Anticipos de clientes

Versión 1.0 · Actualizado: 25/09/2026 · Estado: PUBLICADO

¿Para qué sirve?

Para registrar el dinero que un cliente le paga **antes** de que usted le facture. Ese dinero entra a su caja o banco y queda como **saldo a favor** del cliente. Cuando emita la factura, usted **aplica** el anticipo y la factura baja su saldo.

¿Cuándo debo usarlo?

- El cliente le paga un adelanto por un pedido o un servicio que todavía no factura.
- El cliente deja un abono para separar mercancía.

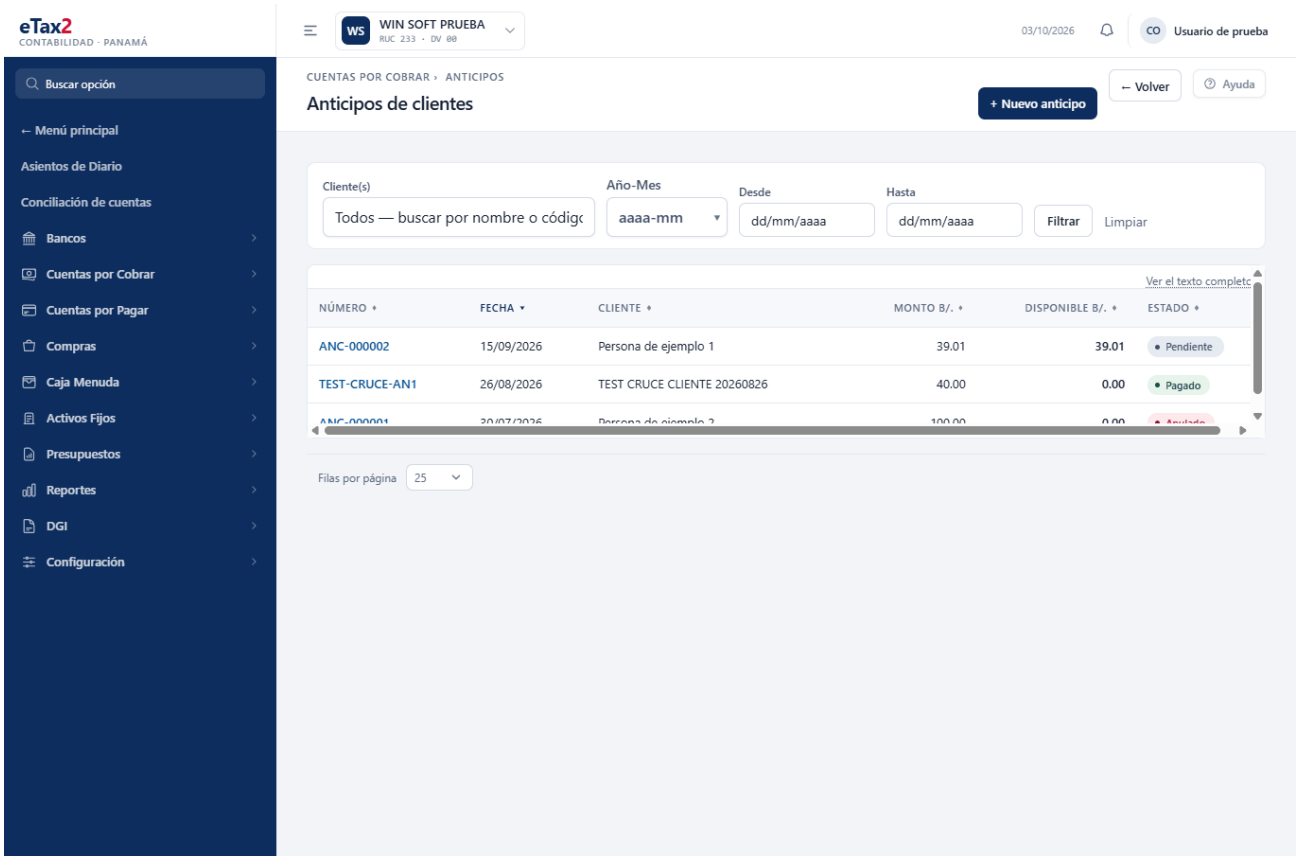
Si el cliente ya tiene facturas pendientes, use mejor Registrar un cobro: lo que sobre queda también como saldo a favor.

Antes de comenzar

- La compañía debe tener configurada la cuenta **Anticipos de clientes** (default **ANTICIPO_CLIENTE**) y la de **Cuentas por Cobrar** (default **CXC**). Vea Cuentas por defecto.
- La fecha debe caer en un **período contable abierto**.

Cómo llegar a esta opción

Contabilidad → Cuentas por Cobrar → Cobros, presione **+ Cobrar** y, en **Tipo de transacción**, elija **Anticipo de cliente**. Se abre la pantalla **Nuevo anticipo de cliente**.



Anticipos de clientes · Captura del 03/10/2026

Paso a paso

1. Capturar el anticipo

1. Elija el **Cliente** *.
2. Indique la **Fecha** *. eTax2 le sugiere la fecha del último anticipo que usted capturó (o la de hoy).
3. Escriba el **Monto del anticipo** *.
4. En **Cobrar en (cuenta)** *, elija la caja o el banco donde entró el dinero.
5. Escriba la **Referencia** (número de transferencia o cheque) y el **Concepto** (por ejemplo, «Anticipo por pedido 25»).
6. Presione **Guardar**. Verá «Borrador de anticipo guardado por B/. …». El anticipo todavía **no** tiene asiento ni saldo a favor.

2. Postear el anticipo

1. Vaya a la pantalla **Anticipos de clientes**. Esta pantalla no tiene opción propia en el menú: puede abrirla con el botón **Abrir esta opción en eTax2** de este artículo o escribiendo en el navegador la dirección `/admin/cxc/anticipos`. Busque el cuadro **Borradores de anticipo**.

2. En la fila del anticipo, presione **Postear** y confirme el mensaje «¿Postear este anticipo por B/. …?».
3. Verá «Borrador contabilizado: anticipo … por B/. …».

Mientras sea borrador puede usar **Editar** (y luego **Guardar cambios**) o **Eliminar**.

3. Aplicar el anticipo a facturas

1. Abra el anticipo.
2. En **Aplicar disponible a facturas del cliente**, indique la **Fecha de aplicación** *.
3. En cada factura, escriba el **Monto a aplicar** (el botón **Máx** propone el máximo posible).
4. Presione **Aplicar a facturas**. Verá «Anticipo aplicado por B/. …».

También puede aplicarlo con un Cruce de documentos, útil cuando quiere combinarlo con notas de crédito.

¿Qué ocurre después?

- **Al postear:** eTax2 genera **automáticamente el asiento** de entrada del dinero y el anticipo queda como saldo a favor del cliente, visible en su estado de cuenta.
- **Al aplicar:** eTax2 genera otro asiento automático (débito a Anticipos de clientes, crédito a Cuentas por Cobrar), baja el saldo de la factura y baja el disponible del anticipo. La sección **Aplicaciones** del anticipo muestra a qué facturas se aplicó.

¿Por qué eTax2 lo hace de esta manera?

- **El anticipo es una deuda con el cliente, no un ingreso.** Usted todavía le debe la mercancía o el servicio. Por eso se registra en «Anticipos de clientes» (pasivo) y no en ventas.
- **Primero guardar, luego postear.** Así revisa el monto y la cuenta antes de afectar el banco y la contabilidad.
- **No deja aplicar más de lo disponible.** Evita que el mismo dinero pague dos veces.

Ejemplo práctico

El 05/10/2026, **Comercial Ejemplo, S.A.** le transfiere B/.500.00 como anticipo de un pedido.

Al postear el anticipo:

Cuenta	Débito	Crédito
Banco General — cuenta corriente	B/.500.00	

Cuenta	Débito	Crédito
Anticipos de clientes		B/.500.00
Totales	**B/.500.00**	**B/.500.00**

El 12/10/2026 usted le emite la factura FAC-0160 por B/.535.00 (B/.500.00 + ITBMS 7% B/.35.00; 35.00 ÷ 7% = 500.00). Aplica todo el anticipo:

Cuenta	Débito	Crédito
Anticipos de clientes	B/.500.00	
Cuentas por Cobrar		B/.500.00
Totales	**B/.500.00**	**B/.500.00**

La factura FAC-0160 queda con saldo B/.35.00. El ITBMS se registra en la factura, no en el anticipo.

> Las cuentas exactas dependen de la configuración de su compañía y de la caja o banco que elija.

Errores comunes

Mensaje	Qué hacer
La compañía no tiene configurada la cuenta default ANTICIPO_CLIENTE (Anticipos de clientes).	Configúrela en **Cuentas por defecto**.
Faltan cuentas default CXC o ANTICIPO_CLIENTE para aplicar el anticipo.	Configure las dos en **Cuentas por defecto**.
Indica el monto a aplicar en al menos un documento.	Escriba un **Monto a aplicar** en alguna factura.
El total a aplicar (B/. …) excede el disponible del anticipo (B/. …).	Baje los montos.
El monto aplicado a … excede su saldo (B/. …).	No aplique más de lo que la factura debe.
El anticipo está anulado.	No se puede aplicar un anticipo anulado.
El anticipo … ya se cruzó contra otros documentos (…) por B/. …. Anula primero ese cruce …	Anule primero el cruce indicado y luego el anticipo.

Preguntas frecuentes

¿Cómo anulo un anticipo? Ábralo y presione **Anular anticipo**. Elija la **Fecha de la reversión** (su período debe estar abierto) y, si quiere corregirlo, marque la opción de crear una **copia en borrador**. Presione **Anular**. eTax2 revierte sus aplicaciones y su asiento. Vea Anular un documento.

El cliente pagó de más en un cobro. ¿Debo crear un anticipo? No. Ese excedente queda como saldo a favor dentro del mismo cobro. Aplíquelo con un Cruce de documentos.

Sustento contable

El dinero recibido antes de entregar el bien o prestar el servicio se reconoce como un **pasivo** (anticipo de clientes) y pasa a ingreso cuando se factura. Así lo plantean las normas de contabilidad de aplicación general (NIIF); verifique con su contador el tratamiento vigente para su compañía.

---

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