

Cuadro de Fuentes y Usos de Fondos

Años	-1	0	1	2	...	N	N+1
A. Fuentes							
1. Capital Propio (o)							
2. Crédito Largo Plazo							
3. Crédito Corto Plazo							
4. Ingresos por Ventas							
5. Recuperación de Inversiones (1)							
6. Disponibilidad Año Anterior (o)							
7. Total Fuentes							
B. Usos							
8. Inversión Fija							
9. Capital de Trabajo (2)							
10. Gastos de Operación (3)							
11. Impuesto Sobre La Renta (4)							
12. Servicio de Deuda Largo Plazo							
13. Intereses Crédito Corto Plazo							
14. Pago de Créditos Corto Plazo							
15. Reparto de Dividendos (4) (o)							
16. Total Usos							
C. Disponibilidad del Año (7-16)							
Información Adicional o Complementaria para el Balance General							
Pasivos Anuales							
Depreciaciones							
Reserva Legal (5)							
Otras Reservas (6)							
Dividendos por Repartir (7)							
Impuesto Sobre La Renta por pagar (8)							
Pasivos Acumulados							
Depreciaciones							
Reserva Legal							
Otras Reservas							
Dividendos por Repartir							
Impuesto Sobre La Renta por pagar (8)							

Cuadro del Fuentes y Usos de Fondos

Notas sobre el cuadro de fuentes y usos de fondos

General: El desglose de los distintos rubros no es necesario en este cuadro; tal desglose aparecerá en el capítulo correspondiente (Inversiones, Presupuesto, Financiamiento).

(o) Los rubros señalados con este signo no se consideran para la determinación del flujo neto de fondos para la evaluación.

(1) Valores residuales de inversión fija; capital de trabajo en el año $n+1$.

(2) Incorporación gradual, de ser el caso.

(3) Excluyendo depreciaciones e intereses.

(4) Generalmente pagado al año siguiente del que se causa.

(5) El % que se proponga (mínimo 5%), hasta alcanzar el tope contemplado (mínimo 10% del capital social).

(6) Fondos de reinversión, fondos especiales. Las prestaciones sociales por pagar pueden aparecer como uso específico (Fideicomiso), si no se incluyen en los costos de operación. Si se pagan o colocan en fideicomiso, no aparecen como reservas.

(7) A usar para cubrir déficit financieros antes de recurrir a créditos. En tal caso, podrían causar intereses, que habría que considerar entre los usos.

(8) En el caso de que el Impuesto Sobre la Renta no se pague el mismo año en el cual se causa, queda como un pasivo de ese año; pero se pagarán el año siguiente, motivo por el cual no se acumula sino que simplemente el monto acumulado coincide con el del año.