

BANCO CENTRAL DEL URUGUAY
AREA DE CONTADURIA
DEPARTAMENTO TECNICO CONTABLE

ESTADO DE SITUACION AL 31/12/00

(en pesos uruguayos)

ACTIVO	MONEDA EXT.	MONEDA NAL.	TOTAL
ACTIVOS EXTERNOS	38,617,792,592.70	7,484,625,454.83	46,102,418,047.53
ACTIVOS DE RESERVA	36,576,003,457.74		36,576,003,457.74
ORO MONETARIO	3,685,746,355.89		3,685,746,355.89
TENENCIA DE DEG	5,942,564.91		5,942,564.91
TRAMO DE RESERVA EN EL FMI	581,709,183.11		581,709,183.11
DIVISAS EN CAJA Y CORRESPONSALES	11,073,609,789.71		11,073,609,789.71
VALORES DEL EXTERIOR	16,170,864,524.57		16,170,864,524.57
FONDOS ADMINISTRADOS POR TERCEROS	2,253,736,438.01		2,253,736,438.01
OTROS ACTIVOS DE RESERVA	3,221,360,744.20		3,221,360,744.20
Menos: PREVISION POR INCOBRABILIDAD	-416,966,142.66		-416,966,142.66
OTROS ACTIVOS EXTERNOS	2,041,789,134.96	7,484,625,454.83	9,526,414,589.79
APORTES AL F.M.I.		4,417,780,814.10	4,417,780,814.10
APORTES A OTROS ORGANISMOS INTERNACIONALES	790,340,830.79	1,203,979,067.13	1,994,319,897.92
OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS EXTERNOS	1,251,448,304.17	1,862,865,573.60	3,114,313,877.77
ACTIVOS INTERNOS	23,013,062,407.10	34,834,316,237.84	57,847,378,644.94
CREDITOS AL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	13,501,374,469.85	34,208,035,970.44	47,709,410,440.29
GOBIERNO GENERAL	8,835,943,418.99	34,208,035,970.44	43,043,979,389.43
RESTO DEL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	4,665,431,050.86		4,665,431,050.86
CREDITO AL SECTOR FINANCIERO	8,854,342,350.84	1,719,387.11	8,856,061,737.95
INSTITUCIONES CREADORAS DE DINERO	8,854,342,350.84	1,719,387.11	8,856,061,737.95
OTROS ACTIVOS INTERNOS	657,345,586.41	624,560,880.29	1,281,906,466.70
CREDITO AL SECTOR PRIVADO	888,014,721.21	92,700,256.11	980,714,977.32
Menos: PREVISION POR INCOBRABILIDAD	-858,599,874.45	-2,077,952.14	-860,677,826.59
ACTIVO REALIZABLE	6,523,728.61	11,234,294.54	17,758,023.15
ACTIVO FIJO		345,797,313.42	345,797,313.42
Menos: AMORTIZACIONES ACUMULADAS		-196,270,891.99	-196,270,891.99
APORTES A FONDOS DE DESARROLLO	725,897,559.28	1,587,277.21	727,484,836.49
Menos: PREVISION POR INCOBRABILIDAD	-651,888,727.00	-1,587,000.00	-653,475,727.00
OTRAS CUENTAS DE ACTIVOS INTERNOS	547,398,178.76	373,177,583.14	920,575,761.90
TOTAL ACTIVO	61,630,854,999.80	42,318,941,692.67	103,949,796,692.47
CTAS DE ORDEN Y CONTINGENCIAS DEUDORAS	60,309,877,455.63	49,060,074,044.35	109,369,951,499.98

BANCO CENTRAL DEL URUGUAY
AREA DE CONTADURIA
DEPARTAMENTO TECNICO CONTABLE

ESTADO DE SITUACION AL 31/12/00

(en pesos uruguayos)

PASIVO	MONEDA EXT.	MONEDA NAC.	TOTAL
PASIVOS EXTERNOS	14,678,066,474.60	6,828,024,470.73	21,506,090,945.33
PASIVOS DE RESERVA	3,602,222,474.63		3,602,222,474.63
USO DEL CREDITO DEL F.M.I.	1,862,121,617.70		1,862,121,617.70
ACUERDOS CON ORGANISMOS DEL EXTERIOR	4,585,941.41		4,585,941.41
OTROS PASIVOS DE RESERVA	1,735,514,915.52		1,735,514,915.52
OBLIGACIONES A MEDIANO Y LARGO PLAZO	7,448,441,333.83		7,448,441,333.83
REFINANCIAMIENTO EXTERNO	7,412,188,662.64		7,412,188,662.64
OTRAS OBLIGACIONES A MEDIANO Y LGO. PLAZO	36,252,671.19		36,252,671.19
OTROS PASIVOS EXTERNOS	3,627,402,666.14	6,828,024,470.73	10,455,427,136.87
CUENTAS DEL F.M.I.		6,280,760,952.45	6,280,760,952.45
CUENTAS DE OTROS ORGANISMOS INTERNACIONALES	44,555,302.29	547,263,518.28	591,818,820.57
ASIGNACIONES DE D.E.G.	814,914,641.75		814,914,641.75
OTRAS CUENTAS DE PASIVOS EXTERNOS	2,767,932,722.10		2,767,932,722.10
PASIVOS INTERNOS	53,957,178,241.12	30,026,374,088.97	83,983,552,330.09
BILLETES Y MONEDAS EMITIDOS (FUERA DEL BCU)		9,470,355,533.30	9,470,355,533.30
EMISION DE BILLETES Y MONEDAS		9,472,098,034.85	9,472,098,034.85
Menos: BILLETES Y MONEDAS EN B.C.U.		-1,742,501.55	-1,742,501.55
PASIVOS CON EL SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	20,670,368,351.51	18,946,960,897.27	39,617,329,248.78
GOBIERNO GENERAL	19,658,206,422.22	18,946,365,176.50	38,604,571,598.72
RESTO SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	1,012,161,929.29	595,720.77	1,012,757,650.06
PASIVOS CON EL SECTOR FINANCIERO	22,339,909,979.12	966,596,027.47	23,306,506,006.59
INSTITUCIONES CREADORAS DE DINERO	20,830,851,391.84	965,617,340.57	21,796,468,732.41
INSTITUCIONES FINANCIERAS NO MONETARIAS	1,509,058,587.28	978,686.90	1,510,037,274.18
VALORES EMITIDOS	7,877,340,176.45		7,877,340,176.45
CERTIFICADOS DE DEPOSITO P/ENCAJE M/E	7,877,340,176.45		7,877,340,176.45
OTROS PASIVOS INTERNOS	3,069,559,734.04	642,461,630.93	3,712,021,364.97
OBLIGACIONES CON EL SECTOR PRIVADO	253,830,213.32	66,220,836.62	320,051,049.94
FONDOS ADMINISTRADOS	2,728,774,132.83	8,975,064.03	2,737,749,196.86
OTRAS CUENTAS DE PASIVOS INTERNOS	86,955,387.89	567,265,730.28	654,221,118.17
PATRIMONIAL		-1,539,846,582.95	-1,539,846,582.95
CAPITAL		953,895,417.00	953,895,417.00
AJUSTE AL PATRIMONIO		-525,503,755.06	-525,503,755.06
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-1,031,241,071.77	-1,031,241,071.77
RESULTADO DEL EJERCICIO		-936,997,173.12	-936,997,173.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	68,635,244,715.72	35,314,551,976.75	103,949,796,692.47
CTAS. ORDEN Y CONTINGENCIAS ACREEDORAS	60,309,877,455.63	49,060,074,044.35	109,369,951,499.98

BANCO CENTRAL DEL URUGUAY
AREA DE CONTADURIA
DEPARTAMENTO TECNICO CONTABLE

ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01/01/00 - 31/12/00

(en pesos uruguayos)

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		534,807,798.11
SERVICIOS PERSONALES	409,478,248.52	
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	125,329,549.59	
GASTOS FINANCIEROS		3,974,194,541.60
SECTOR EXTERNO		786,646,186.31
INTERESES POR PASIVOS DE RESERVA	137,564,911.39	
INTERESES POR OBLIGACIONES A MED.Y LARGO PLAZO	568,812,906.78	
DIFERENCIA DE COTIZACION ACC. BONOS Y VALORES	33,686,596.26	
PERDIDAS POR OPERACIONES FUTURO	1,916,609.40	
COMISIONES SECTOR EXTERNO	5,701,952.49	
INTERESES POR OTROS PASIVOS EXTERNOS	38,963,209.99	
SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO		481,570,902.05
INTERESES POR PASIVOS GOBIERNO CENTRAL	211,850,007.86	
INTERESES POR PASIVOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	15,919,043.73	
INTERESES POR PASIVOS EMPRESAS PUBLICAS NO FINANC.	253,801,850.46	
SECTOR FINANCIERO		1,748,990,602.89
INTS. POR PASIVOS INST.CREADORAS DE DINERO	1,657,763,180.51	
INTERESES POR PASIVOS INSTITUCIONES NO MONETARIAS	91,227,422.38	
SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO		30,556,899.00
INTERESES POR PASIVOS BANCA PRIVADA EN LIQUIDACION	28,229,358.08	
INTERESES POR OTROS PASIVOS CON SECTOR PRIVADO	2,327,540.92	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		926,429,951.35
INTS. POR FONDOS ADMINISTRADOS	53,933,659.15	
PERDIDAS DE CAMBIO	853,996,108.46	
RESULTADOS DEUDORES OPERAC.MERC. ABIERTO	16,218,674.07	
OTRAS COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	2,281,509.67	
OTRAS CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS		378,807,280.95
AMORTIZACIONES DE BIENES DE CAPITAL	13,307,016.62	
PERDIDAS POR PREVISIONES	192,600,820.00	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS DEUDORES	12,838,816.28	
RESULTADOS DEUDORES DE EJERC.ANTERIORES	103,402,226.82	
OTRAS CUENTAS DE PERDIDAS	56,658,401.23	
TOTAL DE RESULTADOS DEUDORES		4,887,809,620.66

BANCO CENTRAL DEL URUGUAY
AREA DE CONTADURIA
DEPARTAMENTO TECNICO CONTABLE

ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO 01/01/00 - 31/12/00

(en pesos uruguayos)

INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO		5,687,787.61
INSTITUCIONES CREADORAS DE DINERO	4,286,957.50	
OTROS INGRESOS DE FUNCIONAMIENTO	1,400,830.11	
INGRESOS FINANCIEROS		3,822,798,494.84
SECTOR EXTERNO		1,905,477,221.03
INTERESES SOBRE ACTIVOS DE RESERVA	1,562,151,483.18	
INTERESES SOBRE OTROS ACTIVOS EXTERNOS	34,188,640.72	
DIFERENCIA DE COT. ACC. BONOS Y VAL. DEL EXT.	285,736,051.26	
UTILIDADES SOBRE OPERACIONES FUTURO	23,401,045.87	
SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO		846,253,258.57
INTERESES SOBRE ACTIVOS- GOBIERNO CENTRAL	478,787,616.39	
INTERESES SOBRE ACTIVOS GOBIERNOS DEPARTAMENTALES	151,803.05	
INTERESES SOBRE ACTIVOS- EMPRESAS PUBLICAS NO FIN.	366,969,672.52	
COMISIONES SECTOR PUBLICO NO FINANCIERO	344,166.61	
SECTOR FINANCIERO		155,685,370.58
INTERESES SOBRE ACTIVOS INST.CREADORAS DE DINERO	110,802,480.60	
COMISIONES SECTOR FINANCIERO	44,882,889.98	
SECTOR PRIVADO NO FINANCIERO		111,240,625.37
INTERESES SOBRE ACTIVOS -BCA. PRIV. EN LIQUIDACION	105,181,395.02	
INTERESES SOBRE OTROS ACTIVOS -SECTOR PRIVADO	6,059,230.35	
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		804,142,019.29
UTILIDAD DE CAMBIO	803,334,485.84	
RESULTADO ACREEDORES OPERAC. MERCADO ABIERTO	475,348.69	
COMISIONES FONDOS ADMINISTRADOS	332,184.76	
OTRAS CUENTAS DE RESULTADO ACREEDORAS		122,326,165.09
RESULTADO POR VENTA DE BIENES	69,763.20	
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS ACREEDORES	74,961,494.87	
RESULTADOS ACREEDORES DE EJERC. ANTERIORES	6,939,928.48	
INGRESOS VARIOS	40,354,978.54	
Déficit del Ejercicio		936,997,173.12
TOTAL DE RESULTADOS ACREEDORES		4,887,809,620.66

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

1-NATURALEZA JURÍDICA

El Banco Central del Uruguay creado por el artículo 196 de la Constitución de la República, es un servicio del dominio comercial del Estado organizado bajo la forma de Ente Autónomo y dotado de autonomía técnica, administrativa y financiera en los términos de la Constitución y de su Ley Orgánica (Ley 16.696), sus complementarias y modificativas.

2-POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

I) Criterio General

Los Estados Contables del Banco Central del Uruguay han sido elaborados de acuerdo a Normas Contables Adecuadas, a los criterios de contabilización dispuestos por la Carta Orgánica (Ley 16.696) y a la normativa contable vigente en el Manual de Normas y Procedimientos Contables de la Institución.

II) Criterios de Valuación

a) Oro y Monedas Extranjeras

La cotización del Dólar USA fue de \$ 12,515 por dólar, correspondiente al tipo de cambio comprador del B.C.U al cierre del ejercicio.

De acuerdo a la RD 242/95 el Oro se ha valuado a la cotización vigente en el mercado de Londres, publicada en el Boletín de la Mesa de Negociaciones Internacionales del Banco Central del Uruguay, al cierre del ejercicio (1 O.T.= U\$S 272,50).

Las diferentes monedas extranjeras fueron convertidas a dólares USA, utilizando los arbitrajes y cotizaciones vigentes al cierre del presente ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

MONEDAS	ARBITRAJE
DEG	U\$S 1,3029
EURO	U\$S 0,9413
MARCOS ALEMANES	2,0778
FRANCOS BELGAS	42,8560
PESETAS	176,7600
DOLARES CANADIENSES	1,4996
FRANCOS FRANCESES	6,9686
LIBRAS ESTERLINAS	U\$S 1,4951
FLORINES HOLANDESES	2,3411
LIRAS	2.057,0200
YENES	114,4200
CORONAS SUECAS	9,4200
FRANCOS SUIZOS	1,6158

b) Valores del Exterior

Los Valores del Exterior han sido valuados de acuerdo a la cotización del mercado internacional, vigente a la fecha de cierre del ejercicio, incluyendo el correspondiente devengamiento de intereses.

c) Activo Fijo

Los bienes de Activo Fijo fueron revaluados de acuerdo a la variación del Índice de Precios Mayoristas Nivel General y amortizados en los siguientes porcentajes:

Máquinas, Equipos y Mobiliarios Nuevos	20%
Construcciones, Mejoras y Reparaciones Extraordinarias	10%
Edificios	2%

III) Moneda de Registro

Las transacciones realizadas por la Institución se registran en la moneda en que se producen.

IV) Provisiones

Se han creado provisiones sobre créditos de dudosa recuperación y sobre juicios con sentencia desfavorable en segunda instancia en los que está pendiente de resolución el recurso de casación, cargando las cuentas de resultados correspondientes.

V) Cuentas de Resultados

Las cuentas de resultados se registran en función del criterio de lo devengado.

VI) Variación de la Cotización de Monedas Extranjeras

De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 28 de la Ley 16.696 de 30.3.95, los resultados derivados de la variación de la cotización de las monedas extranjeras, del oro y de los derechos especiales de giro se reflejan en una cuenta de ajustes al patrimonio.

VII) Capital

El Capital del Banco Central del Uruguay se aumenta anualmente en función de la variación del Índice de Precios al Consumo (artículo 8 de la Ley 16.696 de 30.3.95).

VIII) Ajuste por la variación en el poder adquisitivo de la moneda

Los Estados Contables del Banco Central del Uruguay no fueron ajustados por la variación del poder adquisitivo de la moneda, en consideración a la notoria baja de la inflación que se observa a través de la variación en el Índice de Precios al Consumo que se produjo en el presente ejercicio (5,05%) y de la variación acumulada del mismo en los últimos tres años.

No obstante lo anterior se deja constancia de que dichos Estados se encuentran ajustados parcialmente por inflación ya que, la mayoría de las cuentas que los integran se encuentran ajustadas al cierre del presente ejercicio de acuerdo a los criterios explicitados en los numerales anteriores de

la presente Nota.

IX) Operaciones con fecha valor

Las operaciones pactadas con fecha valor futuro a 24 horas, 48 horas o 72 horas, se contabilizan, hasta la fecha de su vencimiento, en Cuentas de Orden.

3-PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS CONTABLES

Los Estados Contables del Banco Central del Uruguay se exponen siguiendo un esquema económico - contable, utilizando el esquema de sectorización de la economía del Sistema de Cuentas Nacionales de Naciones Unidas, lo que permite al mismo tiempo, el análisis de la situación contable y la visualización de los principales agregados macroeconómicos tales como Activos y Pasivos Externos (con no residentes), Activos y Pasivos Internos (con residentes), Emisión, etc.

4-ACTIVOS Y PASIVOS EXTERNOS

I) Cambios de criterios en la exposición de los Activos de Reserva

Dentro del Capítulo Activos de Reserva, se han abierto dos nuevos grupos, Valores del Exterior y Fondos Administrados por Terceros. A su vez, los depósitos realizados con fondos provenientes de las ventas de oro y que son administrados directamente por el B.C.U se presentan en el grupo Divisas en Caja y Corresponsales. Las operaciones a que refieren estos nuevos grupos en los ejercicios anteriores se encontraban expuestas dentro del grupo Otros Activos de Reserva.

En caso de no haberse cambiado el criterio de presentación los Otros Activos de Reserva hubieran ascendido al cierre del ejercicio 2000 a \$ 24.314.559.969,27.

II) Otros Activos de Reserva

En Otros Activos de Reserva se encuentran contabilizados, por un lado, los derechos por Convenios de Crédito Recíproco y otros Acuerdos con Bancos Centrales por U\$S 114.363.883,95 y por otro, los derechos por las operaciones de Arbitraje Futuro que se detallan en la Nota N° 6, correspondientes a la compra de 78:750.000 Euros y a la venta de 250.000 onzas de oro, que equivalen a U\$S 143:036.095,61

III) Otros Pasivos de Reserva

Los Otros Pasivos de Reserva corresponden a las obligaciones con Corresponsales de Convenios de Crédito Recíproco por U\$S 998.121,00 y a las obligaciones por las operaciones de Arbitraje Futuro ya mencionadas por un equivalente de U\$S 137:676.662,50.

IV) Otras Cuentas de Activos Externos

Dentro de Otras Cuentas de Activos Externos se destacan como más importantes los fondos depositados en garantía de Deuda Externa en el Federal Reserve por U\$S 90:614.552,54 y la Contribución al FMI en el marco del ESAF RD.266/94 por 7:200.000 DEG equivalentes a U\$S 9:380.880. En moneda nacional, este grupo revela los saldos del Stand By con el FMI acuerdo 20.6.97 con sus correspondientes revaluaciones (\$ 1.862.865.573,60).

V) Otras Cuentas de Pasivos Externos

Las Otras Cuentas de Pasivos Externos incluye el Arbitraje Futuro de cobertura de los servicios de Bonos en pesos chilenos detallados en la Nota N° 6, por U\$S 221:169.214,71.

5-POSICIÓN GENERAL EN ORO Y DIVISAS

La Posición General en Oro y Divisas al 31.12.2000, valuada de acuerdo con los criterios de valuación detallados en la Nota N° 2, y arbitrada a Dólares USA, es de U\$S 559.679.561,80 (venta).

POSICIÓN GENERAL En millones de dólares

ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		4.924,56
ACTIVOS EXTERNOS		3.085,72
Activos de Reserva	2.922,57	
Otros Activos Externos	163,15	
ACTIVOS INTERNOS		1.838,84
Créditos al Sector Público no Financiero	1.078,82	
Créditos al Sector Financiero	707,50	
Otros Activos Internos	52,52	
PASIVOS EN MONEDA EXTRANJERA		5.484,24
PASIVOS EXTERNOS		1.172,84
Pasivos de Reserva	287,83	
Obligaciones a mediano y largo plazo	595,16	
Otros Pasivos Externos	289,85	
PASIVOS INTERNOS		4.311,40
Pasivos Sector Público no Financiero	1.651,65	
Pasivos Sector Financiero	1.785,05	
Valores Emitidos	629,43	
Otros Pasivos Internos	245,27	
POSICIÓN		(559,68)

6. OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVATIVOS

Se encuentran vigentes al 31.12.2000 contratos de Arbitrajes Futuros realizados para venta de 153.207 y 96.793 O.T. de oro por un precio pactado de U\$S 26.707.239,63 y U\$S 42.201.480,98 respectivamente. Dichos contratos se encuentran contabilizados en Otros Activos de Reserva y Otros Pasivos de Reserva.

Con motivo de la colocación por parte del Gobierno de Bonos en el Exterior nominados en Euros, se realizaron con cargo al Gobierno contratos de Arbitrajes Futuros para la cobertura del pago de los intereses. En virtud de los mismos se recibirá un total de 78.750.000 de Euros, entregando en

contrapartida un monto total de 69.551.662,50 dólares. El derecho y la obligación con el exterior se revelan dentro de los Activos y Pasivos Externos. A su vez, por tratarse de una operación de cobertura del Gobierno el derecho y la obligación con el Gobierno se registraron en las cuentas de Activo y Pasivo del Gobierno General.

En el grupo Otras Cuentas de Pasivos Externos se revela el Arbitraje Futuro contratado con cargo al Gobierno por un monto total de U\$S 221.169.214,71, para cobertura de los servicios que demande la emisión de Bonos en pesos chilenos realizada por el Gobierno; mientras que la contrapartida se encuentra contabilizada en los Activos Internos.

7. CUENTAS PATRIMONIALES

Los resultados derivados de la variación de la cotización de las monedas extranjeras, del oro y de los derechos especiales de giro, reflejados en una cuenta de Ajustes al Patrimonio, según lo descrito en Políticas Contables Significativas (Nota N° 2 numeral VI), alcanzaron en el ejercicio un saldo deudor de \$ 605.033.018,12.

La revaluación de capital, de acuerdo a lo detallado en Políticas Contables Significativas (Nota N° 2 numeral VII) y considerando que la variación del Índice de Precios al Consumo en el presente ejercicio fue de 5,05%, ascendió a \$ 45.857.715,46.

8. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS Y DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se incorporaron en este ejercicio en el grupo Otras Cuentas de Resultados Deudoras y Otras Cuentas de Resultados Acreedoras, los rubros Resultados Extraordinarios y Resultados de Ejercicios Anteriores. Anteriormente el contenido de estos rubros se ubicaba en Otras Cuentas de Pérdidas o de Ingresos Varios, según correspondiera.

En el grupo Resultados Extraordinarios Acreedores se registró la ganancia proveniente del cobro de la primera alícuota del Banco del Plata en Liquidación por \$ 74.956.490,50.

9. OPERACIONES CON FECHA VALOR

Al 31.12.2000 existían operaciones pactadas con fecha valor futuro, de acuerdo con lo descrito en la Nota 2.IX, por un total equivalente a U\$S 466:215.244,70.

10. ADMINISTRACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA

En cumplimiento con lo estipulado por el art. 50 de la Ley 16.696 (Carta Orgánica) el Banco realiza la emisión y administración de los valores públicos con garantía del Estado.

La emisión de valores públicos (Letras de Tesorería, Bonos del Tesoro, Bonos de Ahorro Previsional, Bonos Cupón Cero, Bonos Reajustables de la Seguridad Social) colocada internamente, a través del Departamento de Deuda Pública, se contabiliza en Cuentas de Orden. Al cierre del presente ejercicio la emisión vigente totaliza la suma de \$743.393.525,06 en moneda nacional y U\$S 2.560.802.921,97 en moneda extranjera.

La emisión de valores públicos colocados en el exterior que se encuentran vigentes al 31.12.2000 alcanzan un valor nominal equivalente a U\$S 2:027:146.572,46.

11. BANCOS EN LIQUIDACIÓN

El Servicio de Administración de Patrimonios Bancarios del Banco Central del Uruguay administra los patrimonios de las instituciones en liquidación. En Cuentas de Orden se registra la situación patrimonial estimada de cada una de las mismas, lo que al cierre del ejercicio totaliza un patrimonio negativo por \$ 4.324.569.571,83.

12. CONTINGENCIAS

a) Las suscripciones de aportes a Organismos Internacionales, correspondientes al capital exigible, se registran en Cuentas de Contingencia y alcanzan la suma de U\$S 1.439.455.025,90.

b) Dentro de las garantías otorgadas, registradas en Cuentas de Contingencia, se destaca la concedida para el cumplimiento del convenio con el Gobierno de la República Argentina de 3.6.94 por adeudos de UTE y de la Comisión Técnica Mixta de Salto Grande por U\$S 186:141.835,36.

c) Existen juicios en trámite, registrados en Cuentas de Contingencias, en los cuales no existe sentencia en primera instancia o habiendo sentencia desfavorable al Banco Central del Uruguay en dicha instancia, está en proceso la vía recursiva, por un monto de \$26:824.296,49 y U\$S 112:547.632,54.

13. BILLETES DEPOSITADOS EN CUSTODIA FUERA DEL BANCO CENTRAL

Las existencias de billetes y monedas no emitidos, propiedad del Banco Central del Uruguay, que se encuentran ubicadas en las bóvedas de las Instituciones de Intermediación Financiera, se registran en Cuentas de Orden.

Al 31.12.2000 dichas existencias alcanzan la cifra de \$ 2.193.070.000.

NOTAS DE ACUERDO AL ARTICULO 2° LEY 17.040

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 2 de la Ley 17.040, se informa:

LITERAL A

El número de funcionarios existentes al 31 de diciembre de los últimos cinco años y sus variaciones respecto al año anterior son:

AÑO	CANTIDAD	VARIACIÓN
1996	595	
1997	591	-4
1998	575	-16
1999	536	-39
2000	517*	-19

* Además existen dos cargos reservados

Régimen de pasantías. Durante el año 2000 existieron diez (10) estudiantes que desempeñaron tareas bajo este régimen.

LITERALES B Y C

No comprenden al Banco Central del Uruguay.

LITERAL D

Los pagos realizados por concepto de Impuesto a la Compra de Moneda Extranjera (ICOME) y el monto recaudado como agente de retención de IVA, durante el año 2000 ascienden a:

ICOME	\$ 1.286.102,00
IVA RETENIDO	\$ 591.500,19

Corresponde hacer notar que la Institución se encuentra exenta del pago del Impuesto al Patrimonio y del Impuesto a la Renta de Industria y Comercio.

LITERAL E

No comprende al Banco Central del Uruguay.

Cr. César Rodríguez Battle
PRESIDENTE

Sr. Gualberto De León
GERENTE GENERAL

Dr. Aureliano Berro
SECRETARIO GENERAL

Cr. Jorge San Vicente
CONTADOR GENERAL

DICTAMEN DEL TRIBUNAL DE CUENTAS

El Tribunal de Cuentas de la República ha examinado el Estado de Situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2000, el Estado de Resultados por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2000 y sus respectivas Notas explicativas formuladas por el Banco Central del Uruguay (BCU).

El Tribunal de Cuentas también ha auditado el cumplimiento de las disposiciones legales que regulan su actividad durante el Ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2000.

El examen fue realizado de acuerdo con normas de auditoría emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Esas normas requieren que se planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Contables están libre de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, las evidencias que respaldan los importes y las revelaciones en los estados contables y evaluar tanto las normas contables utilizadas y las estimaciones significativas efectuadas por la Dirección, como la presentación de los Estados Contables en su conjunto. Consideramos que el examen ofrece una base razonable para emitir opinión.

En opinión del Tribunal de Cuentas de la República, los Estados Contables mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial del BCU al 31 de diciembre de 2000 y los resultados de sus operaciones por el Ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Contables Adecuadas.

Con relación al cumplimiento de las disposiciones legales, en opinión del Tribunal de Cuentas, el BCU dio cumplimiento en todos sus aspectos importantes con las normas legales que regulan su actividad y que afectan a los Estados Financieros básicos.

Montevideo, 19 de julio de 2001.