



ESTADOS CONTABLES

Ejercicio 2011

ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2011
(En Pesos Uruguayos, Ajustado por Inflación)

	Notas	Saldo del 31/12/11 en moneda del 31/12/11	Saldo del 31/12/10 en moneda del 31/12/11
ACTIVO		793,892,519	763,914,590
ACTIVO CORRIENTE		319,019,200	275,852,094
DISPONIBILIDADES	3-2	77,564,776	57,186,952
Caja		16,550,138	24,207,141
Banco		61,014,637	32,979,811
CRÉDITOS	3-3	228,642,322	207,542,798
Créditos por Venta	3-3 a)	257,782,146	219,201,589
Previsiones	3-3 b)	- 38,200,479	- 36,109,526
Otros créditos	3-3 c)	9,060,654	24,450,735
INVENTARIOS	3-4	12,812,102	11,122,344
Bienes no destinados a la Venta	3-4 a)	2,046,728	2,365,107
Bienes de Cambio	3-4 a)	3,991,859	3,951,806
Mercadería de reventa	3-4 b)	476,024	67,812
Bienes de Consumo	3-4 c)	6,297,491	4,737,619
ACTIVO NO CORRIENTE		474,873,320	488,062,496
Bienes de Uso	3-5 a)	513,369,108	510,236,327
Amortización Acumulada		- 205,094,177	- 192,038,983
Bienes de Uso en Comodato	3-5 b)	171,385,106	171,802,476
Amortización Acumulada		- 10,918,364	- 7,562,638
Intangibles	3-5 c)	34,660,674	32,196,738
Amortización Acumulada		- 28,529,027	- 26,571,424
PASIVO		626,680,661	978,630,375
PASIVO CORRIENTE		573,124,711	894,949,299
DEUDAS COMERCIALES	3-8	169,113,560	243,792,904
Fondos de Terceros		38,314,440	67,517,411
Acreedores Comerciales		128,707,373	172,613,028
Provisión Gastos m/n	3-11 a)	2,027,218	3,650,218
Provisión Gastos m/e	3-11 a)	64,528	12,248
DEUDAS FINANCIERAS	3-9	1,772,402	7,854,794
DEUDAS DIVERSAS	3-10	317,155,363	530,170,914
PREVISIONES	3-11	85,083,386	113,130,688
Previsión Gastos m/n	3-11 a)	6,727,608	7,605,885
Previsión Gastos m/e	3-11 a)	1,857,655	2,224,646
Previsiones Varias	3-11 b)	76,498,124	103,300,157
PASIVO NO CORRIENTE		53,555,950	83,681,076
DEUDAS FINANCIERAS	3-12 a)	62,137	1,807,677
DEUDAS DIVERSAS	3-12 b)	53,493,812	81,873,399
PATRIMONIO		167,211,858	214,715,787
Capital		63,870,857	63,870,857
Gobierno Central		25,921,772	25,921,772
Aportes UPU (FMCS)	3-15	2,162,176	2,162,176
Aportes Rentas Generales	3-14	2,813,150,899	2,088,704,885
Aj. al Patrimonio y Resultados de Ej. Anteriores	3-16	- 2,369,033,046	- 1,900,213,813
Resultado del Ejercicio		- 368,860,801	- 495,161,665
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		793,892,519	763,914,590

Los Anexos y Notas que acompañan a estos Estados Contables forman parte integrante de los mismos.

ESTADO DE RESULTADOS

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2011

(En Pesos Uruguayos, Ajustado por Inflación)

	Notas	Saldo del 31/12/11 en moneda del 31/12/11	Saldo del 31/12/10 en moneda del 31/12/11
INGRESOS OPERATIVOS	4	667,918,406	591,913,625
Locales		531,209,890	450,562,142
Ingresos por TFSPU		89,697,935	80,419,045
Del Exterior		47,010,581	60,932,438
COSTOS DE LOS SERVICIOS	4	- 737,097,403	- 738,409,323
RESULTADO BRUTO		- 69,178,996	- 146,495,699
GASTOS DE ADM.Y VENTAS	4	- 372,396,699	- 361,252,685
RESULTADO NETO		- 441,575,695	- 507,748,384
RESULTADOS DIVERSOS	4	18,530,033	- 11,790,008
Ingresos		20,270,252	3,045,979
Egresos		- 1,740,219	- 14,835,987
RESULTADOS FINANCIEROS	4	- 4,380,228	- 18,409,087
Intereses ganados		5,369	51,287
Intereses perdidos		- 6,838,576	- 3,024,658
Comisiones bancarias perdidas		- 3,209,480	- 2,844,081
Diferencia de cambio ganada		7,655,559	7,231,853
Diferencia de cambio perdida		- 1,993,099	- 19,823,489
RESULTADO POR DESVALORIZACION MONETARIA		58,565,089	42,785,814
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 368,860,801	- 495,161,665

Los Anexos y Notas que acompañan a estos Estados Contables forman parte integrante de los mismos.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

(En Pesos Uruguayos, Ajustado por Inflación)

	Notas	Capital	Ajustes al Patrimonio y Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos iniciales				
Capital		89,792,630	-	89,792,630
Aportes del Gobierno Central		1,647,254,885	-	1,647,254,885
Aportes UPU		1,940,381		1,940,381
Ganancias retenidas				
Resultados no asignados		-	1,147,941,161	1,147,941,161
Reexpresiones contables		-	956,351,327	956,351,327
Saldos al 01/01/10		1,738,987,896	- 2,104,292,488	- 365,304,592
Movimientos del ejercicio 2010				
Aportes Gobierno Central - Subsidios		441,450,000	-	441,450,000
Aportes UPU		221,795	-	221,795
Reexpresiones contables		-	204,078,673	204,078,673
Resultado del ejercicio		-	495,161,665	495,161,665
Saldos al 31/12/10		2,180,659,691	- 2,395,375,480	- 214,715,787
Modificaciones al saldo inicial				
Reexpresiones contables		-	-	-
Resultado del ejercicio		-	-	-
Saldos 31/12/10 en moneda 31/12/11		2,180,659,691	- 2,395,375,480	- 214,715,787
Movimientos del ejercicio 2011				
Aportes Gobierno Central - Subsidios	3-14	724,446,014	-	724,446,014
Aportes UPU	3-15	-	-	-
Reexpresiones contables		-	26,342,433	26,342,433
Resultado del ejercicio		-	368,860,801	368,860,801
Movimientos ejercicio 2011		724,446,014	- 342,518,368	381,927,646
Saldos finales				
Aportes				
Capital		89,792,630	-	89,792,630
Aportes Gobierno Central		2,813,150,899	-	2,813,150,899
Aportes UPU		2,162,176	-	2,162,176
Ganancias retenidas				
Resultados no asignados		-	2,011,963,627	2,011,963,627
Reexpresiones contables		-	725,930,221	725,930,221
SALDOS AL 31/12/11		2,905,105,705	- 2,737,893,848	167,211,858

Los Anexos y Notas que acompañan a estos Estados Contables forman parte integrante de los mismos.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(En Pesos Uruguayos, Ajustado por Inflación)

EFE con Fondos = Disponibilidades (Método indirecto)

	<u>Saldo al 31/12/11</u> <u>moneda del 31/12/11</u>	<u>Saldo al 31/12/10</u> <u>moneda del 31/12/11</u>
1. Flujo de efectivo proveniente de actividades operativas		
Resultado del ejercicio	- 368.860.801	- 495.161.665
Ajustes:		
Deudores Incobrables	3.977.329	1.814.980
Amortizaciones	24.430.645	25.494.940
Resultado por Venta Bs de Uso	- 1.538.911	- 750.465
Previsión Jurídica	- 19.507.534	-
Otros movimientos de no fondos	- 155.789	-
Variaciones de rubros operativos		
Créditos por Ventas	- 29.704.492	- 15.050.063
Otros créditos	15.390.081	- 3.066.422
Bienes de cambio	- 1.689.758	- 164.215
Deudas comerciales	- 72.621.319	24.975.332
Deudas diversas y Provisiones (*)	- 139.473.032	7.765.885
Fondos provenientes de operaciones	- 589.753.579	- 454.141.694
2. Flujo de efectivo proveniente de inversiones		
Ingreso por venta Bs de Uso	-	1.331.525
Pagos por compras de Bienes de Uso	- 11.005.739	- 12.615.627
Fondos aplicados a inversiones	- 11.005.739	- 11.284.101
3. Flujo de efectivo proveniente del financiamiento		
Aporte Rentas Generales (*)	617.556.995	495.943.036
Aporte Pago UPU	-	254.473
Cancelación Línea de Crédito	- 44.428.561	- 2.858.538
Nuevas Deudas	48.008.710	2.994.193
Fondos provenientes del financiamiento	621.137.143	496.333.163
4. Aumento/Disminución del flujo neto de efectivo	20.377.824	30.907.368
5. Saldo inicial ajustado del efectivo	57.186.952	26.279.584
6. Saldo final del Efectivo	77.564.776	57.186.952

NOTA: Durante el año 2011, se cancelaron pasivos Financieros con Discount Bank y BROU mediante compensaciones de deudas, los cuales se contemplan en variaciones de rubros operativos.

(*) En Junio de 2011, se canceló el pasivo con Stener Trading S.A mediante refuerzo de subsidio

En el presente Estado, dicho monto fue disminuido del aporte de Rentas Generales y de la variación de deudas diversas.

Los Anexos y Notas que acompañan a estos Estados Contables forman parte integrante de los mismos.



ANEXOS

Ejercicio 2011

CUADRO DE BIENES DE USO, INTANGIBLES Y AMORTIZACIONES

Ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2011

	VALORES DE ORIGEN Y REVALUACIONES					AMORTIZACIONES								
	Valores al inicio del ejercicio	Modificaciones al Saldo Inicial	Ajustes al Saldo Inicial (Comodatos y Vehículos)	Aumentos	Disminuciones	Valores al cierre del ejercicio	Acumuladas al inicio del ejercicio	Modificaciones al Saldo Inicial	Ajustes al Saldo Inicial (Comodatos y Vehículos)	Bajas del ejercicio	Del ejercicio		Acumuladas al cierre del ejercicio	Valor Neto Contable
											Tasa	Importe		
Bienes de uso														
Inmuebles (Terrenos)	35.829.666	3.081.351	143.808	-	-	39.054.825	-	-	-	-	-	-	-	39.054.825
Inmuebles (Mejoras)	245.582.393	21.120.086	273.561	2.869.593	-	269.845.632	13.468.640	1.158.303	109.424	-	Varias	10.691.343	25.427.710	244.417.923
Vehículos	27.403.741	2.356.722	4.082	644.902	6.703.445	23.706.001	15.143.895	1.302.375	4.082	6.066.203	10, 20 y 33	3.936.165	14.320.313	9.385.688
Equipos de computación	49.592.388	4.264.945	-	1.322.036	-	55.179.369	43.244.500	3.719.027	-	-	20	2.839.998	49.803.526	5.375.844
Muebles y útiles	15.708.720	1.350.950	-	2.673.968	-	19.733.638	12.632.077	1.086.359	-	-	10	554.320	14.272.756	5.460.882
Instalaciones	13.521.635	1.162.861	-	-	-	14.684.495	13.358.514	1.148.832	-	-	10	102.830	14.610.176	74.319
Máquinas y equipos	12.461.058	1.071.651	-	1.904.276	-	15.436.984	9.252.577	795.722	-	-	10	883.236	10.931.535	4.505.449
Equipamiento Sist. Inform.	69.731.272	5.996.889	-	-	-	75.728.161	69.731.273	5.996.889	-	-	20	-	75.728.161	-
Sub-totales	469.830.872	40.405.455	421.451	9.414.774	6.703.445	513.369.108	176.831.476	15.207.506	113.507	6.066.203		19.007.891	205.094.177	308.274.930
Intangibles														
Cargos diferidos	17.721.348	1.524.036	-	-	-	19.245.384	17.721.348	1.524.036	-	-	-	-	19.245.383	-
Sist. Inf. software de aplicación	11.925.740	1.025.614	-	2.463.937	-	15.415.290	6.745.894	580.147	-	-	20	1.957.603	9.283.643	6.131.647
Sub-totales	29.647.088	2.549.650	-	2.463.937	-	34.660.674	24.467.241	2.104.183	-	-		1.957.603	28.529.027	6.131.647
Bienes cedidos en comodato														
Inmuebles (Terreno)	18.257.056	1.570.107	143.808	-	-	19.683.355	-	-	-	-	-	-	-	19.683.355
Inmuebles (Mejoras)	139.940.435	12.034.877	273.561	-	-	151.701.752	6.963.755	598.883	109.424	-	Varias	3.465.151	10.918.364	140.783.388
Sub-totales	158.197.492	13.604.984	417.369	-	-	171.385.106	6.963.755	598.883	109.424	-		3.465.151	10.918.364	160.466.742
TOTALES	657.675.452	56.560.089	4.082	11.878.710	6.703.445	719.414.888	208.262.472	17.910.572	4.082	6.066.203		24.430.645	244.541.568	474.873.320

Los Anexos y Notas que acompañan a estos Estados Contables forman parte integrante de los mismos.



NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

Ejercicio 2011

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31.12.11**

Nota 1- Información básica sobre la Empresa

1-1 Naturaleza jurídica

La Administración Nacional de Correos (ANC) con domicilio legal constituido en Buenos Aires 451, Montevideo, Uruguay, es un Servicio Descentralizado Comercial, de acuerdo a lo establecido en la Sección XI de la Constitución de la República, con la competencia y organización que por el Art. 747 de la Ley de Presupuesto 16.736 de 5/1/96 se determinan, en sustitución de la Dirección Nacional de Correos.

Por el Artículo 14 de la Carta Orgánica, aprobada por la Ley anteriormente citada, la ANC está exenta del pago de tributos nacionales, incluso aquellos previstos en las leyes especiales, excepto las contribuciones a la seguridad social.

1-2 Actividad principal

Su giro principal es la admisión, transporte y distribución de correspondencia y objetos físicos y/o electrónicos.

Adicionalmente, presta servicios de cobranza y de pago de facturas de empresas públicas y privadas, de pasividades y subsidios, y de servicios especiales para empresas, además de admisión y pago de giros en todo el territorio nacional y a nivel internacional con aquellos países con los cuales se tiene convenio.

Nota 2 - Principales políticas contables aplicadas

2-1 Bases de Preparación de los Estados Contables

Los Estados Contables expuestos precedentemente han sido preparados y presentados en pesos uruguayos (moneda funcional), de acuerdo a normas contables adecuadas en Uruguay y consistentes con las del ejercicio anterior, de acuerdo a los criterios obligatorios fijados por la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

2-2 Criterio General de Valuación

Los Estados Contables han sido preparados siguiendo en general, el criterio contable del Costo Histórico, con excepción de los inmuebles, cuyos valores se han adecuado según tasaciones efectuadas por peritos calificados para los cierres de los ejercicios anteriores.

Con el propósito de corregir los efectos que provoca la pérdida de poder adquisitivo de la moneda nacional en los Estados Contables, se ha realizado un ajuste de los mismos, utilizando las bases conceptuales del denominado método de ajuste integral, siguiendo en términos generales el método recomendado por la IX Conferencia Interamericana de Contabilidad, el cual se incluye dentro de los métodos aceptados por la Norma Internacional de Contabilidad N° 29 - Estados Contables en economías hiperinflacionarias.

Para la realización de dicho ajuste se ha utilizado el Índice de Precios al Consumo (IPC), elaborado por el Instituto Nacional de Estadísticas, de acuerdo a la modificación del Artículo 14 de la Ordenanza N° 81, adoptada por el Tribunal de Cuentas en Resolución s/n del 16 de Abril de 2009. A la fecha de inicio de los Estados Contables el IPC era de 100 y al cierre del ejercicio 2011 era de 108,60, mostrando una variación del 8,60 % anual.

2-3 Concepto de Capital

Para la determinación de los resultados se adoptó el concepto de Capital Financiero.

2-4 Corrección Monetaria

Los Estados Contables y su información comparativa han sido reexpresados para considerar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional y por lo tanto, están expresados en la unidad de medida corriente a la fecha de Balance. A tales efectos se han utilizado los siguientes procedimientos simplificadores:

- Se determinó y contabilizó el efecto de la pérdida de poder adquisitivo de la moneda funcional.
- Los saldos Activos y Pasivos en moneda extranjera se han convertido a pesos uruguayos utilizando los tipos de cambio de cierre interbancario comprador billete de las respectivas monedas (Nota 3-1), siendo las diferencias de cambio imputadas a resultados.
- Los Inventarios y Bienes de Uso se reexpresaron en el ejercicio usando el mismo Índice genérico, asimismo, se ajustó el Patrimonio al inicio y al cierre sobre la misma base.
- A efectos de la determinación del Resultado del ejercicio se ha determinado el valor de Patrimonio en su conjunto al inicio y al fin del ejercicio como la diferencia entre Activo y Pasivo reexpresados, utilizando el procedimiento de ajuste referido anteriormente.
- Los aportes efectivos de fondos (Subsidio del Gobierno Nacional y Aportes del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio de la Unión Postal Universal) se muestran a valores históricos. La diferencia entre dichos valores y los que les correspondería como consecuencia de la correspondiente reexpresión, se muestra en Ajustes al Patrimonio y Resultados Acumulados.
- Los rubros componentes del Estado de Resultados han sido reexpresados a moneda de cierre.

2-5 Determinación del Resultado

Los Ingresos Operativos han sido registrados sobre la base de las ventas efectivamente realizadas en el ejercicio, salvo lo expuesto por concepto de Tasa de Financiamiento del Servicio Postal Universal (TFSPU) que no reviste el carácter de venta, siendo la ANC agente de retención y a la vez beneficiaria de dicha Tasa. (Nota 4).

Otros Ingresos y los Egresos, en general, han sido registrados también siguiendo el criterio de lo devengado.

El Costo de Venta de los Bienes de Cambio se registra según su costo de impresión específico (Nota 3-4 a).

La Amortización de los Bienes de Uso e Intangibles se calcula sobre base lineal de acuerdo a lo indicado en la Nota 3-5.

Las Diferencias de Cambio y de cotización fueron imputadas como se indica en la Nota 3-1 mostrándose por separado del Resultado por Desvalorización Monetaria.

El Subsidio del Gobierno Central que percibió la ANC durante el ejercicio fue considerado en su totalidad como cuenta de Patrimonio, figurando en el Estado de Situación Patrimonial en el rubro "Rentas Generales", siguiendo el criterio establecido en la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República.

Nota 3 - Información referente a partidas del Estado de Situación Patrimonial

3-1 Cuentas en moneda extranjera y otras unidades de medida

Las operaciones en Moneda Extranjera se contabilizaron por su equivalente en Moneda Nacional de acuerdo a los tipos de Cambio vigentes en el mercado a la fecha de realización de las transacciones.

Las cuentas de Activos y Pasivos monetarios expresadas en moneda extranjera y otras unidades de medida, se valoraron a cotizaciones de cierre según el siguiente detalle:

MONEDA		2011	2010
Dólar estadounidense	U\$S	\$ 19,9030	\$ 20,1030
Franco Suizos	FS	\$ 21,2000	\$ 21,4409
Unidad Reajutable	UR	\$ 542,45	\$ 473,08
Derechos Especiales de Giro	DEG	\$ 30,5560	\$ 30,9592
Pesos Argentinos	\$A	\$ 4,0510	\$ 4,8910
Euros	E	\$ 25,7840	\$ 26,6726
Unidad Indexada	UI	\$ 2,3171	\$ 2,1390

Las Diferencias de Cambio y de cotización resultantes se exponen en los rubros correspondientes del Estado de Resultados.

ACTIVO

3-2 Disponibilidades

Las cuentas de Caja y Bancos se presentan por su valor Nominal, considerando lo señalado en la Nota 3-1 cuando corresponde.

En lo que refiere a la libre disposición de los Activos, ver Nota 6 del presente documento.

3-3 Créditos

Los créditos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en la Nota 3-1 cuando corresponde.

Las provisiones de cada rubro componente del capítulo Créditos por Ventas se exponen acompañando a los mismos.

a) Créditos por Ventas

Los créditos se exponen por su valor nominal, siendo la composición del rubro la siguiente:

CRÉDITOS POR VENTA	2011	2010
Deudores Públicos	115.249.657	92.235.510
Deudores Privados	43.656.279	41.001.209
Administraciones Postales	39.139.635	44.154.117
Deudores en Gestión	1.550.138	2.066.266
Deudores por TFSPU	28.266.349	16.978.028
Otros Deudores	29.920.090	22.766.460
TOTAL	257.782.146	219.201.589

Los Deudores Públicos representan un 73% del total de Deudores, mientras que los Privados un 27%.

Dentro de Deudores Privados se incluyen \$ 10.927.891 que corresponden a Clientes que compensan deudas con la ANC.

El rubro Deudores en Gestión presenta una disminución respecto al ejercicio anterior, debido a la recuperación de deuda que, al cierre del ejercicio anterior, se encontraba en gestión de cobro en la Gerencia de División Asesoría Jurídica.

El saldo que presenta el rubro Deudor por TFSPU se corresponde con las transferencias pendientes de recepción, derivadas de la recaudación de la Tasa de Financiamiento del Servicio Postal Universal, que percibe la URSEC.

b) Previsiones por Incobrabilidad

Se han efectuado provisiones para el riesgo de incobrables, basadas en la antigüedad de los créditos y en estimaciones realizadas sobre la base de las expectativas de cobranzas futuras. La composición del rubro es la siguiente:

PREVISIONES POR INCOBRABILIDAD	2011	2010
Deudores Incobrables	-30.616.882	-28.678.262
Deudores en Gestión	-1.449.185	-1.982.856
Otras provisiones	-6.134.412	-5.448.408
TOTAL	-38.200.479	-36.109.526

En el presente ejercicio se constituyó Previsión para Deudores Incobrables por un total de \$ 4.353.951, correspondiendo un 33% del monto a Deudores Privados y un 67% a Deudores Públicos.

El rubro Previsión para Deudores en Gestión corresponde a aquellos créditos que se encuentran en gestión de cobro por parte de la División Asesoría Jurídica (Nota 3-3 a).

Dentro de Otras Provisiones se presenta la Previsión para Deudores Canon, efectuándose una previsión del 100% para el riesgo de incobrables basados en la antigüedad de los créditos y en las estimaciones de cobro.

c) Otros Créditos

Corresponden sustancialmente a depósitos de terceros que constituyen garantías en moneda nacional y extranjera. La disminución del rubro se debe a la regularización contable de fianzas que a fecha de cierre del presente ejercicio se encontraban vencidas.

3-4 Inventarios

Dentro de este capítulo se exponen Bienes de Cambio, Bienes no destinados a la Venta, Mercadería de reventa y Bienes de Consumo.

a) Bienes de Cambio y Bienes no destinados a la venta

A partir del ejercicio 2009 se encuentran discriminados contablemente los Sellos y Valores Postales destinados a la comercialización, de aquellos que no lo están. A efectos de control, se valúan a su valor facial, que asciende al 31.12.11 a \$ 130.132.427 para aquellos destinados a la venta y a \$ 12.092.045 para aquellos que no lo están.

En el Estado de Situación Patrimonial se exponen al costo de impresión específico de cada partida reexpresado a valores de cierre por el IPC.

El Costo de Ventas de Sellos durante el ejercicio 2011 ascendió a \$ 2.622.670, el cual se encuentra contabilizado como Egreso.

Asimismo, se encuentran en custodia en el Depósito de Filatelia, valores postales de no-reventa recibidos desde la Unión Postal Universal, pertenecientes a las emisiones realizadas anualmente por los países miembros, según el reglamento de envíos de correspondencia de la UPU, Capítulo 3 artículo RL 113-2.

b) Mercadería de reventa

Se expone en dicho rubro el inventario a cierre, de Timbres de la Caja de Jubilaciones y Pensiones de Profesionales Universitarios (comercializados en los Centros de Atención Ciudadana desde el ejercicio anterior) y de Cajas de Cartón, comercializadas en los puntos de venta de la ANC desde el presente ejercicio.

c) Bienes de Consumo

Los Bienes de Consumo están destinados a ser utilizados a lo largo de todo el proceso postal. Dentro de estos bienes se encuentran: insumos operativos, vestimenta y accesorios, impresos y fórmulas, entre otros.

A cierre de ejercicio se realizó el recuento físico, el cual derivó en una existencia valorada de \$ 6.297.491, siendo el método de ordenamiento de salidas de stock el Precio Promedio Ponderado (PPP).

3-5 Activo no corriente - Bienes de Uso e Intangibles

a) Bienes de Uso

Los Bienes de Uso figuran a sus valores de adquisición (salvo lo expresado en la Nota 2-2), reexpresados en moneda de cierre utilizando el Índice de Precios al Consumo (IPC) del ejercicio.

Las Amortizaciones se calcularon aplicando porcentajes fijos sobre los valores al cierre, estimados en función de la vida útil esperada para cada categoría, a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación, a excepción de los Inmuebles tasados, en los cuales la vida útil fue estimada para cada uno de los mismos, por los peritos calificados, de acuerdo a criterios técnicos.

A continuación se presenta un detalle de las vidas útiles utilizadas para la determinación de los porcentajes anuales de amortización:

- Inmuebles: estimada para cada inmueble tasado por peritos calificados.
- Vehículos: tres, cuatro y cinco años, dependiendo del tipo de vehículo.
- Equipos de computación: cinco años.
- Muebles y Útiles: diez años.
- Instalaciones: diez años.
- Máquinas y Equipos: diez años.
- Equipamientos de Sistemas de Información: cinco años.

En Abril del año 2011, se procedió a la permuta de 18 vehículos que formaban parte del inventario de la ANC al 31.12.10. El producido de dicha permuta derivó en un Ingreso por venta

de Bienes de Uso de \$ 1.538.911 expresados a valores de 2011. Cabe mencionar que los vehículos recibidos por la permuta ingresaron a la ANC en el ejercicio 2010.

b) Bienes de Uso en comodato

Del total de Inmuebles que forman parte del inventario de la ANC al 31.12.11, los siguientes Padrones se encuentran cedidos en comodato:

Nº PADRÓN	UBICACIÓN	DEPARTAMENTO	VALORES AL CIERRE DEL EJERCICIO	ACUMULADAS AL CIERRE DEL EJERCICIO	VNC
421833/421834	Sarandí Nº 472	Montevideo	138.592.807	8.004.583	130.588.224
1498	F. Carámbula Nº 1114	Rivera	11.129.679	1.046.380	10.083.299
558	Lavalleja Nº 234	Colonia	6.568.638	561.214	6.007.424
422703	Avda. Brasil Nº 3085	Montevideo	5.971.551	68.348	5.903.203
7761	Ituzaingó Nº 262	Tacuarembó	2.967.914	332.939	2.634.975
288	Piedras Nº 571	Maldonado	2.473.899	333.136	2.140.763
434	Artigas 211/101	Canelones	1.474.638	269.012	1.205.625
534	Avda. Artigas S/N	San José	702.416	188.124	514.292
186	25 de Agosto S/N	Lavalleja	599.201	67.410	531.791
520	Olazábal Nº 335	Paysandú	469.944	34.634	435.310
100	Camino Tala S/N	Rocha	239.680	12.583	227.097
111	Manzana 4 Solar 54	Paysandú	194.740	-	194.740
	TOTALES		171.385.106	10.918.364	160.466.742

El contrato de comodato del Padrón 61, sito en la localidad de Ismael Cortinas, departamento de Flores, fue rescindido en el ejercicio 2011.

c) Intangibles

Representa el valor reexpresado por IPC del Software de aplicación e incluye las adquisiciones del ejercicio. El criterio de amortización es lineal a cinco años a partir del ejercicio siguiente al de su incorporación.

PASIVO

Los Pasivos se presentan por su valor nominal, considerando lo señalado en el numeral 3-1 de esta Nota cuando corresponda y ajustados por la parte correspondiente de intereses a vencer en los Pasivos no corrientes.

3-8 Deudas Comerciales

DEUDAS COMERCIALES	2011	2010
Fondos de terceros	38.314.440	67.517.411
Acreedores comerciales m/n y m/e	118.300.331	160.757.052
Administraciones Postales del exterior	10.407.042	11.855.976
Provisiones de gastos m/n y m/e	2.091.746	3.662.465
TOTAL	169.113.560	243.792.904

Los Fondos de Terceros se originan por los Servicios Financieros que brinda la ANC (Red de Cobros y Pagos y Giros Postales) y por depósitos de terceros para la constitución de garantías. La disminución que se presenta en el rubro, se debe a que a cierre del pasado ejercicio habían sido recibidos, y se encontraban en el disponible los fondos para afrontar pagos en nombre de terceros, por tanto fue reconocido el Pasivo de referencia en dicha instancia. (Ver Nota 6).

Los Acreedores Comerciales tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, presentan una marcada disminución, debido a la cancelación de deuda devengada en el ejercicio y en ejercicios anteriores.

Las Provisiones de gastos m/n y m/e corresponden a aquellos gastos que a la fecha de cierre de ejercicio aún se encontraban pendientes de liquidación.

3-9 Deudas Financieras

DEUDAS FINANCIERAS C/P	2011	2010
Capital		
Discount Bank	1.695.736	2.179.692
BROU	132.206	-
Línea de crédito - BROU	-	5.828.798
Subtotal Capital	1.827.941	8.008.490
Intereses		
Discount Bank - Intereses a vencer	-47.767	-153.696
BROU - Intereses a vencer	-7.772	-
Subtotal Intereses	-55.540	-153.696
TOTAL	1.772.402	7.854.794

En el presente ejercicio se han amortizado cuatro cuotas del convenio mantenido con Discount Bank, restando únicamente cancelar, cuatro cuotas en el corto plazo (a vencer durante el año 2012).

El endeudamiento adquirido con el BROU, se deriva de un préstamo concedido para la refacción de un Local comercial. Del total de las cuotas se cancelaron seis en el ejercicio 2011, restando cancelar doce en el corto plazo.

La variación de la Línea de Crédito BROU se debe a cancelaciones (a través de compensaciones de deudas y pagos en efectivo) efectuados durante el ejercicio.

3-10 Deudas Diversas

El saldo de Deudas Diversas a corto plazo se compone de la siguiente manera:

DEUDAS DIVERSAS	2011	2010
Acreeedores Diversos	54.826.884	63.476.830
Acreeedores Fiscales	28.753.015	48.365.201
Acreeedores por Remuneraciones	39.556.638	37.007.217
Convenios c/p	18.806.278	46.544.423
Convenios Organismos Internacionales	6.798.566	7.466.143
Provisión Beneficios Sociales	165.980.707	178.001.908
Acreeedores por Litigio	2.433.274	149.309.192
TOTAL	317.155.363	530.170.914

a) Acreeedores Diversos

Corresponden a deudas contraídas con Organismos públicos como ser UTE, OSE, ANTEL, BSE e IMM. La disminución del presente ejercicio corresponde a compensaciones de deuda efectuadas con los mencionados Organismos.

b) Acreeedores Fiscales

Básicamente el saldo se compone de la deuda contraída con el Banco de Previsión Social correspondiente a aportes a la Seguridad Social del mes de cargo Diciembre 2011. La disminución respecto al ejercicio 2010 corresponde a la cancelación de aportes patronales impagos del período Setiembre - Noviembre 2010, efectuada en Marzo 2011.

c) Acreeedores por Remuneraciones

Comprende las remuneraciones y retenciones a pagar devengadas en el mes de Diciembre 2011 que se hacen efectivas en Enero 2012.

d) Convenios c/p

Corresponde sustancialmente a convenios firmados con el Banco de Previsión Social por los aportes adeudados, los mismos son en dólares y unidades reajustables. En el ejercicio 2011 fueron abonadas la totalidad de las cuotas comprometidas en el corto plazo, en ambas monedas. No se generaron nuevos convenios de pago, ni existieron refinanciamientos en los ya suscriptos. En lo que refiere al convenio en dólares a la fecha de cierre, restan abonar dos cuotas, a vencer en el ejercicio 2012.

e) Convenios con Organismos Internacionales

Dentro de este concepto se encuentran los convenios firmados con la Unión Postal de las Américas, España y Portugal (UPAEP) y con la Unión Postal Universal (UPU) por concepto de Cuotas Contributivas y de Suscripción. El Ministerio de Economía y Finanzas asumió la deuda

contraída con la UPU anterior al año 1996, dichas operaciones están debidamente reflejadas en los Estados Contables.

f) Provisiones Beneficios Sociales

Con respecto a gastos de personal, en el presente ejercicio se cargó a resultados al igual que en el ejercicio anterior, la alícuota de Licencia y de Aguinaldo.

La Provisión para Licencia por todo concepto en el ejercicio 2011 asciende a \$ 98.124.487 (incluidas cargas sociales). La misma fue calculada tomando el valor de las remuneraciones del año 2011, en base a información proporcionada por la División Recursos Humanos. Considerando el incremento de las remuneraciones establecido para el año 2012, la cifra asciende a \$ 106.563.193, incremento que se considera pérdida del ejercicio 2012.

El saldo que refleja la Provisión para Retiros Incentivados en el corto plazo es de \$ 8.925.013 y se corresponde con los 54 funcionarios que al 31.12.11 se encontraban acogidos al Plan de Retiros Incentivados según la Ley 17.930, no existiendo en el presente ejercicio nuevas incorporaciones al Plan.

Se constituyó en el presente ejercicio la Provisión por el Sistema de Remuneración Variable, que comprende el premio a abonarse en el ejercicio 2012, correspondiente al logro de metas establecidas en el Compromiso de Gestión del año 2011, estimación que fue cuantificada en \$ 34.743.054 (incluidas cargas sociales).

g) Acreedores por Litigio

La Deuda mantenida con el Banco Santander y cedida a Stener Trading S.A, fue reclasificada contablemente en el ejercicio 2010 a Acreedores por litigio (por el monto de Capital) y a Intereses a pagar por litigio (por los intereses del Vale y los intereses moratorios), exponiéndose ambos, dentro del capítulo Deudas Diversas, debido a que se trata de un juicio ejecutivo. Con fecha 24.06.11 el Ministerio de Economía y Finanzas canceló dicho pasivo en nombre de la ANC, respondiendo este hecho a la disminución del rubro, con contrapartida a Rentas Generales.

A cierre de ejercicio, el saldo de Acreedores por litigio indica el monto de sentencias por juicios recaídas sobre la ANC (con su correspondiente actualización y cálculo de intereses), que se encontraban a cierre de ejercicio anterior, incluidos en la Previsión jurídica.

A continuación se detalla su composición:

ACREEDORES POR LITIGIO	2011
Acreeedores por litigios U\$S	671,209
Intereses a pagar por litigios en U\$S	756,453
Acreeedores por litigios \$	785,507
Intereses a pagar por litigios en \$	220,105
TOTAL	2,433,274

3-11 Provisiones y Previsiones

a) Provisiones y provisiones de gastos

Se han provisionado todos aquellos gastos devengados que a la fecha de cierre de ejercicio aún se encontraban pendientes de liquidación.

Adicionalmente, se provisionaron gastos mensuales, de los cuales al momento del cierre del ejercicio no se contaba con la documentación respaldatoria para su registro, realizándose la mejor estimación del mismo.

En el caso de Compañías Aéreas, se provisionaron importes basados en información estimada por el Área Operativa, por U\$S 9.164.

Los movimientos del ejercicio para las cuentas de Provisiones de Gastos en moneda nacional y extranjera son los siguientes:

PROVISIÓN GASTOS	\$	U\$S	UR
Saldos iniciales	3.361.158	7.966	3.312
Castigos	-1.734.995	-5.332	-1.659
Diferencia de cambio	-	-1	246
Provisión del año 2011	401.055	59.996	-
SALDO FINAL	2.027.218	62.629	1.899

Los movimientos del ejercicio para las cuentas de Previsiones de Gastos en moneda nacional y extranjera son los siguientes:

PREVISIÓN GASTOS	\$	U\$S	UR	DEG	EUROS
Saldos iniciales	7.003.577	1.533.559	-	490.540	24.379
Castigos	-1.934.059	-377.160	-	-309.885	-24.379
Diferencia de cambio	-	-14.940	-	-3.671	-
Provisión del año 2011	1.658.090	254.052	9.987	259.471	15.703
SALDO FINAL	6.727.608	1.395.510	9.987	436.455	15.703

- Previsión por deuda con las Intendencias Municipales del Interior

Se realizó la circularización de los saldos que la ANC mantiene con las Intendencias Municipales del interior, obteniéndose el 100 % de las respuestas. Del total reclamado por las Intendencias, el 84 % corresponde a multas y recargos, el 15 % a deuda de Contribución Inmobiliaria y el 1% restante a deuda de Patente de rodados y Tributos. Cabe destacar que la mayoría de ellas, no emiten las facturas correspondientes, por lo cual no se encuentran estas deudas contabilizadas, sino que están estimadas en función a las respuestas recibidas. La previsión constituida a dichos efectos al cierre del ejercicio 2010 ascendió a \$ 4.536.478, cifra que en el presente ejercicio se sitúa en \$ 2.850.030, sin considerar multas y recargos. La diferencia respecto al ejercicio anterior se debe a que en años anteriores, habían sido informadas y por ende provisionadas, contribuciones inmobiliarias de algunos padrones que incluían multas y recargos.

b) Previsiones Varias

1) Previsiones Jurídicas

Son provisiones creadas debido a la existencia de reclamaciones en trámite judicial que proveedores y funcionarios han iniciado contra la ANC, siguiendo para ello las recomendaciones efectuadas por los Abogados de la empresa, según la consideración de que puedan generar futuras pérdidas.

- Reclamaciones por concepto de Canon

El saldo que presentaba este rubro correspondía a la demanda entablada por la empresa Excell, que reclamaba U\$S 769.050 correspondientes a valor llave y U\$S 4.000.000 de sumas líquidas cuya determinación surgiría de la prueba. La misma fue cancelada en el ejercicio 2011 debido a que el resultado final de la demanda fue favorable a la ANC.

- Juicios Varios

A fecha de cierre de ejercicio las reclamaciones pecuniarias iniciadas contra la ANC se cuantifican en 10 juicios en Moneda Nacional, totalizando un monto reclamado de \$ 20.320.334 y 3 juicios en Moneda Extranjera que totalizan U\$S 262.450, los mencionados importes contemplan actualizaciones e intereses legales.

Cabe mencionar que el cálculo de las provisiones contables por posibles pérdidas de los mencionados juicios, fueron efectuadas con base en las estimaciones de probabilidad de pérdida brindadas por los Asesores legales de la Empresa.

En el presente ejercicio fueron actualizadas Astreintes por juicios en UR, motivo por el cual la previsión en dicha moneda presentó un incremento.

Los movimientos del ejercicio para las cuentas de Previsiones Jurídicas en moneda nacional y extranjera fueron los siguientes:

PREVISIÓN JURÍDICA	\$	U\$S	UR	CANON U\$S
Saldos iniciales	22.975.755	6.461.024	432.395	30.715.836
Castigos	-751.468	-745.667	-	-
Reclasificación Acreedores por Litigio	-1.005.612	-1.427.662	-	-
Diferencia de cambio	-	-73.871	63.404	-305.585
Previsión del año 2011	-10.472.370	-2.138.040	2.832.674	-30.410.251
SALDO FINAL	10.746.305	2.075.783	3.328.473	-

2) Previsión Astreintes por Litigios en UR

Al 31.12.10 se expusieron en dicho rubro los Astreintes que se consideraron exigibles respecto al Pasivo con Santander, cedido a Stener Trading S.A, ascendiendo a 73.000 UR, lo que equivalía a \$ 34.534.840. Al 31.12.11 dicho pasivo se sitúa en 112.250 UR, lo que equivale a \$ 60.347.562.

Cabe mencionar que la actualización de la Previsión jurídica (por juicios varios y por canon) y de Astreintes por litigios derivó en una ganancia de \$ 19.507.534 expresada a valores de 2011, que fue reflejada en el rubro Ingresos Diversos.

Los movimientos para la cuenta de Previsión Asterintes por Litigio en UR fueron los siguientes:

PREVISIÓN ASTREINTES	UR
Saldos iniciales	34.534.840
Diferencia de cambio	5.064.010
Previsión del año 2011	20.748.713
SALDO FINAL	60.347.563

3-12 Pasivo no corriente

Se compone de Deudas Financieras y Diversas de largo plazo.

a) Deudas Financieras l/p

Corresponde exclusivamente al endeudamiento adquirido con el BROU, el cual se deriva de un préstamo concedido para la refacción de un Local comercial, correspondiendo seis cuotas con vencimiento en el año 2013.

En lo que refiere al convenio firmado en moneda extranjera, con el Discount Bank, no existe porción de largo plazo, debido a que las cuotas vencerán en el ejercicio 2012.

DEUDAS FINANCIERAS L/P	2011	2010
Capital		
Discount Bank - Capital	-	1.860.074
BROU - Capital	63.224	-
Subtotal Capital	63.224	1.860.074
Intereses		
Discount Bank - Intereses a vencer	-	-52.3967
BROU - Intereses a vencer	-1.086	-
Subtotal Intereses	-1.086	-52.397
TOTAL	62.137	1.807.677

b) Deudas Diversas l/p

Se expone la porción de largo plazo por los convenios firmados con el Banco de Previsión Social, Organismos Internacionales y la deuda con el MEF de acuerdo a lo establecido en el Art. 122 de la Ley 18.046. Durante el presente ejercicio no existieron refinanciaciones en los convenios suscriptos.

La Provisión para Retiros Incentivados en el largo plazo es de \$ 6.076.348 y se corresponde con las cuotas a pagar a 40 funcionarios que por estar acogidos al Plan, cobrarán cuotas con vencimiento posterior al 31.12.12.

PATRIMONIO

Se ha determinado el valor de Patrimonio en su conjunto al inicio y al final del ejercicio como la diferencia entre Activo y Pasivo reexpresados, utilizando el procedimiento de ajuste referido en Nota 2-2, a efectos de la determinación del Resultado del Ejercicio.

Los Aportes efectivos de fondos (Gobierno Nacional y Aporte del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio de la Unión Postal Universal) se muestran a valores históricos, de forma que los mismos coincidan con los efectivos subsidios recibidos. La diferencia entre dichos valores y los que les correspondería como consecuencia de ajustar los valores originales a moneda del cierre del ejercicio se muestra en Ajustes al Patrimonio y Resultados Acumulados.

3-13 Aportes Gobierno Central

Con fecha 06/12/94 la República Oriental del Uruguay, en su carácter de prestatario, suscribió con el Fondo Financiero para el Desarrollo de la Cuenca del Plata (Fonplata) el préstamo UR-8/93, registrado como Aportes del Gobierno Central y con motivo de financiar las inversiones para el "Plan de transformación de Correos".

3-14 Rentas Generales

Tal como se establece en Nota 2-5, corresponde la aplicación de la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas de la República, registrando como aumento del Patrimonio el subsidio recibido de Rentas Generales, el cual ascendió en el ejercicio a \$ 724.446.014.

En Junio del 2011 el Ministerio de Economía y Finanzas canceló el pasivo mantenido con Stener Trading S.A en nombre de la ANC por \$ 128.232.206, importe que se incluye dentro del total de Rentas Generales contabilizado en el año (Nota 3-10 g).

3-15 Aportes del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio (FMCS)

Se reflejan los aportes recibidos del Fondo de Mejoramiento de la Calidad del Servicio de la Unión Postal Universal, cifra que al 31.12.11 totaliza \$ 2.162.176. Durante el ejercicio 2011 no se recibieron aportes por este concepto.

3-16 Resultados Acumulados

No se realizaron en el ejercicio, ajustes que hayan afectado el rubro Resultados de Ejercicios Anteriores.

Nota 4 - Información referente a partidas del Estado de Resultados

INGRESOS

INGRESOS	2011	2010
Ingresos Operativos	667.918.406	591.913.625
Ingresos Financieros	7.660.928	7.283.140
Ingresos Diversos	20.270.252	3.045.979
TOTAL	695.849.586	602.242.744

Dentro de Ingresos Operativos se expone el total devengado por concepto de Tasa de Financiamiento del Servicio Postal Universal (TFSPU), regulado por Decreto 459/07. El importe

de la TFSPU para el ejercicio 2010 fue de \$ 2,90 y para el 2011 \$ 3,10 por envío comprendido en la Norma. Dicho concepto se incrementó en un 12% en 2011 con respecto a 2010, incremento que incide en la variación de Ingresos Operativos.

La restante variación en el rubro se condice con el incremento en los Ingresos Locales a crédito, rubro que en 2011 presentó un aumento del 21%.

La variación en Ingresos Diversos se deriva de la actualización de la Previsión jurídica y de Astreintes por litigios en UR (Nota 3-11 b).

EGRESOS

La apertura por naturaleza de los gastos incurridos por la ANC en el ejercicio 2011 ajustados por inflación es la siguiente:

EGRESOS	COSTO DE VENTAS	GAV	RESULTADOS DIVERSOS	RESULTADOS FINANCIEROS	TOTAL
Retribuciones personales y C. Sociales	598.085.365	210.057.576			808.142.941
Contratación de servicios	97.429.762	103.265.586			200.695.348
Costo de sellos y Valores	2.622.670				2.622.670
Comisiones pagadas a Agentes	27.423.568				27.423.568
Bonificaciones y Descuentos	1.849.457				1.849.457
Gastos de Materiales	9.686.580	12.847.684			22.534.265
Gastos de Locales		15.705.054			15.705.054
Amortizaciones		24.430.645			24.430.645
Impuestos, Tasas y Contribuciones		1.914.227			1.914.227
Ds. Incobrables y Pérdida de Operativa		4.175.926			4.175.926
Egresos Diversos			1.740.219		1.740.219
Egresos Financieros				12.041.155	12.041.155
TOTALES	737.097.403	372.396.699	1.740.219	12.041.155	1.123.275.476

La apertura por naturaleza de los gastos incurridos por la ANC en el ejercicio 2010 a valores del 31.12.11 es la siguiente:

EGRESOS	COSTO DE VENTAS	GAV	RESULTADOS DIVERSOS	RESULTADOS FINANCIEROS	TOTAL
Retribuciones personales y C. Sociales	613.594.895	217.560.562			831.155.457
Contratación de servicios	89.889.588	82.731.183			172.620.771
Costo de sellos y Valores	1.445.387				1.445.387
Comisiones pagadas a Agentes	21.084.558				21.084.558
Bonificaciones y Descuentos	3.089.618				3.089.618
Gastos de Materiales	9.305.277	12.307.859			21.613.137
Gastos de Locales		13.489.688			13.489.688
Amortizaciones		25.494.941			25.494.941
Impuestos, Tasas y Contribuciones		6.960.854			6.960.854
Ds. Incobrables y Pérdida de Operativa		2.707.598			2.707.598
Egresos Diversos			14.835.987		14.835.987
Egresos Financieros				25.692.228	25.692.228
TOTALES	738.409.323	361.252.685	14.835.987	25.692.228	1.140.190.224

Nota 5 - Evolución del personal según régimen de contratación

A continuación se presenta la Información requerida por el Artículo 2º de la Ley N° 17.040

REGIMEN DE CONTRATACIÓN	2007	2008	2009	2010	2011
Cargos presupuestados	983	1.361	1.304	1.491	1.381
Cargos Contratados	746	440	509	339	322
Becarios	5	4	3	1	0
Personal eventual/zafral	0	0	9	7	89
Pasantes	7	7	10	10	17
TOTAL	1.741	1.812	1.835	1.848	1.809

No existen Subsidios Cruzados.

No se hicieron Transferencias a Rentas Generales.

No se incluyen funcionarios acogidos al régimen de Retiros incentivados ni comisiones entrantes.

La información presentada en Pasantes se corresponde con el personal contratado a través del Convenio con el Centro Nacional de Rehabilitación (CNR), no revistiendo carácter de vínculo con el Estado para la Oficina Nacional de Servicio Civil. La erogación por remuneraciones de estos Pasantes se encuentra registrada en el capítulo Egresos Operativos - Contrataciones de Servicios.

Nota 6 - Limitación a la Libre Disposición de los Activos

La ANC desarrolla actividades que implican el manejo de fondos por cuenta de terceros, por lo tanto se exponen en los Estados Contables montos dentro de los rubros de Activo que no revisten la condición de estar bajo la libre disposición de la empresa, exponiendo su correspondiente contrapartida en Pasivo.

La composición de estas partidas en el ejercicio 2011 es la siguiente:

AÑO 2011	
Rubros Activos	
Cajas	5.883.290
Bancos	9.437.520
Deudores Franquicias RCP	13.932.976
Otros Créditos	9.060.654
TOTAL	38.314.440
Rubros Pasivos	
Giros a Pagar	5.232.866
Red de Cobros y Pagos	21.409.898
Fondos de Filatelistas	57.547
Depósitos en Garantías	11.614.129
TOTAL	38.314.440

Con el objetivo de presentar la información comparativa se expone la composición de las partidas referidas al cierre del ejercicio 2010:

AÑO 2010	
Rubros Activos	
Cajas	11.701.011
Bancos	20.834.820
Deudores Franquicias RCP	10.983.506
Otros Créditos	23.998.074
TOTAL	67.517.411
Rubros Pasivos	
Giros a Pagar	27.267.387
Red de Cobros y Pagos	12.786.515
Préstamo BROU	600.254
Fondos de Filatelistas	50.436
Depósitos en Garantías	26.812.819
TOTAL	67.517.411

Nota 7 - Posición en Moneda Extranjera

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera al cierre del ejercicio se resumen según el siguiente detalle:

	<u>U\$S</u>	<u>DEG</u>	<u>€</u>	<u>FS</u>	<u>UR</u>	<u>\$A</u>	<u>UI</u>	<u>TOTAL \$</u>
Disponibilidades	746.390	-	-	-	-	-	-	14.855.409
Créditos por ventas	-5.247	1.927.951	-	-	-	-	-	58.806.031
Otros créditos	121.524	-	-	-	-	-	-	2.418.692
TOTAL ACTIVO	862.667	1.927.951	-	-	-	-	-	76.080.133
Deudas Comerciales	1.620.527	947.278	6.607	18.225	571	10.098	126.346	62.398.576
Deudas Financieras	89.052	-	-	-	-	-	-	1.772.402
Deudas Diversas	365.945	-	-	287.765	18.556	-	1.587.822	27.128.658
Previsiones	174.411	14.284	609	-	117.404	-	-	67.609.474
Deudas Financieras l/p	3.122	-	-	-	-	-	-	62.137
Deudas Diversas l/p	1.688.288	-	-	-	18.552	-	-	43.665.723
TOTAL PASIVO	3.941.344	961.562	7.216	305.990	155.084	10.098	1.714.167	202.636.970
POSICION NETA PASIVA	3.086.334	966.389	7.216	305.990	155.084	10.098	1.714.167	126.709.243

Los Activos y Pasivos en moneda extranjera al cierre del ejercicio 2010 se resumen de la siguiente manera:

POSICIÓN MONETARIA	2010
Rubros	Total en \$
Disponibilidades	23.618.502
Créditos por ventas	66.042.585
Otros créditos	9.625.251
TOTAL ACTIVO	99.268.338
Deudas Comerciales	113.466.327
Deudas Financieras	2.025.996
Deudas Diversas	203.319.759
Previsiones	80.573.134
Deudas Financieras l/p	1.807.678
Deudas Diversas l/p	61.732.787
TOTAL PASIVO	462.925.681
POSICION NETA PASIVA	363.639.343

Nota 8 - Cuentas de Orden y Contingencia

En el ejercicio 2009 fueron creadas seis cuentas de orden y contingencia a los efectos de reflejar:

- El derecho de cobro que posee la ANC por la facturación de la TFSPU a sus respectivos clientes.
- La tenencia y custodia de cheques diferidos en pesos uruguayos y dólares estadounidenses librados a favor de Surco Seguros (cliente de la Red de Cobros y Pagos) que son recepcionados en los locales comerciales.

Los saldos que presentan dichos rubros a cierre del presente ejercicio son los siguientes:

Cta. Activa por TFSPU	525.860
Cta. Activa Surco Seguros \$	8.008
Cta. Activa Surco Seguros U\$S	169.753
Cta. Pasiva TFSPU	-525.860
Cta. Pasiva Surco \$	-8.008
Cta. Pasiva Surco U\$S	-169.753



TRIBUNAL DE CUENTAS

DICTAMEN

El Tribunal de Cuentas ha examinado los estados financieros de la Administración Nacional de Correos (ANC) que se adjuntan, y comprenden el Estado de Situación Patrimonial al 31/12/11, los correspondientes Estados de Resultados, de Flujos de Efectivo y de Evolución del Patrimonio, los Anexos y las notas de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

El Tribunal de Cuentas también ha auditado el cumplimiento por parte de la Administración Nacional de Correos de las disposiciones legales vigentes.

Responsabilidad de la Dirección por los estados financieros.

La Dirección de la ANC es responsable por la preparación y la razonable presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza N° 81 del Tribunal de Cuentas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y realizar estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor.

La responsabilidad del Tribunal es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en la auditoría realizada. Esta fue practicada de acuerdo con normas de auditoría emitidas por la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI). Estas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, se planifique y se realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia acerca de los montos y revelaciones contables. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los

riesgos de existencia de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar la evaluación de riesgos, el auditor considera los aspectos de control interno de la entidad relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión acerca de la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también implica evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Se considera que la evidencia de auditoría obtenida brinda una base suficiente y apropiada para sustentar la opinión

Opinión

En opinión del Tribunal de Cuentas los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación patrimonial de ANC al 31 de diciembre de 2011, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas contables adecuadas en Uruguay y la Ordenanza No. 81 del Tribunal de Cuentas.

Con relación a las disposiciones legales y reglamentarias vigentes se señala el incumplimiento de:

Artículo 33 del TOCAF

Por haber realizado compras directas a empresas transportistas por \$ 1.551.854,92; empresas de limpieza por \$ 521.270,02 y de sistemas y equipos informáticos por \$ 1.379.486,79, montos que superan el tope admitido por el TOCAF para esta modalidad.



TRIBUNAL DE CUENTAS


Se reitera la situación de incumplimiento señalada en dictámenes anteriores:

Ley N° 18.211 de 05/12/07 y Decreto N° 176/08 de 25/03/08 (Prima por asistencia médica).

Por no haberse descontado, en los pagos mensuales en efectivo que se realizan a los funcionarios por concepto de atención de salud, desde la vigencia del Seguro Nacional de Salud (01/03/08), la suma establecida en dicho decreto, que para el Ejercicio 2011 fue de \$ 959,37.

Montevideo, 15 de agosto de 2012.

sd


Esc. ELIZABETH M. CASTRO
SECRETARIO GENERAL