



## Aplicación del anticipo mediante un CFDI v3.3 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. Registra tu anticipo
2. Captura la factura por el bien o servicio y asocia el anticipo.
3. Genera la nota de crédito sobre la factura de la operación

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



*Cientes / Cientes / seleccionar el cliente y dar clic en el icono de modificar*



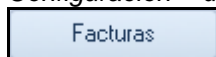
En la sección **datos de ventas**, habilita la opción **manejo de crédito** y da clic en aceptar para guardar los cambios.

#### 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 <b>ANT</b> .
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 <b>ANT0000001</b> Derecha y blancos <b>ANT     1</b> Izquierda <b>ANT1</b>

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 <b>anticipo del bien o servicio</b>
Precio unitario	Monto recibido como anticipo antes de impuestos

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



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

Guarda los cambios.

Alta de documentos [ Factura No. ANT0000000001 ]

Factura: Directa Número: ANT0000000001 Fecha: 21/12/2017 Cliente: 1

RFC: MESE871009PV6 Nombre: Comercializadora Su pedido:

Calle: Núm. ext.: Esquema: 1

Colonia: Núm. int.: Descuento: 0.000000

Código postal: Población: País: Desc. Fin: 0.000000

Condición: Entrega: 21/12/2017 Vendedor:

Enviar a: Almacén: 1

Destinatario: Comisión: 0.000000

0	Cant.	Producto	Unidad	Desc. 1	Desc. 2	I.E.P.S.	I.V.A.	Comisión	Prec. Unit.	Subtotal por partida
1	1	SERV-02	No aplica	0.000000	0.000000	0.000000	16.000000	0.000000	500.000000	500.00

Descripción: Anticipo del bien o servicio

Recepción de pagos y anticipos

Formas de pago

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

Importe: 0.00

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

Documento: ANT0000000001

Subtotal \$ 500.00

Descuento \$ 0.00

Impuesto \$ 80.00

Total \$ 580.00

Recibido \$ 580.00

Cambio \$ 0.00

Gracias por su compra

Datos fiscales requeridos

### 1.5 Captura del CFDI del anticipo



Recepción de pagos y anticipos

**Pagos** **Anticipos**

Clave de cliente: 1 Nombre: Comercializadora

Fecha: 28/12/2017

Documento: 0000000012 Concepto: Nota de venta Num. cargo: 1

Moneda: Pesos

Tipo de cambio: 1.000000

Concepto	Forma de pago	Documento de Pago	Monto
10 Efectivo		ANT0000000001	580.00

EMPRESA S.A. DE C.V.

Concepto : 9 Fecha : 22/Dic/2017

Descripción: Anticipo Documento No. : ANT0000000001

Cliete : Comercializadora ( 1

Dirección :

Población :

RFC : MESE871009PV6

Atm. Cochr. :

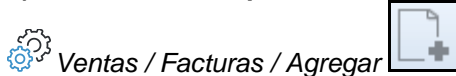
Concepto	Forma de pago	Documento	Monto	Moneda
9	Anticipo	ANT0000000001	580.00	PESOS
<b>Total:</b>			<b>580.00</b>	

### 1.7 Alta de movimiento en CXC por el anticipo

## 2. Captura la factura por el bien o servicio.

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.

## 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 <b>parcialmente</b> el monto de la operación y en ese momento <b>se recibe un pago</b> con el que se cubre por completo el total de la operación.	No, el monto del anticipo cubre <b>parcialmente</b> el monto de la operación y <b>NO se recibe otro pago</b> que cubre el total del documento.	No, el monto del anticipo cubre <b>parcialmente</b> el monto de la operación y <b>se recibe otro pago, pero no salda el CFDI</b> 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. <a href="#">Ver ejemplo</a>	PUE – Pago en una sola exhibición. <a href="#">Ver ejemplo</a>	PPD – Pago en parcialidades o diferido. <a href="#">Ver ejemplo</a>	PPD – Pago en parcialidades o diferido. <a href="#">Ver ejemplo</a>
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  
 Régimen fiscal: (601) 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: RFCMESE71009PV6 - Distribuidora SA de CV  
 Calle:

**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:  
 Uso de CFDI: (03) Gastos en general

Enviar a:

Vendedor:

Cantidad	Unidad	Clave	Descripción	%Deso	PIU	Importe
1	CAJA	ESF01	Esfera 01	0.00	1,000.000000	1,000.00
<b>Subtotal</b>						<b>1,000.00</b>
<b>Descuento</b>						<b>0.00</b>
<b>I.V.A.</b>						<b>160.00</b>
<b>Total</b>						<b>1,160.00</b>

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

\*Este documento es una representación impresa de un CFDI\*

Folio fiscal: C4C34F8B-E200-4145-A5A5-CE2B90BFC47

Fecha y hora de certificación: 2017-11-29T11:54:07

Sello digital del CFDI:  
 LBVQYR9K7u2dZJ7ZwK2Uq06R6sY0BSML0KvHfzLwS+Skv5Rj0dNPx23p1dz07U8auLJDv36+6KMBMKFu  
 Pysq2BIZnShvUu0v7HNKvGdFS7h3YAbxgKSTUCZUnsMw610040acZpSjgypdC3nzHb0KyG3sng0hnyg4WZ8hb  
 Número de serie del Certificado de Sello Digital: 3000100000300022708  
 Número de serie del Certificado de Sello Digital del SAT: 2000100000300022323

Cadena original del complemento de certificación digital del SAT:  
 [1.1(C4C34F8B-E200-4145-A5A5-CE2B90BFC47)2017-11-29T11:54:07(TSP0807240M6)]  
 LBVQYR9K7u2dZJ7ZwK2Uq06R6sY0BSML0KvHfzLwS+Skv5Rj0dNPx23p1dz07U8auLJDv36+6KMBMKFu  
 Pysq2BIZnShvUu0v7HNKvGdFS7h3YAbxgKSTUCZUnsMw610040acZpSjgypdC3nzHb0KyG3sng0hnyg4WZ8hb  
 mZv6S3P0JZzXZvG3Pv6DcFTz5hBKQYVLG0W0pQ7h+L8wZGBEn8NBY0Uw16B1HJeaRTawXod7ECBtdCoRULs32w  
 JhZg71mR+Im+7ozKhaBvVhobQ7sRU0xvB9Vae2YA+s2000100000300022323]

Sello digital del SAT:  
 E8JLAVwGE0FRRB4P7hJFYLwZLunSgawHK1AxiRmUJt0f0Kz966myGcy/KALQoT47HtH0KULExGLTAND0mh2ms3v8D  
 6m5q26jYH+2NBSnjql78BMRQ+Q3uyNuhUG8Y4pE7vRBC8yRQNBu0ra03L0KZw639yxdhRQrV745TRPh0TJLMC

Es válido por: SAE  
 Mexican Tax Authority (SAT) de México

## 2.6 Representación gráfica de CFDI de la operación



## b) Revisa el expediente del cliente para verificar su saldo



*Cientes / Cientes / Doble clic sobre el cliente / clic en el icono Información de saldos*




Concepto	Documento	Núm. d	Fecha de apli	Fecha de vei	Monto	Saldo	Folio
> Anticipo	ANT000000000	1	26/12/2017	26/12/2017	580.00	0.00	
> Factura	ANT000000000	1	26/12/2017	26/03/2018	580.00	0.00	
> Factura	F0000000019	1	26/12/2017	26/03/2018	1,160.00	0.00	

SUMA = 2320.00 | SUMA = 0.00

### 2.7 Saldo del cliente

## 3. Genera la nota de crédito sobre la factura de la operación



*Ventas / Devoluciones / Agregar*  */ en el campo Devolución seleccionar Factura / y dar clic en el tecla tabulador.*

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	Importe total
F0000000020	26/12/2017	1,000.01	1,160.01

1160.01

### 3.1 Enlace de documentos.



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.

### 3.2 Alta de nota de crédito

Esta nota de crédito (CFDI tipo egreso) debe quedar relacionada con el CFDI 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)



### 3.3 Relación entre nota de crédito y factura de la operación

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



## Seguimiento administrativo



*Clientes / Control de cuentas por cobrar / Movimientos / Clic en botón icono 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.

Alta de cuentas por cobrar

☐ Aplicar Folio   Folio   ☐ Entregada

Datos del cliente

Clave   1   Comercializadora

Vendedor   16  

Concepto   16   Canc. Anticipo.   Tipo   Cargo

No. Factura   No. Documento   No. Cargo   1

No. Referencia   ANT0000000001   Concepto  

Fecha aplicación   28/12/2017   Fecha vencimiento   28/03/2018

Fecha entrega  

Moneda   1   Pesos   Tipo de cambio   1.000000

Monto   580.00

Observaciones

Aceptar   Cancelar

EMPRESA S.A. DE C.V.

Factura No. :	ANT0000000001	Fecha :	22/Dic/2017
Concepto :	16	Documento No. :	
Descripción:	Canc. Anticipo.	Referencia :	ANT0000000001

Cliente : Comercializadora ( 1 )

Dirección :

Población :

RFC : MESE871009 PVS

Atn. Cobr. :

Fecha de Aplicación: 22/Dic/2017

SubTotal :	580.00
IMPORTE :	580.00

### 3.5 Cancelación del anticipo administrativo.



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



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

# EMPRESA S.A. DE C.V.

## Estado de cuenta detallado

---

Distribuidora SA de CV

GUN960301469

Atención cobranza:

Clasificación:

Días de crédito: 90

Moneda: Pesos

Saldo disponible:

Vendedor:

[ Matriz ]

[ 3 ]

Límite de crédito: 1,000,000.00

Tipo cambio: 1.000000

1,000,000.00

---

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	ANT0000000002	580.00		
		12 Nota de crédito	0000000001	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	ANT0000000002		580.00	0.00
3	M	1 Factura	F0000000019	1	26/Dic/2017	26/Mar/2018	F0000000019	1,180.00		
		10 Efectivo		1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	F0000000019		580.00	
		17 Aplic. Anticipo	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	F0000000019		580.00	0.00
3	M	9 Anticipo	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	ANT0000000002		580.00	
		16 Canc. Anticipo.	ANT0000000002	1	26/Dic/2017	26/Dic/2017	ANT0000000002	580.00		0.00
<b>Total:</b>								<b>2,320.00</b>	<b>2,320.00</b>	<b>0.00</b>

### 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](#).