Anticipos a proveedores

Versión 1.2 · Actualizado: 31/10/2026 · Estado: PUBLICADO

¿Para qué sirve?

Para **consultar, aplicar a facturas y anular** los anticipos a proveedores que ya están registrados. Un anticipo es dinero que usted le pagó a un proveedor **antes** de tener su factura: queda como **crédito a su favor** con ese proveedor y, cuando llega la factura, se aplica y la deuda baja.

> **¿Va a pagar por adelantado ahora?** Desde el 31/10/2026 ya no se crean anticipos nuevos en esta pantalla. Use Pagar a un proveedor y escriba el monto en **Pagado sin aplicar a factura**. Ese dinero queda a favor dentro del propio pago y se aplica a la factura cuando llegue, igual que un anticipo. Lo mismo pasa si paga desde **Bancos** más de lo que suman las facturas, o sin marcar ninguna.

¿Cuándo debo usarlo?

- Tiene un anticipo registrado antes del 31/10/2026 y quiere ver cuánto le queda **disponible**.
- Llegó la factura del proveedor y quiere **aplicarle** ese anticipo.
- Se equivocó en un anticipo y necesita **anularlo**.
- Le quedó un **borrador de anticipo** (por ejemplo, la copia que deja «Anular» con copia) y quiere corregirlo o postearlo.

Antes de comenzar

- Para postear un borrador y para aplicar un anticipo, la compañía debe tener configurada la cuenta **Anticipos a proveedores** (default **ANTICIPO_PROVEEDOR**) y la cuenta **CXP**. Vea Cuentas por defecto. Hay dos formas válidas:
  - **Una cuenta propia de activo** («Anticipos a proveedores»). Es lo recomendado en una compañía nueva.
  - **La misma cuenta de Cuentas por pagar** (por ejemplo, la 2101). Es lo habitual en compañías migradas cuyo sistema anterior no separaba los anticipos. El anticipo queda dentro de la cuenta de proveedores como saldo a favor.

- ⚠ **No deje esa fila en «— Sin asignar —»** si la compañía ya tiene anticipos: al guardar se borra la configuración y Cuentas por pagar deja de cuadrar con el Mayor.
- La cuenta de donde sale el dinero (banco, caja o tarjeta) debe existir en el catálogo.
- La fecha debe caer en un **período contable abierto**.

Cómo llegar a esta opción

Esta pantalla **no tiene opción propia en el menú**. Use el botón **Abrir esta opción en eTax2** de este artículo, o la dirección `/admin/cxp/anticipos`. También llega desde **Contabilidad → Cuentas por pagar → Movimientos**, abriendo un anticipo de la lista.

Paso a paso

1. Corregir y postear un borrador

1. En el listado, busque **Borradores de anticipo**. Si no hay ninguno, esa sección no aparece.
2. Use **Editar** para corregir el proveedor, la fecha, la cuenta de donde salió el dinero o el monto, y presione **Guardar**.
3. Presione **Postear** en la fila. Mientras sea borrador también puede **Eliminar**.
4. eTax2 confirma: «Borrador contabilizado: anticipo … por B/. …».

> Si la cuenta de donde sale el dinero es la de un banco registrado en **Bancos**, el egreso aparece allí solo. **No lo registre otra vez en Bancos**, o el pago quedará duplicado.

2. Aplicarlo a facturas

Cuando llegue la factura del proveedor, regístrela (Registrar una factura de compra). Luego tiene cuatro caminos:

- **Desde el anticipo**: abra el anticipo, vaya a **Aplicar disponible a facturas**, indique la **Fecha de aplicación ***, escriba el **Monto a aplicar** en cada factura y presione **Aplicar a facturas**.
- **Al pagar**: en **Pagos**, el anticipo aparece en **Aplicar créditos a favor**. Vea Pagar a un proveedor.
- **Con un cruce**: botón **Cruzar documentos** en Saldo de proveedores. Vea Cruces de documentos de proveedores.
- **Con una nota de débito** del mismo proveedor, que puede consumir el anticipo.

En todos los casos no se puede aplicar más de lo disponible ni más del saldo de la factura, y la fecha no puede ser anterior a la factura ni al anticipo. Se puede aplicar solo una parte: el resto queda disponible.

¿Qué ocurre después?

- Al postear un borrador, eTax2 hace el asiento del anticipo y la columna **Disponible** muestra lo que queda por aplicar.
- Cada aplicación baja el saldo de la factura, baja el disponible del anticipo y hace su propio asiento.
- Cuando el disponible llega a cero, el anticipo queda totalmente aplicado.

¿Por qué eTax2 lo hace de esta manera?

- **El anticipo no es un gasto.** Es dinero que el proveedor le debe en mercancía o servicios. Por eso fue a una cuenta de activo (**Anticipos a proveedores**) y no a Cuentas por pagar.
- **Queda a nombre del proveedor.** El disponible se ve en el listado de anticipos y se ofrece al pagar, así nadie lo olvida.
- **¿Por qué ya no se crean aquí?** Para no tener dos pantallas que hacen lo mismo. El pago con **Pagado sin aplicar a factura** deja el dinero a favor del proveedor, en el mismo lugar donde se registran todos los pagos, y se aplica a la factura igual que un anticipo. Los anticipos que ya existían siguen intactos.

Ejemplo práctico

Un anticipo registrado el 01/09/2026: usted transfirió **B/.500.00** al proveedor como abono a un pedido. Su asiento fue:

Cuenta	Débito	Crédito
Anticipos a proveedores	500.00	
Banco		500.00
Totales	**500.00**	**500.00**

El 15/09/2026 llega la factura por **B/.1,070.00** (B/.1,000.00 + ITBMS 7 % B/.70.00; 70.00 / 7 % = 1,000.00 ✓). Usted aplica el anticipo completo:

Cuenta	Débito	Crédito

Cuentas por pagar – Proveedor	500.00	
Anticipos a proveedores		500.00
Totales	**500.00**	**500.00**

La factura queda con saldo **B/.570.00**.

> Las cuentas exactas dependen de la configuración de su compañía. Si **Anticipos a proveedores** es la misma cuenta de Cuentas por pagar (2101), la aplicación sale «Débito 2101 / Crédito 2101»: no cambia el saldo en el Mayor; solo bajan el saldo de la factura y el disponible del anticipo.

Errores comunes

Mensaje	Qué hacer
«La compañía no tiene configurada la cuenta default ANTICIPO_PROVEEDOR (Anticipos a proveedores).»	Configure la cuenta en **Cuentas por defecto**.
«La cuenta de donde sale el dinero es la misma cuenta de anticipos a proveedores: el asiento no movería nada.»	Elija el banco, la caja o la tarjeta de donde salió el dinero.
«Faltan cuentas default CXP o ANTICIPO_PROVEEDOR para aplicar el anticipo.»	Configure ambas cuentas en **Cuentas por defecto**.
«Indica el monto a aplicar en al menos una factura.»	Escriba un monto en **Monto a aplicar**.
«El total a aplicar (B/. …) excede el disponible del anticipo (B/. …).»	Baje los montos a lo disponible.
«El monto aplicado a … excede su saldo (B/. …).»	Baje el monto al saldo de esa factura.
«El anticipo está anulado.» / «El anticipo ya está anulado.»	Ese anticipo ya no tiene efecto.
«El anticipo … ya se cruzó contra otros documentos (…)…»	Anule primero el cruce indicado y luego el anticipo.

Preguntas frecuentes

Me equivoqué en un anticipo ya posteado. ¿Qué hago? Abra el anticipo y presione **Anular anticipo**. Indique la **Fecha de la reversión**. Por defecto es la del anticipo o, si ya se aplicó a facturas, la de su **última aplicación**: eTax2 no acepta una fecha anterior, para que ningún reverso quede antes de lo que revierte. Se revierten sus aplicaciones y su asiento. Puede marcar la casilla

para crear una **copia en borrador** y corregirla.

Si el anticipo se usó en un cruce, anule primero el cruce. No se puede quitar una sola aplicación: se anula el anticipo completo. Vea Anular un documento.

¿Dónde veo cuánto anticipo tengo con cada proveedor? En la columna **Disponible** del listado de anticipos.

- Si la cuenta de anticipos es la **misma de Cuentas por pagar**, el estado de cuenta del proveedor y Saldo de proveedores también lo muestran como saldo a favor.
- Si es una **cuenta propia de activo**, el anticipo en sí no sale en el estado de cuenta (no pasó por Cuentas por pagar), pero cada **aplicación** a una factura sí aparece, como «Aplicación de anticipo», y rebaja el saldo igual que en el Mayor.

Al pagar, ¿por qué no me deja poner la retención de ITBMS? Porque el anticipo ya cubre toda la factura y la retención sale de lo que se deja de pagar al proveedor, no de lo ya adelantado. eTax2 le indica cuánto aplicar del anticipo: por ejemplo, factura B/.1,070.00 (B/.1,000.00 + ITBMS B/.70.00) con retención del 50 % del ITBMS, B/.35.00 (35.00 / 70.00 = 50 % ✓), y un anticipo de B/.1,070.00 → aplique B/.1,035.00 del anticipo y registre la retención de B/.35.00; los B/.35.00 restantes del anticipo quedan disponibles.

---

https://emenu2.com/manual/compras/anticipos-a-proveedores — Las cuentas de los ejemplos dependen de la configuración de cada compañía. Las referencias normativas pueden cambiar: verifique su vigencia.