

# Facturas de depósito

 **Fix Me!** La corrección A1 aún no está disponible para esta página. Mientras tanto, puede hacer preguntas en el [foro](#).

Una “factura de depósito” se utiliza ya sea como documento presentado al cliente para que pague el depósito solicitado, o como documento una vez realizado el pago del depósito, para que pueda justificar su salida contable.

Es práctico, pero conceptualmente erróneo (véanse los detalles a continuación), como resultado de un requisito administrativo abusivo. De hecho, nunca cobras un depósito, sino un suministro completo.

Lo que sería aceptable es emitir varias facturas, similares a las facturas de estado utilizadas en el sector de la construcción. O emitir recibos de pago, si el cliente necesita justificar un desembolso.

Sin embargo, las facturas de anticipo son muy utilizadas en determinados sectores de actividad, aunque su forma no siempre es reglamentaria. Existen varios métodos para gestionar este caso, comencemos con un ejemplo de factura de 100 euros con un depósito de 20.

## Método básico

Consiste simplemente en emitir tantas facturas independientes como sean necesarias.

Aquí emitirías la factura 1 por 10 euros, luego la factura 2 por 90 euros.

Este método es muy sencillo en el caso de una factura con pocas líneas, pero se vuelve más difícil en el caso de una factura con muchas líneas. En este último caso, deberá utilizar un documento de referencia (un presupuesto o un pedido, o incluso un BL) para generar las distintas facturas.

A partir de una cotización, por ejemplo, se procedería de la siguiente manera:

- establecimiento de una cotización y validación por parte del cliente
- generación de una factura a partir de la cotización
- aplicación, a través del menú contextual de la tabla de líneas de factura (Datos → Modificar líneas), de un porcentaje sobre las cantidades correspondientes al depósito solicitado, aquí 10%
- transmisión de la factura, posiblemente denominada “factura de depósito” a través del menú contextual de la tabla de facturas (Impresión de información específica)
- luego, generación de una nueva factura a partir de la misma cotización anterior
- aplicación, a través del menú contextual de la tabla de líneas de factura, de un porcentaje sobre las cantidades correspondientes al restante, aquí 90%
- transmisión de la segunda factura al cliente.

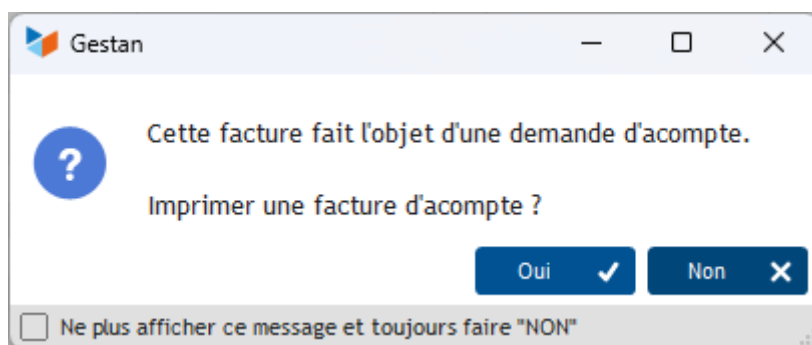
## Método Gestán

Se lleva a cabo según el siguiente proceso:

1. Emites una cotización, en la que se menciona el monto o porcentaje de depósito que deseas.
2. El cliente le devuelve este presupuesto con su conformidad.
3. Tan pronto como recibe el acuerdo del cliente, genera la factura a partir del presupuesto y transmite la factura: Gestan le preguntará si desea enviar una factura de depósito: responda que sí: la factura transmitida será un "depósito factura".
4. Cuando te envíe el importe del depósito, o si ya te lo había enviado con su acuerdo sobre la cotización en el paso 2, recógelos en la factura.
5. Cuando hayas completado el trabajo planificado, vuelve a enviar la misma factura. Gestan, sabiendo que el depósito ya ha sido enviado, generará una factura normal.

## Ejemplo

- Hacemos un presupuesto de 300 sin IVA, en el que solicitamos un depósito del 20% (60, Gestan lo calcula automáticamente).
- El cliente acepta esta cotización. Anotamos la fecha del acuerdo en el área **Aceptado el** del presupuesto.
- Generamos una factura a partir de la cotización. Este es el mismo monto que la cotización, con el mismo monto de solicitud de depósito.
- Al imprimir o enviar por correo electrónico, Gestan mostrará el siguiente mensaje:



Si responde **Sí**, la factura que se imprimirá o transmitirá se verá así:



**SOFAR SARL**  
A votre service depuis 2002

**SOFAR SARL**  
88 avenue des Jumeaux  
75017 PARIS  
01 56 56 23 88  
demonstration@gestan.fr

Facture d'acompte

**DANDUR & Fils**  
À l'attention de M. Max NELLAUX  
4bis Avenue de Latronche  
12300 ST SANTIN

N/Ref : Facture 7-2-2 du 04/12/2023

**Remise en état**

Cdts règlement : A réception  
À régler avant le : 11/12/23

| Produits                          | Qté  | PU HT  | N.TVA | PU TTC | MT HT  |
|-----------------------------------|------|--------|-------|--------|--------|
| [PROD01] Produit 01 de ma société | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |

| Presta HO                    | Qté  | PU HT  | N.TVA | PU TTC | MT HT  |
|------------------------------|------|--------|-------|--------|--------|
| [HO001] Main d'œuvre taux 01 | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |
| [HO001] Main d'œuvre taux 01 | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |

| Détail TVA | 20%   | 10%  | Autre |
|------------|-------|------|-------|
| Base HT    | 40,00 | 0,00 | 0,00  |
| Cumulé TVA | 12,00 | 0,00 | 0,00  |

|                  |        |
|------------------|--------|
| Dont acompte 20% | 72,00  |
| Total EUR HT     | 300,00 |
| Total TVA        | 60,00  |
| Total EUR TTC    | 360,00 |

TVA sur facture(s) :

|                        |       |
|------------------------|-------|
| Net à régler - Acompte | 72,00 |
|------------------------|-------|

En cas de retard de paiement, une pénalité égale à 3 fois le taux légal annuel sera appliquée.  
Conformément au décret n° 2012-1225 du 2 octobre 2012, le montant de l'indemnité forfaitaire pour frais de recouvrement due au créancier en cas de retard de paiement est fixé à 40 euros.  
En cas de paiement anticipé, aucune escompte ne sera due.

SOFAR SARL, 88 avenue des Jumeaux, 75017 PARIS - SARL au capital de 10.000 euros  
RCS Paris 0404998, SIRET 040 943 976 04099, TVA intracomm. FR 04 094989960

1/1

La factura está marcada como “Factura de depósito” y en la parte inferior de la factura se menciona el monto total del depósito a pagar.

- Cuando reciba el depósito (este puede ser el mismo día de la recepción del acuerdo del cliente, por lo tanto el mismo día en que se emite la factura), proceda a cobrar el depósito, utilizando el botón **Efectivo** en la lista de facturas. Este botón abrirá la pantalla de pago, con todos los campos completados por defecto:

Encaissement facture

**Encaissement**

Date encaissement: 10/12/2023 Régime: Acompte

Montant: 72,00 soit 20,0 %

Compte bancaire: Banque pro

Imputation: Ventes de biens

Régulé par: DANDUR & FILS

Libellé: Rgt FC 2 - Remise en état

Mode de paiement: Carte

Valider Annuler

En esta pantalla, verifique los elementos y luego haga clic en **Validar**.

- Cuando hayas finalizado el trabajo, solo deberás enviar la misma factura al cliente: en ella se indicarán los pagos realizados y el saldo a pagar. Una vez pagado el depósito, Gestan ya no imprime la palabra “factura de depósito”. Si desea realizar una edición después de recibir el depósito, es posible que deba eliminar el pago, imprimir la factura del depósito y volver a registrar el pago.



**SOFAR SARL**  
A votre service depuis 2002

**SOFAR SARL**  
88 avenue des Jumeaux  
75017 PARIS  
01 56 56 23 88  
demonstration@gestan.fr

Facture

**DANDUR & Fils**  
À l'attention de M. Max HILLAIRE  
4bis Avenue de Latronche  
12300 ST SANTIN

Reste à recevoir : 288,00 EUR,  
10/12/23 : 72,00 EUR / Carte  
N/Ref : Facture 7-2-2 du 04/12/2023

**Remise en état**

Cdts règlement : A réception  
À régler avant le : 11/12/23

| Produits                          | Qté  | PU HT  | NTVA  | PU TTC | MT HT  |
|-----------------------------------|------|--------|-------|--------|--------|
| [PR0001] Produit 01 de ma société | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |

| Presta HO                    | Qté  | PU HT  | NTVA  | PU TTC | MT HT  |
|------------------------------|------|--------|-------|--------|--------|
| [HO001] Main d'œuvre taux 01 | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |
| [HO001] Main d'œuvre taux 01 | 1,00 | 100,00 | 20,00 | 120,00 | 100,00 |

| Détail TVA | 20%    | 10%  | Autre |
|------------|--------|------|-------|
| Base HT    | 300,00 | 0,00 | 0,00  |
| Cumul TVA  | 60,00  | 0,00 | 0,00  |

TVA sur facture(s):

|                      |               |
|----------------------|---------------|
| Dont acompte 20%     | 72,00         |
| Total EUR HT         | 300,00        |
| Total TVA            | 60,00         |
| <b>Total EUR TTC</b> | <b>360,00</b> |

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Déjà réglé                    | 72,00         |
| <b>Solde à régler EUR TTC</b> | <b>288,00</b> |

En cas de retard de paiement, une pénalité égale à 0,3 fois le taux légal annuel sera appliquée.  
Conformément au décret n° 2012-1225 du 2 octobre 2012, le montant de l'indemnité forfaitaire pour frais de recouvrement due au créancier en cas de retard de paiement est fixé à 40 euros.  
En cas de paiement anticipé, aucune escompte ne sera due.

SOFAR SARL, 88 avenue des Jumeaux, 75017 PARIS - SARL au capital de 10.000 euros  
RCS Paris 04049985, SIRET 040 943 970 04099, TVA intracomm. FR 04 094985960

1/1

## Combinando un depósito con un cronograma

Para cualquier factura, es posible definir un [programa de facturación](#), que incluye el número de fechas de vencimiento, la frecuencia y los importes se pueden definir libremente.

Si deseas, para una factura, solicitar un depósito y definir un calendario de pagos, el método es muy sencillo:

1. establecer una cotización mencionando el monto del depósito
2. establecer una factura basada en la cotización
3. adjuntar a la factura un cronograma que incluya el pago del depósito como primera fecha de vencimiento

El resultado será la publicación, al pie de la factura, de la fecha de vencimiento a pagar, como se indica a continuación.

### Échéancier de facturation

|                  |          |         |        |                  |          |         |        |
|------------------|----------|---------|--------|------------------|----------|---------|--------|
| Échéance 1 / 4 : | 14/07/20 | 8,33 %  | 100,00 | Échéance 2 / 4 : | 14/08/20 | 33,33 % | 400,00 |
| Échéance 3 / 4 : | 14/09/20 | 33,33 % | 400,00 | Échéance 4 / 4 : | 14/10/20 | 25,00 % | 300,00 |

|                                   |          |       |                     |               |
|-----------------------------------|----------|-------|---------------------|---------------|
| <b>Échéance 2/4 du 14/08/2020</b> | Dont TVA | 66,67 | <b>A régler TTC</b> | <b>400,00</b> |
|-----------------------------------|----------|-------|---------------------|---------------|

Tenga en cuenta que, dependiendo de las opciones de configuración, se puede imprimir el cronograma completo (arriba de la notificación de la fecha de vencimiento a pagar).



**CHAMPAGNE AND C°**  
88 avenue des terres - Tél : 01-56-56-23-88  
75017 PARIS - www.gestan.fr

**Facture**

**STABIS**  
À l'attention de M. Caroline MENTRE  
Rue des lilas  
69000 LYON

N°Ref: Facture 20-12-3 du 06/12/2020

**Rouge Baron d'Ardeuil**

Cotisation : 12 mensualités  
À régler avant le :

| Légendes                                                                                                                                                  | Qté  | PU HT | HT    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| (8176244668707) DVS 1 - Rouge Baron d'Ardeuil<br>Un vin tannique et puissant.<br>Accord mets/vin recommandé : grillades, viandes rouges, viandes en sauce | 6.00 | 8.00  | 48.00 |

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Total € HT         | 48.00        |
| Total TVA          | 9.60         |
| <b>Total € TTC</b> | <b>57.60</b> |

TVA sur le dédit

| Débit TVA | 20%   | 0.00 | Autre |
|-----------|-------|------|-------|
| Rec HT    | 48.00 | 0.00 | 0.00  |
| Cumul TVA | 9.60  | 0.00 | 0.00  |

Arrière la présente facture à la somme de cinquante-sept euros et soixante centimes.  
En votre honneur régulier.

**Échéancier de facturation**

|                  |          |        |      |                  |          |        |      |
|------------------|----------|--------|------|------------------|----------|--------|------|
| Échéance 1/12 :  | 06/12/20 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 2/12 :  | 06/01/21 | 8.33 % | 4.80 |
| Échéance 3/12 :  | 06/02/21 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 4/12 :  | 06/03/21 | 8.33 % | 4.80 |
| Échéance 5/12 :  | 06/04/21 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 6/12 :  | 06/05/21 | 8.33 % | 4.80 |
| Échéance 7/12 :  | 06/06/21 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 8/12 :  | 06/07/21 | 8.33 % | 4.80 |
| Échéance 9/12 :  | 06/08/21 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 10/12 : | 06/08/21 | 8.33 % | 4.80 |
| Échéance 11/12 : | 06/10/21 | 8.33 % | 4.80 | Échéance 12/12 : | 06/11/21 | 8.33 % | 4.80 |

|                             |           |      |              |      |
|-----------------------------|-----------|------|--------------|------|
| Échéance 2/12 du 06/01/2021 | Débit TVA | 0.80 | À régler TTC | 4.80 |
|-----------------------------|-----------|------|--------------|------|

Pièce(s) origine : DVS 20-12-1 (06/12/20)

No les portées au devis :

Pièce générée : PCT2 le 06/12/20 01:54 par EN

Conformément à l'article 17 de la loi n° 562 du 6 août 1986, la mention de l'identité de l'émission de la facture est obligatoire et doit être portée sur la facture.

CHAMPAGNE AND C° 88 avenue des terres - Tél : 01-56-56-23-88 - www.gestan.fr  
SAPLUS CAPITAL DU CREDIT D'ARRE - SIRET 507 507 507 507 - RCS Paris 504448444 - TVA Intracomm. FR 19 504448444  
N° de dossier : 505 00000 - 505 00000 - 505 00000 - 505 00000 - 505 00000 - 505 00000 - 505 00000 - 505 00000

1/1

## Más sobre facturas a plazos: recordatorios teóricos

Un depósito (también podemos hablar de [anticipo]) es *cualquier pago parcial que se produce al concluir el contrato de compraventa o después de su celebración*. Es un pago [para ser utilizado] en una compra. Es imposible renunciar a la compra del producto una vez pagado el depósito, salvo que se llegue a un nuevo acuerdo con el vendedor (excluido el crédito al consumo).

Es posible reembolsar una fianza, con posible compensación, si el vendedor incumple su obligación principal (entrega de un producto, en particular).

El depósito (y su importe) debe mencionarse como tal en el contrato de compraventa, de lo contrario, las sumas pagadas inicialmente pueden ser consideradas por el comprador como un depósito (en este último caso, el comprador pierde la totalidad del depósito). si cancela su pedido o se retira).

El IVA se debe pagar al pagar el depósito o al emitir el contrato de venta que lo establece, dependiendo de su método de imposición del IVA.

## Sobre el art 289 del CGI

 **Fix Me!** Redacción en curso tras la evolución del artículo 289 del CGI.

El [artículo 289 del CGI](#) ha sido modificado recientemente. La versión válida desde el 01/01/2023 incluye nuevas disposiciones relativas a las facturas de depósito.

Entendamos la intención: necesita una factura cuando vende productos.

Y cuando pagas un depósito necesitas un recibo que especifique el importe del IVA para poder identificar el IVA en los recibos.

Si a este recibo lo llamamos factura, la persona que lo recibe lo registrará como factura, por lo tanto como una “venta parcial”, se podría decir, es decir, que aumenta la cuenta de ventas y por tanto la facturación.

Sin embargo, el registro de un depósito es el registro de un flujo financiero cuenta bancaria por cuenta de cliente, nada que ver con una venta. prestaciones de servicios). Porque sí, estamos de acuerdo con los impuestos, necesitamos un documento que mencione el IVA y no solo la cantidad pagada.

### Contabilidad:

Ilustración figurada para una venta de servicios de 1000 € sin IVA con un depósito de 250 € - caso de IVA en el momento de la recogida

1-Depósito = documento: cheque y cotización con mención de depósito pagado

|       |                                 |     |     |
|-------|---------------------------------|-----|-----|
| 512   | Banco                           | 250 |     |
| 4191  | Anticipo y depósito de clientes |     | 250 |
| 4458  | IVA pendiente                   | 50  |     |
| 44571 | IVA recaudado                   |     | 50  |

2-Luego venta = documento: factura

|      |                       |     |      |
|------|-----------------------|-----|------|
| 411  | Cliente               | 750 |      |
| 4191 | Anticipos de clientes | 250 |      |
| 707  | Venta                 |     | 1000 |
| 4458 | IVA pendiente         |     | 200  |

3-Luego pago del saldo = documento: cheque

|       |                     |     |     |
|-------|---------------------|-----|-----|
| 512   | Banco               | 750 |     |
| 4191  | Anticipo de cliente |     | 750 |
| 4458  | IVA pendiente       | 150 |     |
| 44571 | IVA recaudado       |     | 150 |

Riesgo con la [factura de depósito]: que se registre como una venta

1-Depósito = documento: factura de depósito (venta de bienes) y un cheque

|     |       |     |  |
|-----|-------|-----|--|
| 512 | Banco | 250 |  |
|-----|-------|-----|--|

|       |               |  |     |
|-------|---------------|--|-----|
| 707   | Ventas        |  | 150 |
| 44571 | IVA Recaudado |  | 50  |

2-Y cuando llega la factura ☐Real☐

|      |                       |     |      |
|------|-----------------------|-----|------|
| 411  | Colectivo de clientes | 750 |      |
| 4191 | Anticipos de clientes | 250 |      |
| 707  | Ventas                |     | 1000 |
| 4458 | IVA pendiente         |     | 200  |

En primer lugar no funciona y la venta relativa al depósito se realiza dos veces... (venta en 707 por 1150 ☐ y no 1000 ☐)

Las anotaciones se realizaron por parte del vendedor, pero es más probable que suceda por parte del comprador, debiendo el emisor de la factura estar más atento al asunto.

Si quieres hacer una factura a toda costa, tienes que hacer 2 facturas:

- Una factura parcial al momento del depósito y cobrarla
- Una factura final cuando se paga y cobra el saldo.

## Referencia

[Artículo 289 del CGI](#)



Otros artículos sobre ☐Facturación☐

## Facturación: elementos comunes

[Configuradores de productos](#)

[Depósitos-Depósito](#)

[Facturación: elementos comunes](#)

[Genealogía de documentos](#)

[Intermediación \(estudio de caso\)](#)

[Línea porcentual](#)

[Numeración de piezas](#)

[Opciones específicas](#)

[Optimizar los pedidos de proveedores](#)

[Retenciones de garantía](#)

[Vinculación de documentos](#)

## Facturación al cliente

[Albaranes de entrega \(AE\)](#)

- Calendario de facturación
- Certificación digital de facturas
- Cita
- Créditos de clientes
- Factor-X
- Facturación al cliente: elementos comunes
- Facturación por horas
- Facturas con calendario
- Facturas de clientes
- Facturas de depósito
- Hoja de márgenes
- Pedidos de clientes
- Progreso
- QR-Factura
- Recordatorio de factura

## Facturación de proveedores

- Comprobantes de recibo (CR)
- Créditos de proveedores
- Facturación de proveedores: elementos comunes
- Facturas de proveedores
- Pedidos de proveedores
- Solicitud de precios de proveedores

From:

<https://manuel.gestan.fr/> - **Le manuel de Gestan**

Permanent link:

<https://manuel.gestan.fr/es/wiki/facturation/client/factureacompte>

Last update: **2025/06/24 21:15**