Fube

GUIA

Com crear una factura proforma a Fube (pas a pas)



fube.es

Actualitzat · 8 de novembre del 2026

> Tens un client que necessita veure el preu i les condicions per escrit abans de decidir-se, o que t'avançarà part de la feina, però encara no toca emetre una factura de debò. Per a aquest moment existeix la **factura proforma**: un document amb aspecte de factura que **no té efecte fiscal**. Aquesta guia t'explica, pas a pas, com crear una factura proforma a Fube, enviar-la i convertir-la en factura el dia que el client digui que sí.



Abans de començar

Dues idees que convé tenir clares per no confondre la factura proforma amb una factura:

- **La factura proforma no té efecte fiscal ni comptable.** No es comptabilitza, no meritua IVA, IGIC o IPSI davant l'AEAT i no s'envia a Verifactu. És una oferta o un compromís comercial, no un document vàlid per deduir ni per declarar. Qui produeix efectes fiscals és la **factura definitiva**, no la factura proforma.
- **La factura proforma fa servir la seva pròpia sèrie.** Té una numeració independent de la de les teves factures, de manera que emetre factures proforma no toca la teva numeració fiscal ni hi obre buits. Si encara no has configurat cap sèrie, et anirà bé la guia de com crear una sèrie de numeració abans de continuar.

Per crear la factura proforma has de tenir donat d'alta el client. Si encara no és al teu compte, pots **crear la fitxa del client** primer, o donar-lo d'alta des del mateix formulari de la factura proforma.

Pas 1 — Obre el formulari de nova factura proforma

Entra al llistat de **factures proforma** i prem per crear-ne una de nova. Fube obre un formulari molt semblant al d'una factura, perquè la factura proforma s'emplena igual: client, data, conceptes i impostos. La diferència és en el que fa després, no en com es munta.

Si vols veure el panorama complet d'aquesta eina abans de començar —estats, conversió i sèrie pròpia—, el tens a la pàgina de **factures proforma**.

Pas 2 — Selecciona la sèrie de la factura proforma

Tria la **sèrie de la factura proforma**. És un camp obligatori: sense sèrie no es pot crear el document. A mesura que la selecciones, el formulari mostra el **número següent** que s'assignarà en aquesta sèrie, perquè sàpigues quina numeració tindrà la factura proforma abans de desar-la.

L'any d'aquest número surt de la **data de la factura proforma**, no del dia en què la crees. Si la dates en un altre any —una del 30 de desembre que prepares ja al gener, per exemple—, el número provisional canvia automàticament a la numeració d'aquell any.

Recorda que aquesta sèrie és **independent de la de les teves factures**. Pots mantenir una sèrie de factures proforma diferent (per exemple, amb el seu propi prefix) sense que això afecti la correlació de les teves factures.

Pas 3 — Tria el client i afegeix els conceptes

Selecciona el **client** a qui va adreçada la factura proforma. Si no està donat d'alta, pots crear-lo sense sortir del formulari.

A continuació afegeix les **línies de detall**: cada concepte amb la seva quantitat, el seu preu i el seu impost corresponent. Funciona igual que en una factura, així que el document reflecteix l'import exacte i les condicions tal com seran. La diferència és que aquí aquests imports no produeixen efectes fiscals: serveixen perquè el client vegi el total real de l'operació abans de comprometre's.

Si necessites repassar com s'emplenen conceptes, impostos i IRPF en aquest tipus de formulari, la guia de **crear i emetre la teva primera factura** cobreix aquest detall pas a pas.

Pas 4 — Completa la data i les condicions

Indica la **data d'operació** i la **data de venciment**. Totes dues són obligatòries i arriben buides, així que no les passis per alt: en una factura proforma, el venciment fa de **data de validesa de l'oferta**, i el mateix camp et suggereix quinze dies des de la data de la factura proforma com a criteri. La data d'operació pot ser d'avui o anterior, mai posterior, igual que en una factura: el calendari no et deixa triar un dia que encara no ha arribat.

Posar-la no és un formalisme. Si més endavant converteixes una factura proforma la data de venciment de la qual ja ha passat, Fube t'avisa a la pantalla de conversió —"Aquesta factura proforma va caducar el..., la seva validesa va acabar fa N dies. Pots facturar-la igualment... però comprova abans que els preus i les condicions continuen vigents"—. **No et bloqueja**: un client que accepta tard és normal. Però t'evita facturar una oferta de fa dos anys sense adonar-te'n.

Aquest és també el lloc on viu la lletra petita. Fube **no té camps separats de "validesa" ni de "condicions"**: el que vulguis que el client llegeixi —el percentatge de bestreta, el termini de lliurament, fins quan mantens el preu— va a les **notes** o al **peu de pàgina**, que sí que surten impresos al PDF.

Pas 5 — Desa la factura proforma

Desa el document. La factura proforma queda registrada amb el seu número de sèrie i entra al teu llistat, on pots seguir-la per estat. A Fube una factura proforma pot estar **pendent**, **acceptada** o **rebutjada**, de manera que d'un cop d'ull saps quines continuen esperant resposta.

Marcar-la com a rebutjada no és només informatiu. Una factura proforma rebutjada queda morta a efectes pràctics: el submenú **Convertir en…** desapareix del seu menú i, si hi arribes per l'URL directa, la pantalla et diu que "aquesta factura proforma ha estat rebutjada i no es pot convertir en una factura". Si el client canvia d'idea després d'haver-la rebutjat, el camí és **duplicar-la** i continuar amb la còpia.

Pas 6 — Envia-la al client

Des del menú d'accions de la factura proforma pots **enviar-la per correu electrònic** o **generar un enllaç** per compartir-la, a més de **descarregar-la en PDF**. El client rep un document formal, numerat i amb les condicions clares, sense que hagis emès encara cap factura real.

Com que la factura proforma no té efecte fiscal, si cal negociar pots **editar-la i reenviar** la versió actualitzada sense haver d'emetre cap factura rectificativa. Aquesta flexibilitat és justament el que la separa d'una factura ja emesa.

Pas 7 — Converteix-la en factura quan el client accepti

Quan el client dona el sí, obre la factura proforma i prem **Converteix en factura**. Les altres destinacions són al submenú **Convertir en…** —a **Més**, o al menú de la seva fila al llistat—, que n'inclou tres: **Converteix en factura**, **Converteix en albarà** i **Converteix en pressupost**, segons el que toqui. En convertir-la en factura, Fube crea en aquell moment la factura **en esborrany** i t'obre la seva edició: hereta el client, les línies i els imports de la factura proforma, de manera que no has de tornar a teclejar res, i l'emets quan l'hagis repassada. Només si a l'esborrany li falta alguna dada que Fube no pot posar automàticament, no es crea res i s'obre abans la pantalla de conversió, amb tot emplenat, perquè la completis i la desis.

I es converteix una sola vegada. Si tornes a intentar-ho sobre una factura proforma que ja va generar la seva factura, Fube ho rebutja amb un missatge explícit: *"Aquest document ja s'ha convertit en una factura. No es pot tornar a convertir."* És expressament —evita facturar dues vegades el mateix—, però convé saber-ho abans de prémer-hi: si la factura que en va sortir té alguna cosa malament i **continua en esborrany**, edita-la; si ja l'has emesa, la via és una **factura rectificativa**, no tornar a convertir la factura proforma.

A partir d'aquest moment entra en joc la part fiscal: és la **factura** —no la factura proforma— la que agafa número de la teva sèrie de factures, meritua l'impost que correspongui i entra en el flux de Verifactu. A Fube, amb Verifactu ja activat, cada factura **s'envia a l'AEAT per defecte**, sense que hagis de fer res factura per factura. Si encara no l'has activat, aquesta pantalla de conversió **no s'obre**: en el seu lloc veuràs la pantalla que et porta a completar l'activació, perquè sense ella no hi ha factura per emetre. Ho explica sencer la guia de **com començar amb Verifactu**, i el detall de l'enviament és a **enviament a l'AEAT amb Verifactu**.

Factura proforma o pressupost: quin dels dos

Són els dos documents previs a la factura i es confonen cada dia, perquè tots dos porten client, línies i imports i cap no té efecte fiscal. La diferència no és en el format: és en **en quin punt de la venda ets**.

	Factura proforma	Pressupost
En quin moment	El preu ja està tancat	Encara estàs venent
Què demana al client	Que pagui, reservi o tramiti	Que accepti una proposta
Quin aspecte té	El d'una factura	El d'una oferta comercial
Casos típics	Bestreta, reserva en ferm, tràmit davant d'un banc o una duana	Proposta oberta a negociació, comparar abast i opcions
Numeració	Sèrie pròpia, independent de les factures	Sèrie pròpia, independent de les factures

En resum: si el que necessites és que **et paguin o et reservin** amb un document que sembli una factura, és una factura proforma. Si el que necessites és que **et diguin que sí** a una proposta que encara es pot discutir, és un pressupost —i el tens a la guia de **crear i enviar un pressupost** i a la pàgina de **pressupostos**—.

Casos límit i errors comuns

- **Tractar la factura proforma com una factura.** La factura proforma no és deduïble ni declarable i no merita impost davant l'AEAT. No la lliuris com a justificant fiscal: per a això hi ha la factura que en surt en convertir-la.

- **Pensar que la factura proforma s'envia a Verifactu.** No. Només les factures amb validesa fiscal entren en aquest flux. La factura proforma en queda fora fins que la converteixes en factura.
- **Voler canviar alguna cosa ja enviada.** Com que no té efecte fiscal, la factura proforma s'edita i es reenvia sense rectificatives. Això sí, un cop la converteixes en factura i l'emets, els canvis ja segueixen les regles d'una factura.
- **Confondre la numeració.** El número de la factura proforma surt de la seva sèrie pròpia. El número fiscal definitiu l'assigna la **sèrie de factures** en convertir-la, de manera que la teva numeració de factures continua correlativa i sense buits.
- **La vas rebutjar i ara el client l'accepta.** Una factura proforma rebutjada ja no es converteix. Duplica-la i treballa sobre la còpia.
- **"Aquest document ja s'ha convertit en una factura."** Ja la vas convertir una vegada. Busca la factura que en va sortir en lloc de crear-ne una altra: si continua en esborrany, s'edita; si està emesa, es corregeix amb una rectificativa.
- **La factura proforma ja ha vençut i tot i així vols facturar-la.** Pots fer-ho: l'avís de caducitat no bloqueja. Només revisa abans que els preus continuïn vigents.

Preguntes freqüents

La factura proforma té validesa fiscal? No. És un compromís comercial sense efecte tributari: no es comptabilitza, no és deduïble i no substitueix la factura. Perquè l'operació tingui efectes fiscals has d'emetre la factura corresponent, que és la que produeix aquests efectes.

S'envia la factura proforma a l'AEAT o a Verifactu? No. La factura proforma queda fora del flux de Verifactu. Només quan la converteixes en factura i l'emets, aquesta factura es registra i s'envia a l'AEAT, com qualsevol factura a Fube.

Puc cobrar una bestreta amb una factura proforma? Pots **demanar-la** amb aquest document: la factura proforma deixa per escrit l'import i les condicions. Però **cobrar-la** sí que té efecte fiscal. L'IVA d'una bestreta es merita el dia que la cobres, per l'import cobrat (article 75.Dos de la Llei de l'IVA), així que aquell dia emets una **factura de bestreta**, amb el seu IVA i, si el client és empresa o professional, la seva retenció. A la factura final restes l'import avançat amb una línia negativa. Com es fa, a **com facturar un pagament per avançat**.

Si el que t'avança el client és per pagar taxes o despeses **en nom seu**, no és una bestreta sinó una provisió de fons, i va per un altre camí: **suplerts i provisions de fons**.

Puc convertir la mateixa factura proforma en factura dues vegades? No. Una factura proforma genera **una sola** factura; el segon intent es rebutja amb un avís. Si necessites tornar a facturar el mateix, duplica la factura proforma o parteix de la factura ja creada.

Què es conserva en convertir la factura proforma en factura? La factura hereta el client, les línies i els imports de la factura proforma. El número definitiu el pren de la teva sèrie de factures i la data, del dia en què emets la factura. Pots revisar-la i ajustar-la abans d'emetre-la.

Crea la teva primera factura proforma sense compromís

La factura proforma és la manera de posar preu i condicions per escrit sense lligar-te encara a una factura, i de convertir-la en factura el dia que arriba el sí sense refer el document. Si vols veure-ho de cap a cap, **crea el teu compte gratis** i prepara la teva primera factura proforma; quan el client l'accepti, la converteixes en factura amb les seves dades ja incloses.

Fube

COMENÇA AVUI

Posa això en pràctica amb Fube

Crea el teu compte gratis i emet la primera factura conforme a Verifactu en qüestió de minuts. Sense targeta, sense instal·lar res.

fube.es

Facturació i gestió per a autònoms i pimes a Espanya