

# FACTURAS DE ANTICIPO

Fecha 18/10/2023

Módulo de MBA3

CLIENTES



## Facturas de anticipo:

### **\*\*APARTIR DE \$51 PESOS SE DEBE GENERAR CFDI POR ANTICIPO\*\***

Por disposiciones fiscales cuando un cliente deposite un saldo mayor a su deuda se debe crear una factura de anticipo por el monto restante de lo aplicado a sus facturas.

**Fundamento:** Artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, 17 de la Ley del Impuesto sobre la Renta y 1-B de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, "Apéndice 6 Procedimiento para la emisión de los CFDI en el caso de anticipos recibidos" del "Anexo 20 Guía de llenado de comprobantes fiscales digitales por Internet".

En el caso de los anticipos la mecánica de aplicación siempre son 3 tiempos:

1. Emisión de la factura electrónica por el valor del anticipo
2. Emisión de la factura electrónica por el valor total de la operación. Relacionada a la factura de anticipos
3. Emisión de la factura electrónica de tipo "Egreso" (nota de credito) relacionada a la factura de los productos

Ejemplo:

El cliente Danya Arlete León Mata deposita 150,000 mil pesos, pero su deuda solo es por 132,600 se aplica la cobranza por dicho monto y lo restante 17,400 se debe hacer una factura de anticipo, como a continuación se muestra:

**En la ruta:** EMPRESARIAL \ MENU CLIENTES \ VENTAS \ VENTAS / FACTURAS

1. Emisión de la factura electrónica por el valor del anticipo: se debe crear una factura directa por el concepto de anticipos el cual debe ingresarse antes de impuestos, en este ejemplo es 15,000.00

El código del producto debe ser **ANTICIPO**, en cantidad, 1 y el monto que en este caso debe ser por **\$15,000** más impuestos. Las cuales deben ser **COBRADAS SIEMPRE** en *icono de la tarjeta*, al timbrarla forma de pago será la tal cual el cliente realizo el pago (efectivo, transferencia, etc.), en método de pago deber ser siempre: **PUE**

Código	Nombre	M	L	UM	Cantidad	Precio Final	Descuento Adicional	Total
ANTICIPO	ANTICIPO	1	0	ACT	1.00	15,000.00	0.00	15,000.00
					0.00	0.00	0.00	0.00
					1.0000			

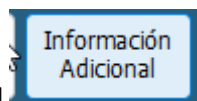
Subtotales	
Sub Total Sin IVA	15,000.00
Sub Total Con IVA	15,000.00
Total \$ Líneas	15,000.00
\$ Adicional	0.00
Total	15,000.00

Valores Documento	
Subtotal (2)	15,000.00
+ Impuestos	2,400.00
Total FACTURA	17,400.00
- Retenciones	0.00
Valor Pagar	17,400.00

2. Una vez que ya se conoce el precio o la contraprestación pactada debe emitirse el CFDI por la totalidad de la operación con los siguientes datos:

a) Registra la factura por el bien o servicio y su precio (productos de venta)

Código	Nombre	Cantidad	+	Precio Final	Descuento Adicional	Total
MC2030K	K POLIU ATB TRANSPA	30.0000	<input type="checkbox"/>	145.60	0.00	4,368.00



En el botón de información adicional

b) Relacionar el folio fiscal del comprobante de anticipo emitido anteriormente:

Información Adicional Documento

Datos Documento Referencia

Referencia

Pedido #

Remisión #

Packing #

Referencia

Uso de Documento

**b** Tipo Relación

Documento

Tipo de Exportación

Memo Factura

Imprimir Memo Fa

Información Fiscal

Buscar Datos

Suc	Código	Nombre	Referencia Externa
PRI	01	Nota de crédito de los documentos relacionados	01
PRI	02	Nota de débito de los documentos relacionados	02
PRI	03	Devolución de mercancía sobre facturas o traslados previos	03
PRI	04	Sustitución de los CFDI previos	04
PRI	05	Traslados de mercancías facturados previamente	05
PRI	06	Factura generada por los traslados previos	06
PRI	07	CFDI por aplicación de anticipo	07

Total Registros : 7

**Nota:** Si al emitir la factura, no se recibe el pago de la diferencia entre el valor total de la operación y el anticipo recibido en el campo "FormaPago" de la factura electrónica que se emita por el valor total de la operación, se debe registrar la clave PPD (Pago en parcialidades o diferido), y con posterioridad se debe emitir una factura con el complemento de recepción de pagos por cada pago que se reciba.

c) Generar el tipo de relacion con el cfdi anterior: en el apartado de “TIPO DE RELACION DOCUMENTO” colocar 07, CFDI por aplicación del anticipo

Información Adicional Documento

Datos Documento Referencias Impuestos

Referencia

Pedido #

Remisión #

Packing #

Referencia

Uso de Documento S01

Tipo Relación

Documento Documentos

Tipo de Exportación 01

Memo Factura

Imprimir Memo Factura

Listado de Facturas

Suc	Número	Fecha	Valor	Anulado	<<	Saldo Anticipo	Valor a Usar
CVM	45000171	10/01/2022	40.60			0	
CVM	45000173	10/01/2022	427.11			0	
CVM	45000175	10/01/2022	4,940.56			0	
CVM	45000176	10/01/2022	140.24			0	
CVM	45000177	10/01/2022	606.22			0	
CVM	45000182	10/01/2022	1,185.29			0	
CVM	45000183	10/01/2022	21,761.95			0	
CVM	45000188	11/01/2022	199.06			0	
CVM	45000195	11/01/2022	137.23			0	
CVM	45000197	11/01/2022	548.91			0	
CVM	45000198	11/01/2022	686.14			0	
CVM	45000201	11/01/2022	1,367.76			0	
CVM	45000203	11/01/2022	1,651.61			0	
CVM	45000210	11/01/2022	274.46			0	
CVM	45000211	11/01/2022	351.03			0	
Reg.	2344						

2344

Asignar el folio fiscal del anticipo

**OJO el sistema muestra todas las facturas en la columna de ANULADO si esta marcada quiere decir que esa factura esta anulada, por lo cual NO DEBEN DE RELACIONARLA**

Intro

ABC

C+S+F7

Cuando se llenen los campos anteriormente descritos se mostrarán los campos de la siguiente manera:

Información Adicional Documento

Datos Documento Referencias Impuestos

Referencia

Pedido # 0 Pedido Manual

Remisión # O. Compra

Packing #

Referencia

Uso de Documento G01 Adquisición de mercancías

Tipo Relación 07 CFDI por aplicación de ant

Documento Documentos EXISTEN DOC. RELACIONADO:

Tipo de Exportación 01 No aplica

Memo Factura

Imprimir Memo Factura

Intro

ABC

C+S+F7

Al emitirse la factura se verá reflejado la relación:

**NOTA:** este nuevo folio fiscal debe ser proporcionado a crédito PARA QUE EMITAN EL CFDI DE EGRESOS CORRESPONDIENTE, **no debe ser cobrada**, en caso de que el anticipo sea menor, **se debe aplicar un complemento de pago por el saldo restante**

