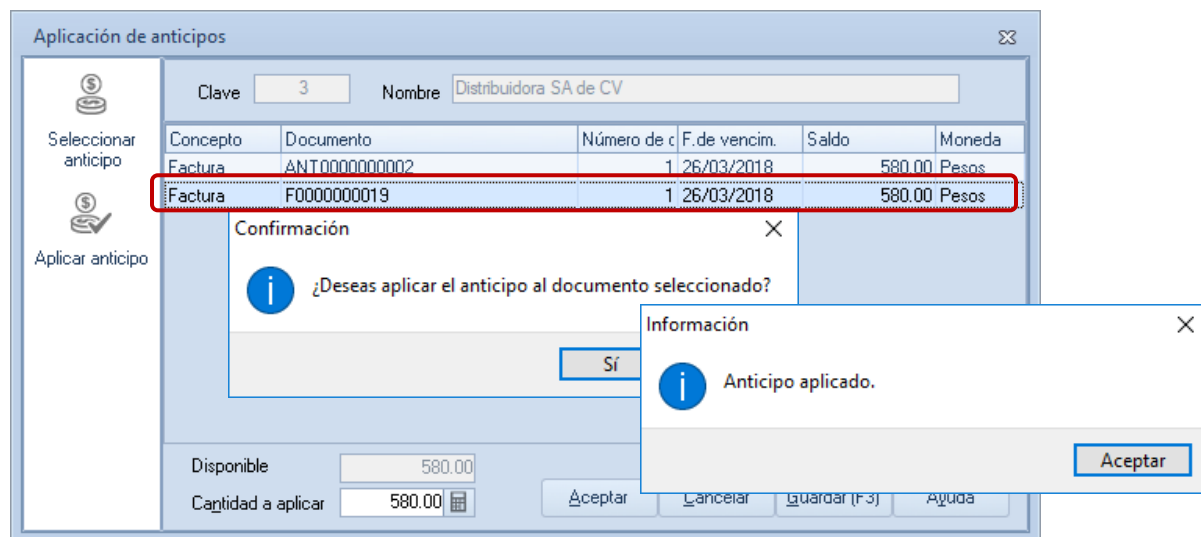
*Este documento es una representación impresa de un CFDI
Folio fiscal: C4034FEB-4200-4145-A5A5-CE2890DBCA7
Fecha y hora de certificación: 2017-11-29T11:54:07
Sello digital del CFDI:
 LBVQYR9K7Lz0ZJ7ZwK2Uq06R8aYoBSML0nKvVf7zLwS+SkYt9PzJdNPa2Sp1cz07U6auLJDv36+6K0M6WKFu
 Pysq2BIZnSHvUu07VHNKvGdTS1n3YAbgKXSTUCZVnsKHW610040acZqSUIgypdC3nzHbKlyG3sng0hnYp4VZ28nb
Número de serie del Certificado de Sello Digital: 3000100000300022323
Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 2000100000300022323
Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:
 [1.1C4034FEB-4200-4145-A5A5-CE2890DBCA72017-11-29T11:54:07TSP0807242W6]
 LBVQYR9K7Lz0ZJ7ZwK2Uq06R8aYoBSML0nKvVf7zLwS+SkYt9PzJdNPa2Sp1cz07U6auLJDv36+6K0M6WKFu
 Pysq2BIZnSHvUu07VHNKvGdTS1n3YAbgKXSTUCZVnsKHW610040acZqSUIgypdC3nzHbKlyG3sng0hnYp4VZ28nb
 mZv6S3PQJZzXZvG3Pv6DoFTz5hBKQYVLGOWDp077h+LJ8wZGBEnr8NBY0lw16B1HJssRTawXod07E0BtdDoRULs32w
 JHzg71mRrIm+7czKhaBvVhobQ7sRUXvB9Vae2YA==s2000100000300022323]
Sello digital del SAT:
 6BLAWGE0RFR84F7hJF7LwZLunSgawH01AvRmUJto5cKc966myScy/KALQo747Ht9KULExGLTsN00mh2ms3v8D
 6m5q2B9jH+2N85njg1789MFRQ+Q3uyNuhUG8Y4pE7vRBC8jRQNbucra03UCRZw633yXqgRQV745TRPh0tJLMC

2.6 Representación gráfica de CFDI de la operación



- b) Para dar el seguimiento administrativo, desde Cuentas por cobrar se aplica el anticipo al CFDI de la operación



 Clientes / Control de cuentas por cobrar / Recepción de pagos / Aplicación de anticipos



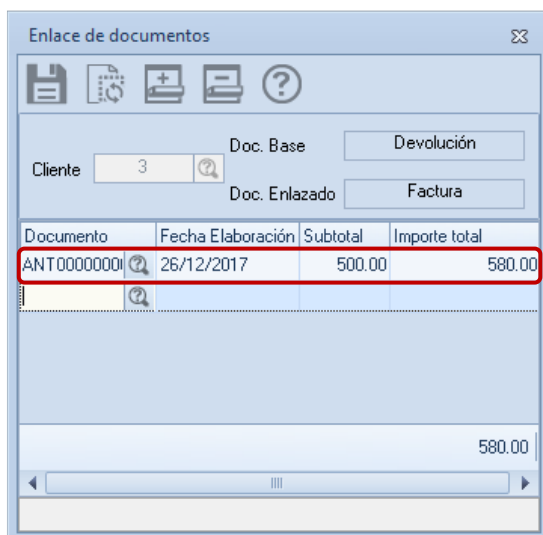
Concepto	Documento	Número de c	F.de vencim.	Saldo	Moneda
Factura	ANT0000000002	1	26/03/2018	580.00	Pesos
Factura	F0000000019	1	26/03/2018	580.00	Pesos

2.7 Aplicación administrativa del anticipo

3. Genera la nota de crédito sobre la factura del anticipo

 Ventas / Devoluciones / Agregar  / en el campo Devolución 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 del anticipo.



Documento	Fecha Elaboración	Subtotal	Importe total
ANT000000001	26/12/2017	500.00	580.00

3.1 Enlace de documentos.



b) En la ventana de la devolución enlazada se debe realizar lo siguiente:

- Elimina **TODAS** las partidas de productos/servicios vendidos originalmente (con esto se evita la devolución del producto al inventario).
- Agrega **UNA** partida con las siguientes características:

Campo	Valor
Cantidad	1
Concepto	Seleccionar el servicio aplicación de anticipo.
Precio unitario	Importe del anticipo antes de impuestos.

The screenshot shows the 'Alta de documentos' window. The 'Devolución' dropdown is set to 'Factura'. The 'Número' field contains 'NC0000000001' and the 'Fecha' is '22/12/2017'. The 'RFC' is 'MESE871009PV6' and the 'Nombre' is 'Comercializadora'. The 'Calle', 'Colonia', 'Código postal', 'Población', 'País', 'Entrega', 'Enviar a', and 'Destinatario' fields are empty. The 'Almacén' dropdown is set to '1'. The 'Su pedido' field is empty. The 'Esquema' dropdown is set to '1'. The 'Descuento' field is '0.000000'. The 'Desc. Fin.' field is '0.000000'. The 'Vendedor' dropdown is empty. The 'Comisión' field is '0.000000'. The 'Almacén' dropdown is set to '1'.

U	Cant.	CVE_DOCTO_ORIG	Producto	Unidad	Desc. 1	Desc. 2	I.E.P.S.	I.V.A.	Comisión	Costo	Prec. Unit.	Subtotal por parti
1	1		SERV-03	No aplic	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000	0.000000	500.000000	500.00

Descripción: Aplicación de anticipo. Total por partida: 580.00

Datos Obligatorios para documentos digitales.

3.2 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 del anticipo (lo sugiere el sistema)



UUID	Clave Documento	Fecha Documento
2E2607CA-1EAD-43B1-9010-5CC8A0C8C3F5	ANT0000000001	2017-12-13T12:34:53

3.3 Relación entre nota de crédito y factura del anticipo.

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

3.4 Condiciones de pago para la nota de crédito



- e) Graba el documento
- f) Validamos el saldo del cliente el cual debe estar en cero.

3.5 Saldo del cliente

Por ultimo revisamos el reporte de **Estado de cuenta detallado**

Clientes / Reportes de clientes / Estado de cuenta / Estado de cuenta detallado

EMPRESA S.A. DE C.V.									
Estado de cuenta detallado									
Distribuidora SA de CV					[Matriz]		[3]		
GUN960301469					Clasificación:		90		
Atención cobranza:					Días de crédito:		1,000,000.00		
					Moneda:		Pesos		
					Tipo cambio:		1.000000		
					Saldo disponible:		1,000,000.00		
					Vendedor:				
Clave	Tipo	Concepto	Documento	Num. F. de aplic.	F. de venc.	Referencia	Cargos	Abonos	Saldo
3	M	1 Factura	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Mar/2018	580.00		
		12 Nota de crédito	0000000001	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017		580.00	0.00
3	M	1 Factura	F0000000019	1	26/Dic/2017	26/Mar/2018	1,160.00		
		10 Efectivo		1	26/Dic/2017	26/Dic/2017		580.00	
		17 Aplic. Anticipo	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017		580.00	0.00
3	M	9 Anticipo	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017		580.00	
		16 Canc. Anticipo	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	580.00		0.00
Total:							2,320.00	2,320.00	0.00

3.6 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 [base de conocimientos](#) y a suscribirte a nuestro canal de [YouTube](#).



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