



Generar CFDI Por Anticipos Recibidos

- PremiumOne

Introducción

Existen casos de pagos recibidos por anticipos y que se consideran un ingreso acumulable para fines de ISR, por lo consiguiente, existe la obligación de emitir el comprobante correspondiente que ampara tal ingreso.

Se presenta una operación de anticipo cuando se recibe algún importe anticipado por una operación comercial futura y que al momento, no se conoce o no se ha determinado el bien o servicio a adquirir, el precio del mismo o ambos.

Como contribuyente corresponderá emitir 3 comprobantes para abarcar todo el proceso:

1. **Emitir un CFDI de Ingreso** por el valor del anticipo
2. **Emitir un CFDI de Ingreso** por el valor total de la operación en cuanto se conozcan tanto el bien o servicio, así como el valor de éste.
3. **Emitir un CFDI de Egreso** por el valor del anticipo, éste deberá generarse de forma inmediata al comprobante que ampara el valor total de la operación y no antes.

Bajo éstas circunstancias te compartimos el llenado requerido para el comprobante en cada caso.

1. Emitir el CFDI correspondiente por el valor del anticipo.

Genere primeramente el CFDI de tipo **Ingreso** por el valor del anticipo, considere los siguientes campos y su llenado correspondiente.

Campo o Nodo	Registra la siguiente información:												
Tipo de Comprobante	"I" (Ingreso) del catálogo c_TipoDeComprobante												
Tipo de Documento	Anticipo												
Concepto	Solamente deberá incluirse un concepto en el comprobante, y deberá registrar en los campos indicados la siguiente información: <table border="1" data-bbox="505 1325 1485 1583"> <thead> <tr> <th>Campo</th> <th>Registra:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Descripción</td> <td>"Anticipo del bien o servicio".</td> </tr> <tr> <td>Cantidad</td> <td>Valor "1"</td> </tr> <tr> <td>Clave SAT</td> <td>Clave"84111506" (Servicios de Facturación).</td> </tr> <tr> <td>Unidad SAT</td> <td>"ACT" (Actividad)</td> </tr> <tr> <td>Valor Unitario</td> <td>El monto entregado como anticipo. La cantidad deberá incluirse antes de impuestos.</td> </tr> </tbody> </table>	Campo	Registra:	Descripción	"Anticipo del bien o servicio".	Cantidad	Valor "1"	Clave SAT	Clave"84111506" (Servicios de Facturación).	Unidad SAT	"ACT" (Actividad)	Valor Unitario	El monto entregado como anticipo. La cantidad deberá incluirse antes de impuestos.
Campo	Registra:												
Descripción	"Anticipo del bien o servicio".												
Cantidad	Valor "1"												
Clave SAT	Clave"84111506" (Servicios de Facturación).												
Unidad SAT	"ACT" (Actividad)												
Valor Unitario	El monto entregado como anticipo. La cantidad deberá incluirse antes de impuestos.												
Método de Pago	La clave del método de pago que corresponda al catálogo c_MetodoPago .												
Forma de Pago	<ol style="list-style-type: none"> a) Si es un anticipo, se debe registrar la clave con la que se realizó el pago. b) Si es un anticipo usando el saldo remanente de un pago previo, se debe registrar la clave "99" (Por definir). 												
Nodo: CFDI Relacionados	Este nodo <u>no debe existir</u> .												

Sistemas de Emisión Digital SA. de CV.
Contactar a Soporte

Facturación

Inicio / Crear CFDI

Cliente

Consultores Especializados SA. de CV.

RFC: CORE6208164Q5

Uso de CFDI: G03 - Gastos en general

Correos: cte.consulsa@maildemo.com

Enviar XML
 Enviar PDF

Comprobante

Matriz

Especificar fecha y hora de emisión

Serie y Folio: A 51

Tipo de comprobante: I - Ingreso

Tipo de documento: Anticipo

Régimen fiscal: 601 - General de Ley Personas Morales

Comentario	Descripción	Cantidad	Clave SAT	Unidad SAT	Precio unitario
	Anticipo del bien o servicio	1	84111506	ACT	10000.00

[+ Agregar concepto](#)

Comentario	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Importe descuento	Importe
	Anticipo del bien o servicio	1.00	\$10,000.00		\$10,000.00

Condiciones Comerciales

Método de pago: PUE - Pago en una so

Forma de pago: 03 - Transferencia ele

Moneda: MXN - Peso Mexicanc

Tipo de cambio:

Condiciones de pago: [+ Información comercial](#)

[% CFDI relacionados](#)

Totales

Subtotal :	\$10,000.00
Importe descuento :	\$0.00
Traslados :	\$1,600.00
Retenciones :	\$0.00
Total :	\$11,600.00

2. Emitir un CFDI por el valor total de la operación

Al momento en que se conozcan tanto el concepto como el valor de la contraprestación y se concrete la operación se deberá generar el comprobante por el total de dicha operación. El llenado del comprobante deberá realizarse de forma habitual, solamente considerando los siguientes campos con la información requerida de la siguiente manera.

Campo	Registra la siguiente información:
Tipo de Comprobante	"I" (Ingreso) del catálogo c_TipoDeComprobante

Concepto	Describe la información del concepto por el cual se expedirá el comprobante, asignando la Clave SAT y Unidad SAT correspondientes.
Método de Pago	La clave del método de pago que corresponda al catálogo c_MetodoPago .
Forma de Pago	La clave de forma de pago que corresponda al catálogo c_FormaPago .
Nodo: CFDI Relacionados	Es requisito que éste nodo exista en el comprobante, registra la siguiente información:
Campo/Nodo	Registra:
Tipo Relación	La clave "07" (CFDI por aplicación de anticipo) del catálogo c_TipoRelacion , de manera que se relacione el presente comprobante con el CFDI previo por el anticipo.
UUID	En éste campo se debe registrar el folio fiscal del comprobante del anticipo a 36 posiciones.

Al final de la página de la creación del CFDI encontrarás los campos **Método de Pago** y **Forma de Pago**, además del botón en el que se incluirá el **Nodo: CFDI Relacionados**.

The screenshot shows the 'Condiciones Comerciales' section of the InvoiceOne interface. It includes dropdown menus for 'Método de pago' (PUE - Pago en una so), 'Forma de pago' (03 - Transferencia ele), and 'Moneda' (MXN - Peso Mexicanc). A 'CFDI relacionados' button is highlighted with a red hand icon. To the right, a 'Totales' table shows a subtotal of \$60,999.00 and a total of \$70,758.84.

The 'CFDI relacionados' modal window is open, showing a list of 'Tipo relación' options. The option '07 - CFDI por aplicación de anticipo' is selected. Below this, there is a list of 'UUID' values. A red hand icon points to a search icon in the UUID list, and a callout box explains: 'Selecciona del listado el UUID del CFDI existente o bien, presiona éste botón para agregar manualmente el UUI del comprobante a relacionar.'

3. Emitir un CFDI de Egreso por el valor del anticipo.

Inmediatamente a la emisión del comprobante generado por el monto total de la operación deberás emitir el **CFDI de Egreso** a manera de disminuir el valor del anterior. Para el llenado de éste comprobante considera el registro de los siguientes campos con la información requerida:

Campo o Nodo	Registra la siguiente información:
Tipo de Comprobante	"E" (Egreso) del catálogo c_TipoDeComprobante
Tipo de Documento	Anticipo Aplicado
Concepto	Solamente deberá incluirse un concepto en el comprobante, y deberá registrar en los campos indicados la siguiente información:
Campo	Registra:
Descripción	"Aplicación de anticipo".
Cantidad	Valor "1"
Clave SAT	Clave "84111506" (Servicios de Facturación).
Unidad SAT	"ACT" (Actividad).
Valor Unitario	El monto que se ha descontado como anticipo antes de impuestos.
Método de Pago	"PUE" (Pago en una sola exhibición) del catálogo c_MétodoPago
Forma de Pago	Registra la clave "30" (Aplicación de anticipo) del catálogo c_FormaPago .
Nodo: CFDI Relacionados	Este nodo <u>debe existir</u> .
Campo	Registra:
Tipo Relación	La clave "07" CFDI por aplicación de anticipo, del catálogo c_TipoRelacion .
UUID	El folio fiscal el comprobante generado por el valor total de la operación, agregando los 36 dígitos alfanuméricos correspondientes al folio de la factura a relacionar.



Importante.

Considera que, de preferencia, la fecha de emisión del presente comprobante de **Egreso** sea la misma que el comprobante emitido por el valor total de la operación.

Sistemas de Emisión Digital SA. de CV.
Contactar a Soporte

Facturación

Inicio / **Crear CFDI**

Cliente

Consultores Especializados SA. de CV.

Consultores Especializados SA... American Resources Co. American Resources Co.

RFC: CORE6208164Q5

Uso de CFDI: I04 - Equipo de computo y accesorios

Correos: cte.consulta@maildemo.com

Enviar XML
 Enviar PDF

Comprobante

Matriz

Especificar fecha y hora de emisión

Serie y Folio: A 51

Tipo de comprobante: E - Egreso

Tipo de documento: Anticipo Aplicado

Régimen fiscal: 601 - General de Ley Personas Morales

Al seleccionar el Tipo de Documento como "Anticipo Aplicado", PremiumOne registra la información del concepto, agregando la descripción y las claves que le corresponden. Simplemente especifica el Precio Unitario correspondiente al anticipo y presiona para agregar el concepto.

Comentario Descripción Cantidad Clave SAT Unidad SAT Precio unitario

Aplicación de anticipo 1 84111506 ACT 10000.00

Apple - MacBook Pro MPTT2E/A d... Servicio de mantenimiento de P... Cable Thunderbolt 3 (USB-C) de...

+ Agregar concepto

Comentario	Descripción	Cantidad	Precio unitario	Importe descuento	Importe
	Aplicacion de anticipo	1.00	\$10,000.00		\$10,000.00

Recuerda que, para agregar impuestos manualmente al concepto deberás ingresar al botón de **Editar** para ubicar la pestaña **Impuestos**.

Condiciones Comerciales

Método de pago: PUE - Pago en una so

Forma de pago: 03 - Transferencia ele

Moneda: MXN - Peso Mexicanc

Tipo de cambio:

Condiciones de pago: **+ Información comercial**

CFDI relacionados

Totales

Subtotal :	\$10,000.00
Importe descuento :	\$0.00
Traslados :	\$1,600.00
Retenciones :	\$0.00
Total :	\$11,600.00

CFDI relacionados

Dada la selección del **Tipo de Documento** previo, encontrarás pre-seleccionado el **Tipo de Relación** con la clave correspondiente "07" (CFDI por aplicación de anticipo).

Tipo relación: 07 - CFDI por aplicación de anticipo

UUID: 6D18CCFF-6CBA-4D2D-8EC6-2F9959A90324 / A5 / \$70,758.84

U -- Selecciona una Factura --

- 6D18CCFF-6CBA-4D2D-8EC6-2F9959A90324 / A5 / \$70,758.84
- 31C5ADAE-B497-4F73-A9AC-0CAF8010473B // \$10.00
- F0E9CF08-4A92-43F5-9D51-326FFE9F4DB9 // \$1.00
- F9E5DA9D-211A-49D8-8331-B8FD78BDF588 // \$29,000.00
- 9E782C98-765F-4129-B5EF-52AF855E7166 // \$5,001.00
- E5ECD683-70BE-408A-95FC-8B1995D57D6E // \$1.00
- A6E9FEF6-8B07-4155-A93D-BAE3A81A7C1C // \$5,000.00
- 073206A5-7560-46EE-03E8-70C6008155C6 // \$1.00

Cerrar

Selecciona del listado el UUID del CFDI existente o bien, presiona éste botón para agregar manualmente el UUID del comprobante que se generó por el valor total de la operación.



Medios de contacto

Por favor contacta con nuestra Mesa de Servicio en caso de presentar alguna duda o inconveniente con los procesos aquí descritos. Estamos a tus órdenes vía:



[Ingresar](#)



[**sosporte@invoiceone.com.mx**](mailto:sosporte@invoiceone.com.mx)



(Lada 81) 19664450
Opción 2

* Medios de contacto a la Mesa de Servicio incluidos en la póliza de soporte de PremiumOne al contratar el servicio.
Para cualquier duda sobre contratación, contacta a nuestros ejecutivos vía correo electrónico a:
ventas@invoiceone.com.mx