

ESPECIFICACIONES PARA EMITIR CFDI V3.3 TRATÁNDOSE DE ANTICIPOS.

CÓMO LO EMITO

El contribuyente al momento de percibir una cantidad por ese concepto tendrá dos opciones, la primera sin que exista remanente, y la segunda, al concurrir uno.

MODALIDAD UNO (Facturación aplicando anticipo con CFDI de egreso)

1. Emitir el CFDI por el valor percibido y registrar lo siguiente en estos rubros:

Concepto	Qué se anota
Tipo de comprobante	La clave "I" (ingreso)
Forma de pago	La clave con la que se realizó el pago.
Método de pago	La clave "PUE" (pago en una sola exhibición) del catálogo respectivo
Nodo: CFDI relacionado	No debe de existir
Nodo concepto:	Solo un concepto
Clave del producto o servicio	La 84111506 (servicios de facturación)
Cantidad	El valor "1"
Clave unidad	La clave "ACT" (actividad)
Descripción	Anticipo del bien o servicio
Valor unitario	El monto entregado como anticipo antes de impuestos

2. Al momento de concretar la operación y recibir la contraprestación debe expedir un CFDI por el valor total de la misma y registrar esta información:

Concepto	Qué se anota
Forma de pago	La clave correspondiente, según el catálogo
Método de pago	La clave respectiva en términos del catálogo
Tipo de relación	Clave "07" (CFDI por aplicación de anticipo)
Nodo CFDI relacionado	Los folios fiscales del CFDI anticipo a 36 posiciones que se relacionarán del paso 1

3. Expedir un CFDI de **egresos** que ampare el monto del anticipo aplicado que contendrá los siguientes datos:

Concepto	Qué se anota
Tipo de comprobante	La clave "E" (egreso)
Forma de pago	La clave "30" (aplicación de anticipo)
Método de pago	La clave "PUE"
Tipo de relación	La clave "07" para relacionarlo con el del valor total de la operación
Nodo CFDI relacionado	El folio fiscal del CFDI del valor total de la transacción
Nodo concepto	Solo debe existir un concepto
Clave producto o servicio	La clave "84111506" (servicios de facturación)
Cantidad	El valor "1"
Clave unidad	La clave "ACT"
Descripción	El valor "Aplicación de anticipo"
Valor unitario	La cantidad descontada como anticipo antes de impuestos

La fecha de emisión del CFDI por el valor total de la operación y el de egresos debe ser la misma, y hacerlo en ese orden.

Modalidad DOS (Facturación aplicando anticipo con descuento)

De existir un remanente en la contraprestación, se procederá de esta forma:

1. Emitir el CFDI por el valor percibido, con estos datos:

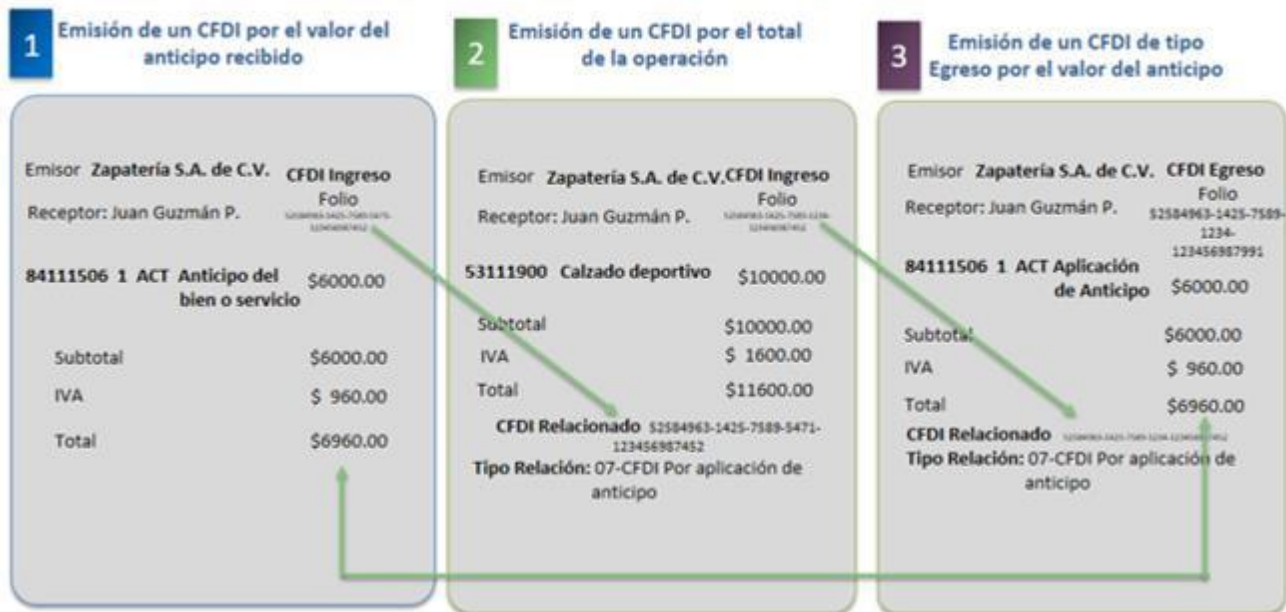
Concepto	Qué se anota
Tipo de comprobante	La clave "I" (ingreso)
Forma de pago	La clave con la que se realizó el pago. Si es utilizando el saldo remanente de un pago previo, se pone la clave 99 "por definir"
Método de pago	La clave "PUE" (pago en una sola exhibición) del catálogo respectivo
Nodo: CFDI relacionado	No debe de existir
Nodo concepto:	Solo un concepto
Clave del producto o servicio	La 84111506 (servicios de facturación)
Cantidad	El valor 1
Clave unidad	La clave "ACT" (actividad)
Descripción	Anticipo del bien o servicio
Valor unitario	El monto entregado como anticipo antes de impuestos

2. Expedir un CFDI por el remanente de la contraprestación relacionado con el del anticipo, con estos datos:

Concepto	Qué se anota
Tipo de comprobante	La clave "I" (ingreso)
Forma de pago	La clave respectiva según el catálogo
Método de pago	La clave correspondiente en atención al catálogo
Nodo: CFDI relacionado	Debe de existir
Tipo de relación	La clave "07" para relacionarlo con el del valor del anticipo
UUID	El folio fiscal del CFDI del anticipo
Descripción	La correspondiente al bien o servicio propio de la empresa por cada concepto con la leyenda: CFDI por remanente de un anticipo
Valor unitario	El valor del bien o del servicio por cada concepto
Descuento	La cantidad del anticipo (por cada concepto o partida incluida en la factura)

MODALIDAD UNO

Anexo 20 v3.3



MODALIDAD DOS

Anexo 20 v3.3

