



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

Montevideo, 18 de octubre de 2005

COMUNICACION N°2005/216

Ref: INTERMEDIARIOS DE VALORES - Plan de Cuentas, Información Contable y Anexos.

Se comunica a los Intermediarios de Valores que en el día de la fecha el Banco Central del Uruguay adoptó la siguiente resolución:

- 1) La registración contable de los Intermediarios de Valores deberá realizarse atendiendo exclusivamente al Plan de Cuentas que se adjunta en Anexo I.
- 2) Los Estados Contables a presentar por los Intermediarios de Valores ante la División Mercado de Valores y Control de AFAP estarán compuestos por la información que se detalla a continuación:
 - a) Estado de Situación Patrimonial y Estado de Resultados, considerando el Plan de Cuentas establecido, con sus correspondientes notas explicativas y anexos, de acuerdo con las normas vigentes para sociedades comerciales.

En caso de no existir hechos posteriores que afecten los estados contables, la nota de revelación correspondiente deberá incluir una declaración negativa expresa de la ocurrencia de los mismos.

Asimismo, se revelarán en notas específicas:

- si el intermediario actúa exclusivamente por cuenta propia, por cuenta de terceros o registra actividad simultánea por cuenta propia y de terceros;
- los saldos mantenidos por concepto de operaciones con productos derivados, identificando los correspondientes a la cartera propia y aquellos pertenecientes a valores de clientes. En caso de no existir dichos saldos, se incorporará una declaración expresa de la inexistencia de posiciones abiertas en esta materia.

Se adoptará como política contable la utilización del concepto "capital financiero".

El Estado de Origen y Aplicación de Fondos se efectuará aplicando la definición de Fondos igual Disponibilidades.

b) Anexos de acuerdo a formato adjunto:

- Anexo II: Disponibilidades mantenidas en Bancos y Bolsa de Valores;
- Anexo III: Deudores y acreedores por intermediación;
- Anexo IV: Inversiones a Corto Plazo - Depósitos bancarios;
- Anexo V: Inversiones a Largo Plazo - Depósitos bancarios;



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

- Anexo VI: Detalle de instrumentos financieros - Cartera Propia;
- Anexo VII: Detalle de los instrumentos financieros - Clientes (considerando a los efectos de la definición de residentes y no residentes lo establecido en la norma particular 3.6 de la Superintendencia de Instituciones de Intermediación Financiera);
- Anexo VIII: Depósitos y Valores en Garantía;
- Anexo IX: Valores a liquidar (inventario de posiciones, sin netear, de las operaciones a término, pendientes de liquidación a la fecha de balance, correspondientes a la cartera propia y de clientes).

3) A efectos de la presentación de esta información, se deberán seguir las formalidades y procedimientos en la materia establecidos por el Banco Central del Uruguay.

4) Dejar sin efecto la Comunicación N° 2004/269 de 8/10/04.

EC. ROSARIO PATRÓN
GERENTE DE DIVISIÓN
MERCADO DE VALORES Y CONTROL DE AFAP

**ANEXO I****PLAN DE CUENTAS INTERMEDIARIOS DE VALORES****CRITERIOS GENERALES:**

1. Tanto la registraci3n contable como la informaci3n de esta naturaleza a presentar ante el Banco Central del Uruguay deber3n efectuarse en moneda nacional.
2. Los bienes, derechos y obligaciones que los intermediarios de valores mantengan en moneda extranjera se deber3n arbitrar o valorar, en su caso, a d3lares USA, convirti3ndose a moneda nacional a la cotizaci3n del d3lar USA cable comprador interbancario del d3a, de acuerdo con el cierre de la Mesa de Negociaciones del Banco Central del Uruguay.
3. Los valores propios del intermediario as3 como los pertenecientes a los clientes deber3n valuarse siguiendo el criterio de precio de mercado, a cuyos efectos se considerar3:
 - en el caso de los valores p3blicos y privados locales la utilizaci3n del Vector de Precios que elabora el Banco Central del Uruguay. Para aquellos instrumentos no contenidos en el citado Vector se deber3 revelar por nota a los estados contables el origen de la cotizaci3n utilizada.
 - en el caso de los valores p3blicos y privados del exterior la utilizaci3n de las cotizaciones que surgen de las pantallas Reuters o Bloomberg. Se deber3 informar en nota a los Estados Contables la fuente de las cotizaciones empleadas para efectuar la valuaci3n.
4. La utilizaci3n de las cuentas 1.1.1.2.0.0.0.000 y 6.1.1.2.0.0.0.000 "Bancos", implica la existencia de dos cuentas bancarias, una de ellas para los movimientos del patrimonio propio del intermediario y la otra para los movimientos y fondos de sus clientes.
5. En las cuentas 1.1.2.1.1.0.0.000 "Deudores por Intermediaci3n – Intermediarios" y 2.1.1.1.1.0.0.000 "Acreedores por Intermediaci3n – Intermediarios", se deber3n contabilizar los saldos mantenidos con otros intermediarios de valores, en las que los mismos est3n actuando en calidad de tales. No quedar3n comprendidos en estas cuentas los saldos por operaciones en las cuales las empresas o instituciones est3n actuando en calidad de clientes del intermediario.
6. A los efectos del ajuste a valor de mercado del T3tulo de Corredor de Bolsa se considerar3 el valor resultante de la 3ltima subasta efectuada con anterioridad a la fecha de balance debiendo incorporar en nota a los Estados Contables los aspectos referentes a dicha registraci3n.
7. La cuenta Previsi3n para desvalorizaci3n de Inversiones podr3 ser utilizada cuando, debido a alteraciones del mercado de car3cter excepcional no contempladas adecuadamente en el precio de mercado de los instrumentos, se considere prudente el empleo de la misma. Se deber3 incluir una nota a los Estados Contables en la que se detallen los motivos considerados para la utilizaci3n de esta cuenta.



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

8. En la cuenta 3.2.1.2.0.0.0.000 *Ajuste de Valor Título Corredor de Bolsa* se indican las utilidades pagadas por adelantado, en efectivo y en acciones así como los anticipos realizados con destino a la constitución de reservas; en ambos casos se deberá contar con resolución fundada del Directorio u órgano equivalente.

Se debita cuando se distribuyan las utilidades en forma anticipada.

Se acredita en el momento en que se apruebe la distribución de utilidades del ejercicio económico respectivo.

9. La incorporación de cuentas u otras monedas quedará sujeta a la autorización previa por parte de este Banco Central del Uruguay, quien otorgará la numeración correspondiente.

10. La codificación del Plan de Cuentas responderá a los siguientes conceptos:

1° Divisiones

2° Títulos

3° Capítulos

4° Cuentas

5° Subcuentas

6° Apertura de subcuentas

7° Moneda:

1- Moneda Nacional

2- Dólares USA

3- Euros

4- Yenes

5- \$ Chilenos

6- Peso Argentino

7- Real

8- Dólares Canadienses

9- Libras Esterlinas

A- Unidad Indexada

(el dígito 7 tendrá un contenido alfanumérico)

8°, 9° Y 10° Codificación de empresas de intermediación financiera.

11. Se incorporan al Plan de Cuentas las cuentas y subcuentas siguientes:

1.1.2.1.3.0.0.000- *Bolsa de Valores*

2.1.1.1.2.0.0.000- *Bolsa de Valores*

5.1.8.0.0.0.000- *Deudores Incobrables*

5.1.8.1.0.0.000- *Pérdida por deudores incobrables*

6.1.1.8.0.0.000- *Deudores por Disponibilidades a Liquidar*

6.1.2.8.0.0.000- *Deudores por Valores a Liquidar*

6.2.1.8.0.0.000- *Acreedores por Disponibilidades y Valores a Liquidar*



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

- 6.3.0.0.0.0.0.000- Cuentas de Orden Deudoras Propias*
- 6.3.1.0.0.0.0.000- Deudores por Disponibilidades y Valores a Liquidar*
- 6.3.1.1.0.0.0.000- Intermediarios*
- 6.3.1.2.0.0.0.000- Bolsa de Valores*
- 6.3.1.3.0.0.0.000- Clientes*
- 6.4.0.0.0.0.0.000- Cuentas de Orden Acredoras Propias*
- 6.4.1.0.0.0.0.000- Acreedores por Disponibilidades y Valores a Liquidar*
- 6.4.1.1.0.0.0.000- Intermediarios*
- 6.4.1.2.0.0.0.000- Bolsa de Valores*
- 6.4.1.3.0.0.0.000- Clientes*



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

PLAN DE CUENTAS DE INTERMEDIARIOS DE VALORES

Cuenta	Descripción
1.0.0.0.0.0.0.000	ACTIVO
1.1.0.0.0.0.0.000	ACTIVO CORRIENTE
1.1.1.0.0.0.0.000	DISPONIBILIDADES
1.1.1.1.0.0.0.000	Caja
1.1.1.2.0.0.0.000	Bancos
1.1.1.2.1.0.0.000	Colocaciones en el país
1.1.1.2.2.0.0.000	Colocaciones en el exterior
1.1.1.3.0.0.0.000	Bolsa de Valores
1.1.2.0.0.0.0.000	CREDITOS
1.1.2.1.0.0.0.000	Deudores por Intermediación
1.1.2.1.1.0.0.000	Intermediarios
1.1.2.1.2.0.0.000	Clientes
1.1.2.1.3.0.0.000	Bolsa de Valores
1.1.2.2.0.0.0.000	Casa Matriz, Empresas Controlantes, Controladas y Vinculadas
1.1.2.3.0.0.0.000	Documentos a cobrar
1.1.2.4.0.0.0.000	Anticipos y Retenciones impositivas
1.1.2.4.1.0.0.000	Anticipos IRIC
1.1.2.4.2.0.0.000	Anticipos de Impuesto al Patrimonio - ICOSA
1.1.2.4.3.0.0.000	DGI – Saldos a favor
1.1.2.5.0.0.0.000	Pagos por Adelantado
1.1.2.6.0.0.0.000	Deudores Varios
1.1.2.6.1.0.0.000	Depósitos y Valores en garantía
1.1.2.6.2.0.0.000	Deudores por Asesoramiento Financiero
1.1.2.6.2.1.0.000	Deudores Locales por Asesoramiento Financiero
1.1.2.6.2.2.0.000	Deudores Exterior por Asesoramiento Financiero
1.1.2.6.9.0.0.000	Otros Deudores
1.1.2.7.0.0.0.000	Saldo deudor de cuentas de Directores y Socios
1.1.2.8.0.0.0.000	Diversos
1.1.2.9.0.0.0.000	Menos Previsiones
1.1.3.0.0.0.0.000	INVERSIONES
1.1.3.1.0.0.0.000	Depósitos Bancarios
1.1.3.1.1.0.0.000	Depósitos bancarios en el país
1.1.3.1.2.0.0.000	Depósitos bancarios en el exterior
1.1.3.2.0.0.0.000	Valores Sector Público
1.1.3.2.1.0.0.000	Valores emitidos por el Estado uruguayo
1.1.3.2.2.0.0.000	Valores de instituciones públicas nacionales
1.1.3.2.3.0.0.000	Valores emitidos por Soberanos Extranjeros



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

1.1.3.3.0.0.0.000	Valores Sector Privado
1.1.3.3.1.0.0.000	Valores privados Nacionales
1.1.3.3.2.0.0.000	Valores privados Extranjeros
1.1.3.8.0.0.0.000	Otras Inversiones
1.1.3.9.0.0.0.000	Previsiones
1.1.3.9.1.0.0.000	Previsión para Desvalorización de Inversiones
1.2.0.0.0.0.0.000	ACTIVO NO CORRIENTE
1.2.3.0.0.0.0.000	INVERSIONES LARGO PLAZO
1.2.3.1.0.0.0.000	Depósitos Bancarios
1.2.3.1.1.0.0.000	Depósitos bancarios en el país
1.2.3.1.2.0.0.000	Depósitos bancarios en el exterior
1.2.3.9.0.0.0.000	Otras inversiones Largo Plazo
1.2.4.0.0.0.0.000	BIENES DE USO
1.2.4.1.0.0.0.000	Inmuebles
1.2.4.1.1.0.0.000	Inmuebles Valores Originales y Revaluados
1.2.4.1.9.0.0.000	Inmuebles Amortización Acumulada
1.2.4.2.0.0.0.000	Muebles y Útiles
1.2.4.2.1.0.0.000	Muebles y Útiles Valores Originales y Revaluados
1.2.4.2.9.0.0.000	Muebles y Útiles Amortización Acumulada
1.2.4.3.0.0.0.000	Vehículos
1.2.4.3.1.0.0.000	Vehículos Valores Originales y Revaluados
1.2.4.3.9.0.0.000	Vehículos Amortización Acumulada
1.2.4.4.0.0.0.000	Máquinas y Equipos
1.2.4.4.1.0.0.000	Máquinas y Equipos Valores Originales y Revaluados
1.2.4.4.9.0.0.000	Máquinas y Equipos Amortización Acumulada
1.2.4.5.0.0.0.000	Equipos de Computación
1.2.4.5.1.0.0.000	Equipos de Computación Valores Originales y Revaluados
1.2.4.5.9.0.0.000	Equipos de Computación Amortización Acumulada
1.2.4.6.0.0.0.000	Mejoras en Inmuebles Arrendados
1.2.4.6.1.0.0.000	Mejoras en inm.arrend. Valores Originales y Revaluados
1.2.4.6.9.0.0.000	Mejoras en inm.arrend. Amortización Acumulada
1.2.4.9.0.0.0.000	Otros Bienes de Uso
1.2.4.9.1.0.0.000	Otros Bienes de Uso Valores Originales y Revaluados
1.2.4.9.9.0.0.000	Otros Bienes de Uso Amortización Acumulada
1.2.5.0.0.0.0.000	INTANGIBLES
1.2.5.1.0.0.0.000	Gastos de Constitución
1.2.5.1.1.0.0.000	Gastos de Constitución
1.2.5.1.9.0.0.000	Gastos de Constitución Amortización Acumulada
1.2.5.2.0.0.0.000	Título de Corredor de Bolsa
1.2.5.2.1.0.0.000	Título de Corredor de Bolsa - Valores Originales
1.2.5.2.2.0.0.000	Título de Corredor de Bolsa - Ajuste a valor de mercado
2.0.0.0.0.0.0.000	PASIVO
2.1.0.0.0.0.0.000	PASIVO CORRIENTE



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

2.1.1.0.0.0.0.000	DEUDAS OPERATIVAS
2.1.1.1.0.0.0.000	Acreedores por Intermediación
2.1.1.1.1.0.0.000	Intermediarios
2.1.1.1.2.0.0.000	Bolsa de Valores
2.1.1.2.0.0.0.000	Acreedores Varios
2.1.2.0.0.0.0.000	DEUDAS FINANCIERAS
2.1.2.1.0.0.0.000	Préstamos
2.1.2.9.0.0.0.000	Otras Deudas Financieras
2.1.3.0.0.0.0.000	DEUDAS DIVERSAS
2.1.3.1.0.0.0.000	Cobros Anticipados
2.1.3.2.0.0.0.000	Casa Matriz, Empresas Controlantes, Controladas y Vinculadas
2.1.3.3.0.0.0.000	Dividendos a Pagar
2.1.3.4.0.0.0.000	Cuentas a Pagar
2.1.3.4.1.0.0.000	Sueldos y Jornales a Pagar
2.1.3.4.2.0.0.000	Seguros a Pagar
2.1.3.4.9.0.0.000	Provisiones
2.1.3.4.9.1.0.000	Aguinaldo, Licencia y Salario Vacacional
2.1.3.4.9.2.0.000	Provisión para impuestos nacionales
2.1.3.4.9.3.0.000	Provisión para gastos diversos
2.1.3.5.0.0.0.000	Acreedores por Cargas Sociales
2.1.3.5.1.0.0.000	Banco de Previsión Social
2.1.3.5.2.0.0.000	B.S.E. – Accidentes de Trabajo
2.1.3.6.0.0.0.000	Acreedores Fiscales
2.1.3.6.1.0.0.000	IRIC a Pagar
2.1.3.6.2.0.0.000	Imp. al Patrimonio – ICOSA a Pagar
2.1.3.6.3.0.0.000	IVA
2.1.3.6.3.1.0.000	IVA Compras
2.1.3.6.3.2.0.000	IVA Ventas
2.1.3.6.3.3.0.000	IVA Pagos
2.1.3.6.3.4.0.000	IVA a Pagar
2.1.3.6.4.0.0.000	Imp. a las Comisiones a Pagar
2.1.3.7.0.0.0.000	Saldos Acreedores de Directores y Socios
2.1.3.9.0.0.0.000	Otras Deudas Diversas
2.1.9.0.0.0.0.000	PREVISIONES
2.1.9.1.0.0.0.000	Previsiones
2.2.0.0.0.0.0.000	PASIVO NO CORRIENTE
2.2.1.0.0.0.0.000	DEUDAS FINANCIERAS
2.2.1.1.0.0.0.000	Préstamos
2.2.1.9.0.0.0.000	Otras Deudas Financieras



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

2.2.9.0.0.0.0.000	PREVISIONES
2.2.9.1.0.0.0.000	Previsiones
3.0.0.0.0.0.0.000	PATRIMONIO
3.1.1.0.0.0.0.000	CAPITAL
3.1.1.1.0.0.0.000	Capital Integrado
3.1.1.2.0.0.0.000	Aportes a Capitalizar
3.2.1.0.0.0.0.000	AJUSTES AL PATRIMONIO
3.2.1.1.0.0.0.000	Revaluación Bienes de Uso
3.2.1.2.0.0.0.000	Ajuste de Valor Título Corredor de Bolsa
3.3.1.0.0.0.0.000	RESERVAS
3.3.1.1.0.0.0.000	Reserva Legal
3.3.1.2.0.0.0.000	Reserva Estatutaria
3.3.1.3.0.0.0.000	Reserva Voluntaria
3.3.1.4.0.0.0.000	Reserva Fiscal
3.4.1.0.0.0.0.000	RESULTADOS ACUMULADOS
3.4.1.1.0.0.0.000	Resultados Ejercicios Anteriores
3.4.1.2.0.0.0.000	Resultados del Ejercicio
3.4.1.3.0.0.0.000	Adelanto de Resultados
4.0.0.0.0.0.0.000	GANANCIAS
4.1.0.0.0.0.0.000	INGRESOS OPERATIVOS
4.1.1.0.0.0.0.000	COMISIONES
4.1.1.1.0.0.0.000	Comisión por operaciones de rueda
4.1.1.1.1.0.0.000	Comisiones gravadas
4.1.1.1.2.0.0.000	Comisiones exentas
4.1.1.2.0.0.0.000	Comisión por operaciones fuera de rueda
4.1.1.2.1.0.0.000	Comisiones gravadas
4.1.1.2.2.0.0.000	Comisiones exentas
4.1.1.3.0.0.0.000	Comisión por administración y custodia
4.1.1.9.0.0.0.000	Otras comisiones
4.1.2.0.0.0.0.000	INGRESOS FINANCIEROS
4.1.2.1.0.0.0.000	Intereses Ganados
4.1.2.2.0.0.0.000	Diferencias de Cambio Ganadas
4.1.2.3.0.0.0.000	Diferencias de Cotización
4.1.9.0.0.0.0.000	OTROS INGRESOS
4.1.9.1.0.0.0.000	Ingresos Varios
4.1.9.2.0.0.0.000	Asesoramiento Financiero



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

4.1.9.2.1.0.0.000	Asesoramiento Financiero Local
4.1.9.2.2.0.0.000	Asesoramiento Financiero en el Exterior
4.1.9.2.3.0.0.000	Export. de Servicios de Asesoramiento Financiero
4.2.0.0.0.0.0.000	INGRESOS NO OPERATIVOS
4.2.1.0.0.0.0.000	UTILIDAD POR VENTA DE BIENES DE USO
4.2.1.1.0.0.0.000	Utilidad por Venta de Bienes de Uso
4.2.9.0.0.0.0.000	OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS
4.2.9.1.0.0.0.000	Otros Ingresos no Operativos
4.8.0.0.0.0.0.000	PERDIDAS Y GANANCIAS
4.8.1.0.0.0.0.000	PERDIDAS Y GANANCIAS
4.8.1.1.0.0.0.000	Pérdidas y Ganancias
4.9.0.0.0.0.0.000	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
4.9.1.0.0.0.0.000	AJUSTE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
4.9.1.1.0.0.0.000	Ajuste Resultado de Ejercicios Anteriores
4.9.9.0.0.0.0.000	OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
4.9.9.1.0.0.0.000	Otros Resultados Extraordinarios
5.0.0.0.0.0.0.000	PERDIDAS
5.1.0.0.0.0.0.000	EGRESOS OPERATIVOS
5.1.1.0.0.0.0.000	REMUNERACIONES
5.1.1.1.0.0.0.000	Retribuciones Personales
5.1.1.1.1.0.0.000	Directores, Administradores, Socios
5.1.1.1.2.0.0.000	Personal administrativo
5.1.1.2.0.0.0.000	Cargas Sociales
5.1.1.2.1.0.0.000	Directores, Administradores, Socios
5.1.1.2.2.0.0.000	Personal administrativo
5.1.1.3.0.0.0.000	Otras Retribuciones Personales
5.1.1.3.1.0.0.000	Aguinaldo
5.1.1.3.2.0.0.000	Licencia
5.1.1.3.3.0.0.000	Salario Vacacional
5.1.1.4.0.0.0.000	Honorarios Profesionales
5.1.1.9.0.0.0.000	Otras Prestaciones al Personal
5.1.2.0.0.0.0.000	GASTOS DE ADMINISTRACION
5.1.2.1.0.0.0.000	Alquileres
5.1.2.2.0.0.0.000	Seguros
5.1.2.3.0.0.0.000	Locomoción, Fletes y Viajes
5.1.2.4.0.0.0.000	Luz Eléctrica, Agua, Teléfonos
5.1.2.5.0.0.0.000	Gastos Bolsas de Valores
5.1.2.5.1.0.0.000	Cuota social
5.1.2.5.2.0.0.000	Aportes p/ transacciones
5.1.2.6.0.0.0.000	Gastos de Custodia
5.1.2.6.1.0.0.000	Locales



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

5.1.2.6.2.0.0.000	Del exterior
5.1.2.9.0.0.0.000	Otros Gastos
5.1.2.9.1.0.0.000	Capacitación del personal
5.1.2.9.2.0.0.000	Papelería y útiles de escritorio
5.1.2.9.3.0.0.000	Limpieza y vigilancia
5.1.2.9.4.0.0.000	Multas y recargos
5.1.2.9.4.1.0.000	Bolsas de Valores
5.1.2.9.4.2.0.000	Banco Central del Uruguay
5.1.2.9.4.3.0.000	Otros
5.1.2.9.5.0.0.000	Gastos de Vehículos
5.1.2.9.6.0.0.000	Suscripciones y Afiliaciones
5.1.2.9.7.0.0.000	Gastos Comunes de Edificios
5.1.2.9.9.0.0.000	Varios
5.1.3.0.0.0.0.000	GASTOS COMERCIALIZACIÓN
5.1.3.1.0.0.0.000	Publicidad
5.1.3.2.0.0.0.000	Folletos e Impresos
5.1.3.3.0.0.0.000	Gastos Promocionales
5.1.3.4.0.0.0.000	Viáticos y Gastos de Representación
5.1.3.5.0.0.0.000	Contratación de Servicios
5.1.3.6.0.0.0.000	Correspondencia
5.1.3.9.0.0.0.000	Otros Gastos
5.1.4.0.0.0.0.000	GASTOS DE COMPUTACION
5.1.4.1.0.0.0.000	Alquiler de equipos
5.1.4.2.0.0.0.000	Servicio de mantenimiento
5.1.4.3.0.0.0.000	Contratación de Servicios
5.1.4.9.0.0.0.000	Otros Gastos
5.1.5.0.0.0.0.000	AMORTIZACIONES DE BIENES DE USO E INTANGIBLES
5.1.5.1.0.0.0.000	Amortizaciones de Bienes de Uso
5.1.5.1.1.0.0.000	Inmuebles
5.1.5.1.2.0.0.000	Muebles y Utiles
5.1.5.1.3.0.0.000	Vehículos
5.1.5.1.4.0.0.000	Máquinas y Equipos
5.1.5.1.5.0.0.000	Equipos de Computación
5.1.5.1.6.0.0.000	Mejoras en Inmuebles Arrendados
5.1.5.1.9.0.0.000	Otros Bienes de Uso
5.1.5.2.0.0.0.000	Amortizaciones de Intangibles
5.1.5.2.1.0.0.000	Gastos de Constitución
5.1.5.2.9.0.0.000	Otros Intangibles
5.1.6.0.0.0.0.000	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES
5.1.6.1.0.0.0.000	Impuesto a las Rentas de Industria y Comercio
5.1.6.2.0.0.0.000	Impuesto al Patrimonio – ICOSA
5.1.6.3.0.0.0.000	IVA / COFIS compras imputable a ingresos no gravados



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

5.1.6.4.0.0.0.000	Impuesto a las comisiones
5.1.6.5.0.0.0.000	Impuestos tasas y contribuciones gubernamentales
5.1.6.6.0.0.0.000	Impuestos tasas y contribuciones departamentales
5.1.6.7.0.0.0.000	Multas y recargos fiscales
5.1.6.9.0.0.0.000	Otros impuestos, tasas y contribuciones
5.1.7.0.0.0.0.000	EGRESOS FINANCIEROS
5.1.7.1.0.0.0.000	Intereses Perdidos
5.1.7.2.0.0.0.000	Diferencias de Cambio Perdidas
5.1.7.3.0.0.0.000	Diferencias de Cotización
5.1.7.4.0.0.0.000	Gastos Bancarios
5.1.7.5.0.0.0.000	Comisión de Corretaje
5.1.7.9.0.0.0.000	Otros egresos financieros
5.1.8.0.0.0.0.000	DEUDORES INCOBRABLES
5.1.8.1.0.0.0.000	Pérdida por Deudores Incobrables
5.2.0.0.0.0.0.000	EGRESOS NO OPERATIVOS
5.2.1.0.0.0.0.000	PERDIDA POR VENTA DE BIENES DE USO
5.2.1.1.0.0.0.000	Pérdida por venta de Bienes de Uso
5.2.9.0.0.0.0.000	OTROS GASTOS NO OPERATIVOS
5.2.9.1.0.0.0.000	Otros Gastos no Operativos
5.9.0.0.0.0.0.000	RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
5.9.1.0.0.0.0.000	AJUSTE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
5.9.1.1.0.0.0.000	Ajuste Resultado de Ejercicios Anteriores
5.9.9.0.0.0.0.000	OTROS RESULTADOS EXTRAORDINARIOS
5.9.9.1.0.0.0.000	Otros Resultados Extraordinarios
6.0.0.0.0.0.0.000	CUENTAS DE ORDEN
6.1.0.0.0.0.0.000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CLIENTES
6.1.1.0.0.0.0.000	DISPONIBILIDADES
6.1.1.1.0.0.0.000	Caja
6.1.1.2.0.0.0.000	Bancos
6.1.1.2.1.0.0.000	Colocaciones en el país
6.1.1.2.2.0.0.000	Colocaciones en el exterior
6.1.1.3.0.0.0.000	Bolsa de Valores - Clientes
6.1.1.8.0.0.0.000	Deudores por Disponibilidades a Liquidar
6.1.2.0.0.0.0.000	VALORES DE TERCEROS ADMINISTRADOS
6.1.2.1.0.0.0.000	Depósitos Bancarios
6.1.2.1.1.0.0.000	Depósitos bancarios en el país
6.1.2.1.2.0.0.000	Depósitos bancarios en el exterior
6.1.2.2.0.0.0.000	Valores Sector Público
6.1.2.2.1.0.0.000	Valores emitidos por el Estado uruguayo
6.1.2.2.2.0.0.000	Valores de empresas públicas nacionales
6.1.2.2.3.0.0.000	Valores emitidos por Soberanos Extranjeros
6.1.2.3.0.0.0.000	Valores Sector Privado



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

6.1.2.3.1.0.0.000	Valores privados Nacionales
6.1.2.3.2.0.0.000	Valores privados Extranjeros
6.1.2.8.0.0.0.000	Deudores por Valores a Liquidar
6.1.2.9.0.0.0.000	Otras cuentas de orden deudoras
6.2.0.0.0.0.0.000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CLIENTES
6.2.1.0.0.0.0.000	ACREEDORES POR DISPONIBILIDADES Y VALORES ADMINISTRADOS
6.2.1.1.0.0.0.000	Acreeedores por Disponibilidades y Valores de Clientes
6.2.1.8.0.0.0.000	Acreeedores por Disponibilidades y Valores a Liquidar
6.3.0.0.0.0.0.000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS PROPIAS
6.3.1.0.0.0.0.000	DEUDORES POR DISPONIBILIDADES Y VALORES A LIQUIDAR
6.3.1.1.0.0.0.000	Intermediarios
6.3.1.2.0.0.0.000	Bolsa de Valores
6.3.1.3.0.0.0.000	Clientes
6.4.0.0.0.0.0.000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS PROPIAS
6.4.1.0.0.0.0.000	ACREEDORES POR DISPONIBILIDADES Y VALORES A LIQUIDAR
6.4.1.1.0.0.0.000	Intermediarios
6.4.1.2.0.0.0.000	Bolsa de Valores
6.4.1.3.0.0.0.000	Clientes



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

Anexo II

Disponibilidades mantenidas en Bancos y Bolsa de Valores

PROPIA

DISPONIBILIDADES- BANCOS Y BOLSA DE VALORES- COLOCACIONES EN EL PAÍS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANC					
BOLSA DE VALORES					
TOTAL					

DISPONIBILIDADES- BANCOS Y BOLSA DE VALORES- COLOCACIONES EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANC					
BOLSA DE VALORES					
SUB TOTAL P/ PAIS					
TOTAL					

CLIENTES

DISPONIBILIDADES- BANCOS- COLOCACIONES EN EL PAÍS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANC					
BOLSA DE VALORES					
TOTAL					

DISPONIBILIDADES- BANCOS- COLOCACIONES EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANC					
BOLSA DE VALORES					
SUB TOTAL P/ PAIS					
TOTAL					

**ANEXO III****Deudores y Acreedores por Intermediación****DEUDORES POR INTERMEDIACIÓN-**

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INTERMEDIARIOS					
CLIENTES					
BOLSA DE VALORES					
TOTAL					

ACREDORES POR INTERMEDIACIÓN -

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INTERMEDIARIOS					
BOLSA DE VALORES					
TOTAL					



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO IV

Inversiones a Corto Plazo - Depósitos Bancarios

PROPIAS

INVERSIONES TEMPORARIAS-DEP BANCARIOS EN EL PAIS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANCI					
TOTAL					

INVERSIONES TEMPORARIAS-DEP BANCARIOS EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANCI					
SUB TOTAL P/PAIS					
TOTAL					

CLIENTES

INVERSIONES TEMPORARIAS-DEP BANCARIOS EN EL PAIS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANCI					
TOTAL					

INVERSIONES TEMPORARIAS-DEP BANCARIOS EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANCI					
SUB TOTAL P/PAIS					
TOTAL					



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO V

Inversiones a Largo Plazo - Depósitos Bancarios

PROPIAS

INVERSIONES A LARGO PLAZO - DEP BANCARIOS EN EL PAIS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANC					
TOTAL					

INVERSIONES A LARGO PLAZO - DEP BANCARIOS EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANC					
SUB TOTAL P/PAIS					
TOTAL					

CLIENTES

INVERSIONES A LARGO PLAZO - DEP BANCARIOS EN EL PAIS

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
INST. FINANC					
TOTAL					

INVERSIONES A LARGO PLAZO - DEP BANCARIOS EN EL EXTERIOR

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
PAIS					
INST. FINANC					
SUB TOTAL P/PAIS					
TOTAL					



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VI

DETALLE DE INSTRUMENTOS CARTERA PROPIA

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA VARIABLE

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL						

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA FIJA

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL						

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA INCREMENTAL

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL						

BONOS DE AHORRO PREVISIONAL

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL						

BONOS EN UR

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
	F						
	F						
	E						
	F						
	E						
	F						
TOTAL							



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VI

DETALLE DE INSTRUMENTOS I CARTERA PROPIA (CONT).

BONOS EN UI

SERIE	FISICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
	F						
	F						
	E						
	F						
	E						
	F						
TOTAL							

LETRAS DE TESORERÍA

SERIE	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
LETRAS DE TESORERÍA EN DOLARES USA						
LETRAS DE TESORERÍA EN PESOS URUGUAYOS						
LETRAS DE TESORERÍA EN UNIDADES INDEXADAS						
TOTAL						

LETRAS DE REGULACIÓN MONETARIA

SERIE	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
LETRAS DE TESORERÍA EN DOLARES USA						
LETRAS DE TESORERÍA EN PESOS URUGUAYOS						
LETRAS DE TESORERÍA EN UNIDADES INDEXADAS						
TOTAL						

EUROBONOS, BONOS GLOBALES Y EURONOTAS

	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

VALORES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS NACIONALES

SERIE	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
TOTAL						



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VI

DETALLE DE INSTRUMENTOS PATRTERA PROPIA (CONT).

VALORES PRIVADOS NACIONALES (ACCIONES, OBLIG. NEG., CERT. DE DEP.,)

SERIE		EN SCLC	EN OTROS REGIMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
TOTAL							

VALORES EXTRANJEROS

SERIE	CODIGO ISIN	EN SCLC	EN OTROS REGIMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
VALORES SOBERANOS PAIS							
VALORES PRIVADOS PAIS							
TOTAL							

OTRAS INVERSIONES- CORTO PLAZO

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
TOTAL					

OTRAS INVERSIONES- LARGO PLAZO

DETALLE	MONTO EN U\$S	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
TOTAL					



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VII

DETALLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS CLIENTES

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA VARIABLE

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA FIJA

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

BONOS DEL TESORO EN DÓLARES - TASA INCREMENTAL

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

BONOS DE AHORRO PREVISIONAL

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR DE MERCADO
	F					
	F					
	E					
	F					
	E					
	F					
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

BONOS EN UR

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
	F						
	F						
	E						
	F						
	E						



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VII

DETALLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS CLIENTES (CONT.)

BONOS DEL TESORO EN U\$

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$	VALOR DE MERCADO U\$
	F						
	F						
	E						
	F						
	E						
	F						
TOTAL GENERAL							
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES							
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES							

LETRAS DE TESORERÍA

		EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$	VALOR DE MERCADO U\$
LETRAS DE TESORERÍA EN DOLARES USA							
LETRAS DE TESORERÍA EN PESOS URUGUAYOS							
LETRAS DE TESORERÍA EN UNIDADES INDEXADAS							
TOTAL GENERAL							
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES							
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES							

LETRAS DE REGULACIÓN MONETARIA

		EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$	VALOR DE MERCADO U\$
LETRAS DE TESORERÍA EN DOLARES USA							
LETRAS DE TESORERÍA EN PESOS URUGUAYOS							
LETRAS DE TESORERÍA EN UNIDADES INDEXADAS							
TOTAL GENERAL							
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES							
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES							

EUROBONOS, BONOS GLOBALES Y EURONOTAS

		EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$	VALOR DE MERCADO U\$
TOTAL GENERAL							
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES							
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES							

VALORES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS NACIONALES

SERIE		EN SCLC	EN OTROS REGÍMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$	VALOR DE MERCADO U\$



BANCO CENTRAL DEL URUGUAY

ANEXO VI

DETALLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS CLIENTES (CONT.)

VALORES PRIVADOS NACIONALES (ACCIONES, OBLIG. NEG., CERT. DE DEP. REPROGR.)

	EN SOLC	EN OTROS REGIMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
TOTAL GENERAL						
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES						
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES						

VALORES EXTRANJEROS

	CODIGO ISIN	EN SOLC	EN OTROS REGIMENES	CUSTODIA PROPIA	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN US\$	VALOR DE MERCADO US\$
VALORES SOBERANOS							
PAIS							
VALORES PRIVADOS							
PAIS							
TOTAL GENERAL							
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES							
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES							

INVERSIONES TEMPORARIAS-OTRAS INVERSIONES

DETALLE	MONTO EN US\$	MONTO EN EUROS	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN US\$
			ID. MONEDA	MONTO	
TOTAL					

**ANEXO VIII****DEPOSITOS Y VALORES EN GARANTIA****DEPOSITOS EN GARANTIA**

DETALLE	MONTO EN \$	MONTO EN U\$S	OTRAS MONEDAS		VALOR TOTAL EN U\$S
			ID. MONEDA	MONTO	
EN B.C.U.					
EN BOLSA					
EN OTRAS INSTITUCIONES					
TOTAL					

VALORES EN GARANTIA

SERIE	FÍSICO/ESCRITURAL	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
EN B.C.U.				
EN BOLSA				
EN OTRAS INSTITUCIONES				
TOTAL				



ANEXO IX

VALORES A LIQUIDAR

PROPIAS

	FISICO/ ESCRITURAL	CODIGO ISIN	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
VALORES SECTOR PUBLICO NACIONAL					
Emitidos por Estado Uruguayo					
Emitidos por Instituciones Públicas					
VALORES SECTOR PRIVADO NACIONAL					
VALORES EXTRANJEROS					
Valores Soberanos País					
Valores Privados País					
TOTAL GENERAL					
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES					
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES					

CLIENTES

	FISICO/ ESCRITURAL	CODIGO ISIN	TOTAL VALOR NOMINAL	VALOR NOMINAL EN U\$S	VALOR DE MERCADO U\$S
VALORES SECTOR PUBLICO NACIONAL					
Emitidos por Estado Uruguayo					
Emitidos por Instituciones Públicas					
VALORES SECTOR PRIVADO NACIONAL					
VALORES EXTRANJEROS					
Valores Soberanos País					
Valores Privados País					
TOTAL GENERAL					
TOTAL POR CUENTA DE RESIDENTES					
TOTAL POR CUENTA DE NO RESIDENTES					