



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero

Teléfono: (061) 5484000

Página Web: www.tesai.org.py

Email: fundacion@tesai.org.py

Ciudad del Este - Paraguay

Fundación Tesãi

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022

Este EEFF contiene 22 páginas



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Representantes de
Fundación Tesai
Ciudad del Este – Paraguay

29 de junio de 2023

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la Fundación Tesai, en adelante (la Entidad), los cuales incluyen el balance general al 31 de diciembre de 2022 y 2021 los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución de activos netos y de flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia es responsable de la preparación y presentación adecuada de los mencionados estados financieros de acuerdo con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros tal que los mismos estén exentos de errores materiales debido a fraude o error, la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas y la realización de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basados en nuestra auditoría.

Alcance

4. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén exentos de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos con el fin de obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y exposiciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. En la realización de estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros de la Entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.

PricewaterhouseCoopers S.R.L., Av. Santa Teresa 1827 y Aviadores del Chaco, Torres del Paseo, Torre 2, Piso 24°, Asunción, Paraguay, T: +595(21)418-8000, F: +595(21)418-8005, www.pwc.com/py

©2023 PricewaterhouseCoopers S.R.L. Todos los derechos reservados. PwC refiere a la sociedad de responsabilidad limitada PricewaterhouseCoopers y en algunas ocasiones a la red PwC. Cada firma miembro es una entidad legal separada. Por favor visite pwc.com/structure para más detalles.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de la Entidad, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, las variaciones de los activos netos y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

PricewaterhouseCoopers S.R.L.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Justo Báez', written over a large, stylized blue scribble.

Justo Báez
Socio

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Cifras expresadas en guaraníes)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponibilidades	3	30.321.826.741	38.882.818.574
Cuentas a cobrar	4	35.708.173.247	31.840.907.162
Otros créditos	5	5.150.183.632	4.022.866.681
Bienes de cambio	6	4.479.848.926	4.381.007.970
Total activo corriente		75.660.032.546	79.127.600.387
Activo no corriente			
Otros créditos	5	-	75.165.126.278
Bienes de uso e intangibles – Neto	Anexo	55.551.108.068	50.129.480.133
Total activo no corriente		55.551.108.068	125.294.606.411
Total activo		131.211.140.614	204.422.206.798
PASIVO			
Pasivo corriente			
Fondos a rendir por convenios	7	10.374.042.513	22.241.011.050
Cuentas a pagar	8	11.243.491.627	6.990.292.893
Deudas diversas	9	8.617.750.473	8.411.756.685
Total pasivo corriente		30.235.284.613	37.643.060.628
Pasivo no corriente			
Deudas diversas	9	33.751.940.744	29.725.922.900
Total pasivo no corriente		33.751.940.744	29.725.922.900
Total pasivo		63.987.225.357	67.368.983.528
Activos netos			
Capital	14.1	15.816.933.079	15.816.933.079
Reserva de revalúo	14.2	25.697.437.433	25.697.437.433
Resultados acumulados		95.538.852.758	88.973.965.680
Resultado del año		(69.829.308.013)	6.564.887.078
Total activos netos		67.223.915.257	137.053.223.270
Total pasivo y activos netos		131.211.140.614	204.422.206.798

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Lic. R. Ramón Rolón Peña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesãi

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en guaraníes)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Recursos para fines específicos devengados			
Asignación Itaipu Binacional Otros Convenios	10.1	11.722.978.133	36.304.642.059
Asignación Itaipu Binacional Convenio Social	10.2 /16.2	33.144.807.708	30.540.807.702
Asignación Estudio Investigación CT-COV-34	10.3	855.514.720	-
		45.723.300.561	66.845.449.761
Recursos aplicados para fines específicos			
Egresos por otros convenios		(11.024.248.340)	(35.697.177.672)
Costos por servicios prestados por convenio social	16.2	(27.887.825.765)	(25.937.206.181)
Costo de mercaderías por convenio social	16.2	(1.122.795.807)	(1.148.433.064)
Egresos por convenio Est.Investig.CT-COV-34	11.2	(641.031.722)	-
Gastos de administración por convenio social	16.2	(3.668.143.526)	(3.498.208.278)
Gastos de administración por eg.ext.conv.	11.1	(997.815.768)	(538.696.100)
Gastos de administración por Est.Investig.CT-COV-34	11.2	(63.615.912)	-
		(45.405.476.840)	(66.819.721.295)
Recursos propios			
Ingresos por ventas de servicios médicos		157.670.877.314	142.924.214.070
Ingresos por ventas de productos médicos		26.093.378.322	27.891.466.029
Ingresos Operacionales Fijos Itaipu Binacional	10.3	37.200.000.000	37.200.000.000
Descuentos y devoluciones concedidos		(5.209.073.090)	(1.896.373.181)
		215.755.182.546	206.119.306.918
Costos aplicados de recursos propios			
Costos por servicios prestados		(156.875.258.267)	(143.195.972.762)
Costos de mercaderías vendidas		(23.631.306.491)	(29.503.214.388)
		(180.506.564.758)	(172.699.187.150)
Gastos aplicados de recursos propios			
Gastos de administración	11	(105.215.721.824)	(29.802.069.156)
		(105.215.721.824)	(29.802.069.156)
RESULTADOS DIVERSOS			
Litigios judiciales		(4.051.465.880)	(1.430.727)
Otros ingresos		3.560.243.605	2.630.346.992
		(491.222.275)	2.628.916.265
RESULTADOS FINANCIEROS			
Intereses financieros neto		306.841.510	136.336.288
Intereses financieros netos por convenio social		-	3.863.330
Intereses financieros netos por otros convenios		-	92.377.872
Diferencia de cambio		4.353.067	59.614.245
		311.194.577	292.191.735
(Déficit) / excedente del año		(69.829.308.013)	6.564.887.078

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Lic. R. Ramón Rosón Peño
Jefe Depto. de Contabilidad
Fundación Tesái

4

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE ACTIVOS NETOS
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021**
(Cifras expresadas en guaraníes)

	Fondos sociales	Reserva de revalúo	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total Activos Netos
Saldo al 1° de enero de 2021	15.816.933.079	25.697.437.433	65.661.483.547	23.312.482.133	107.175.854.059
Revalúo del año 2021	-	-	-	-	-
Superávit del año 2021	-	-	23.312.482.133	(16.747.595.055)	29.877.369.211
Saldo al 31 de diciembre de 2021	15.816.933.079	25.697.437.433	88.973.965.680	6.564.887.078	137.053.223.270
Revalúo del año 2022	-	-	-	-	-
Superávit del año 2022	-	-	6.564.887.078	(76.394.195.091)	(69.829.308.013)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	15.816.933.079	25.697.437.433	95.538.852.758	(69.829.308.013)	67.223.915.257

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Roberto Peña
Jefe Depto. de Contabilidad
Fundación Tesai


Cic. María Alejandra Cova
Gerente Financiera
FUNDACION TESAI


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE
DICIEMBRE 2021
(Cifras expresadas en guaraníes)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aportes recibidos y servicios cobrados	257.611.217.022	287.575.489.531
Pagos efectuados a proveedores y empleados	<u>(258.038.737.275)</u>	<u>(262.798.429.895)</u>
Caja generada por las operaciones	(427.520.253)	24.777.059.636
Intereses ganados	306.841.510	232.577.490
Otros ingresos	<u>3.534.795.569</u>	<u>2.628.916.265</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>3.414.116.826</u>	<u>27.638.553.391</u>
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipos	(12.221.142.726)	(10.085.889.892)
Bajas de obras en curso	<u>241.681.000</u>	<u>691.133.855</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	<u>(11.979.461.726)</u>	<u>(9.394.756.037)</u>
Efecto de las variaciones en tipo de cambio sobre caja	4.353.067	59.614.245
3. (Disminución) / Incremento neto de efectivo	(8.560.991.833)	18.303.411.599
4. Efectivo y equivalentes al inicio	38.882.818.574	20.579.406.975
5. Efectivo y equivalentes al final	<u>30.321.826.741</u>	<u>38.882.818.574</u>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Lic. R. Rondón Peña
Jefe Opto. de Contabilidad
Fundación Tesai

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittanger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléfono: (061) 5484000
Página Web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
Ciudad del Este - Paraguay

ANEXO

**CUADRO DE PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPOS E INTANGIBLES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**
(Cifras expresadas en guaraníes)

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES			Valores netos al 31 de diciembre de 2022	Valores netos al 31 de diciembre de 2021		
	Valores al inicio	Aumentos	Bajas	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Bajas	Del año				
							Tasa %			Importe	Acumuladas al cierre
BIENES DE USO											
Inmuebles	25.629.588.557	-	-	25.629.588.557	6.161.958.935	-	2,5%	542.256.399	6.704.215.334	18.925.373.223	19.467.629.622
Mejoras Inmuebles	14.854.090.248	-	-	14.854.090.248	3.527.286.821	-	2,5%	310.579.077	3.837.865.898	11.016.224.350	11.326.803.427
Instalaciones	5.966.502.313	414.099.355	-	6.380.601.668	4.526.072.075	-	20% - 10%	238.628.496	4.764.700.571	1.615.901.097	1.440.430.238
Rodados	2.373.002.386	1.313.636.363	-	3.686.638.749	1.995.456.195	-	20%	102.742.269	2.098.198.464	1.588.440.285	377.546.191
Maquinaria y otros Equipos	68.133.010.212	9.339.082.178	(623.653.804)	76.848.438.586	57.124.352.379	(623.653.804)	20%	2.501.619.205	59.002.317.780	17.846.120.806	11.008.657.833
Herramientas	1.519.172.351	15.054.545	-	1.534.226.896	1.505.269.590	-	20%	3.074.999	1.508.344.589	25.882.307	13.902.761
Muebles y Útiles	17.699.915.553	308.275.489	-	18.008.191.042	13.963.022.961	-	10%	881.266.305	14.844.289.266	3.163.901.776	3.736.892.592
Equipos de Computación	8.788.208.073	117.218.270	-	8.905.426.343	7.577.903.507	-	25% - 50%	672.038.372	8.249.941.879	655.484.464	1.210.304.566
Bienes y Obras en Curso	241.684.231	713.776.526	(241.681.000)	713.779.757	-	-	0%	-	-	713.779.757	241.684.231
Totales	145.205.173.924	12.221.142.726	(865.334.804)	156.560.981.846	96.381.322.463	(623.653.804)		5.252.205.122	101.009.873.781	55.551.108.065	48.823.851.461
INTANGIBLES											
Licencias de Software	8.655.045.764	-	-	8.655.045.764	7.349.417.092	-	-	1.305.628.669	8.655.045.761	3	1.305.628.672
Totales	8.655.045.764	-	-	8,655,045,764	7,349,417,092	-		1,305,628,669	8,655,045,761	3	1,305,628,672

(*) La entidad mantiente dentro del rubro Propiedad Planta y equipo: 20 (veinte) vehículos automotores y 1 (un) quirófano inteligente los cuales forman parte del embargo preventivo mencionado en la nota 9.

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Dr. Daniel Antonio Quiroga
Jefe Depto. de Administración
Fundación TESAÍ

Dr. Fernando Britinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAÍ

Marta Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAÍ

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

La “Fundación Tesãi”, fue constituida por Escritura Pública N° 33 de fecha 18 de abril de 1997 como una persona jurídica de derecho privado, sin fines de lucro, ejerciendo sus actividades con plena autonomía jurídica, administrativa y financiera. Sus estatutos sociales fueron aprobados y reconocida su personería jurídica por decreto del Poder Ejecutivo N° 17.246 de fecha 16 de mayo de 1997 e inscriptas en la Dirección General de Registros Públicos, sección de personas jurídicas y asociaciones bajo el N° 426 y folio 4504 y siguientes del año 1997.

La Fundación Tesãi es una organización instituida por la Entidad Itaipu Binacional (IB). Tiene como objeto la prestación de servicios de asistencia médica y de protección y preservación de la salud humana.

El estatuto social fue modificado por Escritura Pública N° 5, de fecha 13 de febrero del 2001 y en vista a la dificultad de manejar los documentos de constitución y sus modificaciones, fue solicitada la transcripción del documento unificado para manejo interno por Escritura Pública N° 39 de fecha 15 de noviembre del 2001, folio 72 y siguientes. Al 31 de diciembre de 2022 la Fundación contaba con 821 funcionarios, mientras que al 31 de diciembre de 2021, fueron 794 funcionarios.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas financieras aplicadas

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

La moneda funcional y de presentación de los estados financieros de la Entidad es el guaraní, la moneda local de Paraguay.

Dado que la inflación acumulada en los últimos tres años, calculada con base al Índice de Precios al Consumidor emitido por el Banco Central del Paraguay, ha sido inferior al 100%, los estados financieros se presentan en unidad de medida heterogénea. Consecuentemente los estados financieros no fueron re expresados en moneda homogénea de poder adquisitivo constante.

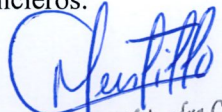
Los estados financieros fueron preparados utilizando como principal criterio de valuación el costo histórico, con las excepciones que se mencionan en los siguientes numerales de esta nota.

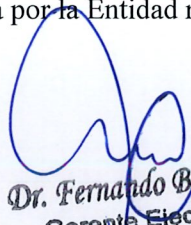
2.2 Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas al guaraní a la cotización vigente en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos al guaraní a la cotización vigente a la fecha de cierre de los estados financieros. Las diferencias de cambio resultantes figuran presentadas en el Estado de Recursos y Gastos.

El siguiente es el detalle de las cotizaciones de la moneda extranjera operada por la Entidad respecto al guaraní, al promedio y cierre de los estados financieros:

Lic.  Peña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesãi


Lic. María Alejandra Castillo
8 Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

	Promedio		31/12/2022		31/12/2021	
	31/12/2022	31/12/2021	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Dólares estadounidenses	7.332	6.764	7.323	7.340	6.871	6.887

2.3 Deterioro

Los valores financieros de los activos de la entidad son revisados a la fecha de cada estado contable para determinar si existe un indicativo de deterioro. Si algún indicativo de deterioro existiera, el monto recuperable del activo es estimado como el mayor del precio neto de venta y el valor de uso, reconociéndose una pérdida por deterioro en el Estado de Recursos y Gastos cuando el valor contable del activo o su unidad generadora de efectivo exceden su monto recuperable.

En el caso de activos diferentes de Propiedades, planta, equipos e Intangibles, una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

Una pérdida por deterioro es revertida hasta el monto que no exceda el valor contable revaluado que hubiera correspondido si no se hubiera reconocido el deterioro, cuando posteriormente se produce un aumento en la estimación del monto recuperable.

2.4 Disponibilidades

Las disponibilidades se presentan a su valor nominal. Ver nota 3.

2.5 Cuentas a cobrar y otros créditos

Las cuentas a cobrar se presentan a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 2.3). Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar, utilizando el siguiente criterio: constituir previsión del 100% sobre el saldo de todos los créditos con atrasos superiores a tres años (Ley 6.380/2019 y Decreto N° 3.182/2019, Art. 60 Inc. 1)), independientemente de insistir con las acciones tendientes a su recuperación. Ver notas 4 y 5.

2.6 Bienes de cambio

Los medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos en existencia se valúan a su costo de adquisición de acuerdo con el criterio de valuación de salidas de existencias "precio promedio ponderado". El valor contable de las existencias no supera el valor probable de realización de estas.

Para el caso de los medicamentos y materiales que estén vencidos o presenten deterioros y roturas que imposibiliten su uso o consumo, es política de la Fundación dar de baja en base a los informes remitidos por los responsables del área de Farmacia y previa autorización de la Gerencia Técnica. Ver nota 6.

2.7 Bienes de uso e Intangibles

2.7.1 Bienes de uso

Valor Bruto

Los bienes de uso se exponen a sus valores de adquisición, netos de depreciaciones y pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.3), dichos bienes serán re expresados cuando la variación en el

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

índice general de precios al consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revaluó.

Gastos posteriores

Los gastos posteriores incurridos para reemplazar un componente del rubro de bienes de uso son únicamente activados cuando éstos incrementan los beneficios futuros de los mismos. Los demás gastos son reconocidos en el Estado de Recursos y Gastos en el momento en que se incurren.

Depreciaciones

Las depreciaciones se calculan utilizando tasas de depreciación (expuestos en el Anexo) sobre el costo de bienes de uso menos sus valores residuales, estimados según la vida útil esperada para cada categoría, a partir del año siguiente al de su incorporación. Los valores residuales y las vidas útiles serán revisados, y en su caso ajustados, al final de cada periodo.

2.7.2 Intangibles

Los bienes intangibles, íntegramente de vida útil definida se exponen a su costo de adquisición menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del ejercicio. Las amortizaciones son calculadas por el método de línea recta considerando la vida útil definida en forma individual. La amortización de estos bienes es realizada aplicando una tasa del 25% sobre el costo, estimado en base a la vida útil de 4 años.

2.8 Provisión de demandas judiciales y otras contingencias

La Fundación es parte de diversos procesos judiciales en la esfera civil y laboral que se encuentran en diversas etapas de juzgamiento.

Para el reconocimiento del pasivo relacionado a estos procesos se clasifican las causas judiciales instauradas en contra de la Fundación, en función al riesgo de pérdida y en base a la opinión del área jurídica de la siguiente forma:

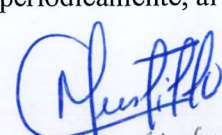
- Para las causas cuyos efectos negativos para la Fundación sean considerada como de riesgo "probable", se constituirá la provisión en base a la estimación considera por la gerencia sobre el valor reclamado por el tercero.

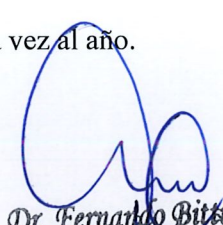
Las provisiones contables de los procesos judiciales son constituidas por valores actualizados periódicamente, para representar la mejor estimación de desembolsos futuros, basados en informes emitidos por la Asesoría Jurídica de la Fundación.

- Para las causas cuyos efectos negativos para la Fundación sean considerados como de riesgo "posible", los montos sólo serán informados en Notas de los Estados Financieros, sin registrar el importe en el pasivo.
- Para las causas cuyos efectos negativos para la Fundación sean considerados como de riesgo "remoto", no serán contabilizadas ni expuestas en Notas de los Estados Financieros.

Las clasificaciones de estos juicios se actualizan periódicamente, al menos una vez al año.


Lic. Roberto Peña
Jefe Depto. Contabilidad
Fundación Tesai


10 Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

2.9 Cuentas a pagar y deudas diversas

Las cuentas a pagar y deudas diversas son presentadas a su costo amortizado. Ver notas 8 y 9.

2.10 Fondos recibidos por convenios

Los fondos facturados y recibidos para la ejecución de los convenios se reconocen como “Ingresos Extraordinarios”. El saldo de los fondos no ejecutados en un mismo periodo fiscal, son reclasificados y contabilizados en la cuenta contable del pasivo “Ingresos Diferidos Convenios” y estos se reconocen como ingresos en forma mensual en función a lo ejecutado. Ver nota 7.

2.11 Impuesto a la Renta

Si bien la institución es una entidad sin fines de lucro, la determinación de la Renta Neta Imponible se realiza conforme a las reglas generales dispuestas para las entidades comerciales, por lo que se aplica lo establecido en la Ley N° 6380/19, de Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional.

El Impuesto a la Renta se basa en el prorrateo y la deducción de los gastos y costos afectados indistintamente a operaciones gravadas, exentas o exoneradas, en la misma proporción en que se encuentran los ingresos correspondientes a dichas operaciones en virtud a lo establecido en la Ley y sus reglamentaciones, incluyen o excluyen para la determinación de la renta neta imponible, a la que se le aplica la tasa del 10%.

2.12 Determinación del Excedente-(Déficit)

La Entidad aplica el principio de lo devengado para el reconocimiento de los Ingresos Operacionales e Ingresos por convenios, así como para la imputación de costos y gastos.

La depreciación de los bienes de uso e Intangibles es calculada como se indica en la Nota 2.7.1 y 2.7.2.

Los resultados financieros incluyen diferencias de cambio calculadas como se indica en la Nota 2.2.

El gasto por Impuesto a la renta es calculado como se indica en la Nota 2.11.

2.13 Uso de estimaciones contables

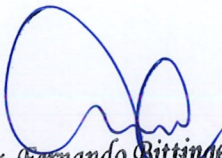
La preparación de los estados financieros requiere por parte de la Administración de la Entidad la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios y supuestos en el proceso de aplicación de las políticas financieras que afectan a los importes de activos y pasivos registrados y los activos y pasivos contingentes revelados a la fecha de la emisión de los presentes estados financieros, como así también los ingresos y gastos registrados en el año. Los excedentes-(déficits) reales pueden diferir de las estimaciones realizadas.

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Administración de la Entidad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2022, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años.

El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos años, es reconocido en el año en que la estimación es modificada y en los años futuros afectados, o sea, se registran en forma prospectiva.


Rosa María Peña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesái

11 
Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Las áreas más significativas en las que la Administración de la Entidad ha realizado estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables y que tienen un mayor efecto sobre el importe reconocido en los estados financieros conciernen a las provisiones para deudores incobrables, los valores residuales, las depreciaciones de bienes de uso y el cargo por impuesto a la renta. Los resultados reales futuros pueden diferir de las estimaciones y evaluaciones realizadas a la fecha de preparación de los presentes estados financieros.

2.14 Definición de fondos

Para la preparación del Estado de Flujos de Efectivo se definió como fondos las disponibilidades.

Nota 3 – Disponibilidades

El detalle de Disponibilidades es el siguiente:

	Subnota	31/12/2022	31/12/2021
Fondos restringidos para convenios con Itaipu Binacional	3.1	11.782.702.696	33.324.989.609
Fondos restringidos para convenios Est.Investig.CT-COV-34		264.500.313	-
Fondos propios		17.934.324.988	5.229.002.515
Fondos restringidos para convenios con otras entidades		30.481.541	29.083.619
Recaudaciones a depositar		304.185.674	245.942.831
Fondo Fijo		5.631.529	53.800.000
Total		30.321.826.741	38.882.818.574

Subnota 3.1 – Disponibilidades por convenios con Itaipu Binacional

Se detallan saldos de los fondos recibidos de Itaipu Binacional por convenios con las siguientes finalidades:

	31/12/2022	31/12/2021
Aporte financiero para el fortalecimiento económico - COVID 2019	1.372.091.720	10.839.750.806
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia – 2020	-	1.348.432.336
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná – 2020	-	267.100.241
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria - 2014	-	1.402.610
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná COVID-19	-	(10.827.850)
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria - 2021	-	890.883
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY Emergencia Sanitaria COVID-19	-	1.511.435.792
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	9.736.162.712	19.366.804.791
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria - 2022	674.448.264	-
Total	11.782.702.696	33.324.989.609

Lic. R. Ramón Muñoz Peña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesái

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 4 – Cuentas a cobrar

El detalle de cuentas a cobrar es el siguiente:

Corriente	Subnota	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional - Convenios/Contratos	13	2.764.077.304	827.376.289
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional - Seguros médicos	13	17.481.958.876	12.502.280.999
Cuentas a cobrar a terceros - Seguros médicos		19.998.879.497	22.534.221.523
Cuentas a cobrar a empleados - Servicios médicos		535.169.081	339.526.774
Previsiones por incobrables		(5.071.911.511)	(4.362.498.423)
Total		35.708.173.247	31.840.907.162

No corriente	Subnota	31/12/2022	31/12/2021
Servicios Médicos Itaipu.	13	1.077.898.188	1.077.898.188
Seguros médicos prepagos		515.131.034	515.131.034
Previsiones por incobrables		(1.593.029.222)	(1.593.029.222)
Total		-	-

La siguiente es la evolución de la previsión para deudores incobrables:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo al inicio	4.362.498.423	2.098.713.257
Constitución de provisiones	709.413.088	2.263.785.166
Saldo al cierre	5.071.911.511	4.362.498.423

Nota 5 – Otros créditos

El detalle de otros créditos es el siguiente:

Corriente	31/12/2022	31/12/2021
Créditos fiscales – IVA	4.073.942.429	3.631.507.816
Créditos fiscales – RENTA	564.873.153	314.793.109
Otros créditos	312.635.984	35.891.224
Gastos pagados por adelantado	198.732.066	40.674.532
Total	5.150.183.632	4.022.866.681

No corriente	31/12/2022	31/12/2021
(*) IVA en reclamo judicial	-	75.165.126.278
Total	-	75.165.126.278

(*) Por Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, fueron confirmados a favor de la Fundación, los fallos anteriormente dictados por el Tribunal de Cuentas, 1ra Sala, por lo que se ordena al Ministerio de Hacienda a devolver la totalidad de los montos del IVA pagado a los proveedores entre los años 1997 al 2004, más los accesorios legales correspondientes, por lo que de conformidad a la NIF 5 “Contingencias y sucesos que ocurren después de la fecha del balance” – Ganancias contingentes, se ha procedido a reconocer el monto respectivo como una Cuenta a cobrar a largo plazo, y provisionado al respectivo pasivo derivado de los honorarios profesionales a pagar por este caso.

Conforme resultado de la Auditoría de Gestión del periodo 2010 a mayo 2012, realizado por la firma AUDICON, en el punto 3.3. Inc. c), han recomendado “El registro del IVA Crédito Fiscal, de tal manera a facilitar la identificación de las partidas en proceso de reclamo judicial”. La base de cálculo se expone en el siguiente cuadro:

[Firma]
Lic. Rosa R. Peña
Fundación Tesái

13

[Firma]

Lic. Maria Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

[Firma]
Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Concepto	Monto de IVA pagado a devolver a FT (Capital reclamado)	Decreto N°	Periodo		Cant. Días	Accesorios Legales a Devolver a la FT al 31/12/2018			Total General
			Del	Al		Tasa de Interés Mensual	Tasa de Interés Diario	Multas	
IVA Correspondiente a los años 1997 al 2004	13.697.101.308					3,5%	0,1167%	14%	75.165.126.278
		2062/04	15/02/2005	28/02/2006	378	6.040.421.677		1.917.594.183	
		6904/05	01/03/2006	31/12/2018	4.688	2,5%	0,0833%		

Según acta de acuerdo firmado entre la Fundación Tesai y el Ministerio de Hacienda en fecha 23 de enero del año 2013, la Fundación cede a favor del Estado Paraguayo todos los derechos y las acciones presentes y futuras, relativos a la devolución del Crédito Fiscal – IVA Compras.

Según ACTA Núm. 064/2013 – Sesión Extraordinaria y la Resolución de fecha 09 de mayo de 2013, el Consejo Directivo de la Fundación Tesai en salvaguarda y protección de sus intereses resuelve; **“DISPONER la revocatoria del acuerdo suscripto por la Fundación Tesai con el Ministerio de Hacienda, debiendo la Gerencia Ejecutiva realizar el trámite documental y de comunicación que corresponda”**, considerando que el Consejo Directivo de la Fundación no fue informado de los términos del acuerdo suscripto al respecto con el Ministerio de Hacienda, en relación a una compensación real, oportuna y efectiva respecto al crédito que corresponde percibir a la Fundación Tesai del Estado Paraguayo, motivando este proceso la no homologación del Acta de Acuerdo hasta la fecha, por encontrarse el mismo para la sentencia correspondiente.

En fecha 8 de noviembre de 2022 la Abogacía del Tesoro según el dictamen N° 980, expediente 20223029327-022 resuelve que el planteamiento de la Entidad de la petición de revisión del acta de acuerdo de fecha 23 de enero de 2013 se considera improcedente alegando que la operación de compensación autorizadas en ese acuerdo son legales, plenamente justificadas y no precisa de homologación para su validez entre las partes. En efecto de este dictamen el Consejo Directivo de la Entidad en fecha 22 de noviembre según nota I/CD/058/2022 resuelve no iniciar la demanda ejecutiva contra el Estado Paraguayo referente a este asunto, dado el inminente riesgo de derrota procesal en perjuicio de la Entidad, evitando de esa forma un daño patrimonial, por lo cual mediante la nota I/CD/004/2023 de fecha 24 de enero de 2023 el Consejo Directivo comunica la aprobación de la baja contable en concepto de IVA en reclamo Judicial al cierre del ejercicio 2022.

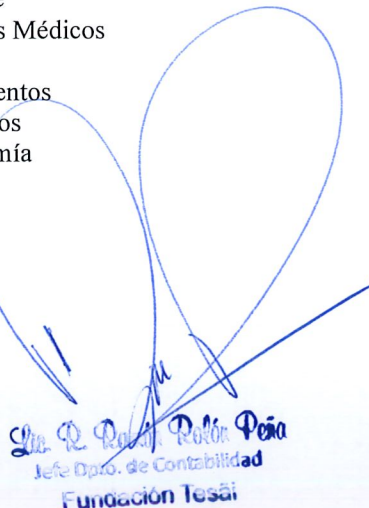
Nota 6 – Bienes de cambio

El detalle de los bienes de cambio es el siguiente:

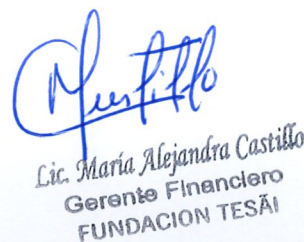
Corriente

Materiales Médicos
Insumos
Medicamentos
Suministros
Gastronomía
Total

	31/12/2022	31/12/2021
	1.683.337.649	1.421.543.771
	939.564.577	1.016.898.031
	1.522.091.839	1.738.841.184
	153.413.284	138.665.357
	181.441.577	65.059.627
	4.479.848.926	4.381.007.970



Lic. R. Rolón Peña
Jefe Depto. de Contabilidad
Fundación Tesai



Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI



Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 7 - Fondos a rendir por convenios

El detalle de Fondos a rendir por convenios es el siguiente:

Corriente	Subnota	31/12/2022	31/12/2021
Fondos a rendir a Itaipu Binacional	7.1	10.347.890.590	22.214.859.127
Fondos a rendir a Yacyreta		20.843.596	20.843.596
Fondos a rendir al M.S.P. y B.S.		5.308.327	5.308.327
Total		10.374.042.513	22.241.011.050

El detalle de los convenios vigentes al 31.12.2022 y 31.12.2021 por proyectos firmados entre Fundación Tesãi e Itaipu Binacional es el siguiente:

Nota 7.1 - Fondos a rendir por convenios Itaipu Binacional

	31/12/2022	31/12/2021
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia - 2020	-	1.444.001.158
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY	-	1.404.508.693
Emergencia Sanitaria COVID-19		
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	10.321.923.224	19.366.349.276
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria – 2022	25.967.366	-
Total	10.347.890.590	22.214.859.127

Nota 8 – Cuentas a pagar

El detalle de cuentas a pagar es el siguiente:

Corriente	Subnota	31/12/2022	31/12/2021
Proveedores de medicamentos, insumos y servicios médicos		7.204.555.944	6.003.020.205
Anticipos de Itaipu Binacional para prestación de servicios	13	2.762.067.309	10.000.000
Anticipos recibidos de terceros		1.276.868.374	977.272.688
Total		11.243.491.627	6.990.292.893

Nota 9 – Deudas diversas

El detalle de las deudas diversas es el siguiente:

Corriente	31/12/2022	31/12/2021
Honorarios médicos	5.991.520.310	4.468.584.363
Provisiones y cargas sociales	28.836.338	1.657.063.068
Provisión vacaciones	2.019.425.289	1.964.923.248
Otros diversos	577.968.536	321.186.006
Total	8.617.750.473	8.411.756.685
No Corriente	31/12/2022	31/12/2021
(*) Provisión por demandas judiciales	33.751.940.744	29.725.922.900
Total	33.751.940.744	29.725.922.900

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

(*) Corresponde a la provisión por el litigio caratulado. “Cesar Luis Gabino Puente Cuellar c/ Fundación Tesãi s/ ejecución de Resolución Judicial (Laudo Arbitral)”, por el reclamo de honorarios profesionales derivados del Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, en la que se ordena al Ministerio de Hacienda a devolver la totalidad de los montos del IVA pagados a los proveedores entre los años 1997al 2004, sobre el cual se cuenta con un embargo preventivo sobre bienes patrimoniales, conforme a lo siguiente: En el mes de enero de 2020, conforme oficio judicial, en nombre del demandante Cesar Luis Gabino Puente Cuellar se procedió al embargo preventivo judicial de las cuentas bancarias y cajas de ahorro por valor de ₡ 27.023.566.273, y notificándose que se procederá a trabar los saldos hasta cubrir lo restante ₡ 2.702.356.627 para los gastos judiciales, relacionado al litigio caratulado “Cesar Luis Gabino Puente Cuellar c/ Fundación Tesãi s/ medidas precautorias Exp. Nro. 4 Año 2020”. En el mes de febrero 2020 se presentó la Solicitud para el "Levantamiento de embargos preventivos decretados y sustitución de una medida cautelar menos gravosa" presentado por la Asesoría Jurídica de la Fundación Tesãi ante el Juzgado Civil y Comercial del Quinto Turno del Alto Paraná. En el mismo mes, dispuestos por el AI Nro. 5 del mismo juzgado de fecha 07 de febrero del 2020, se dió lugar a la Sustitución del embargo preventivo trabado sobre las cuentas bancarias y cajas de ahorro de la Fundación por la Flota de vehículos automotores y quirófano inteligente los cuales ascienden a ₡ 32.605.254.823.según tasación por perito matriculado.

Los procesos judiciales en trámite, clasificados como riesgo de pérdida “posible”, para los cuales no se realizó provisión contable, están demostrados en el cuadro siguiente:

Descripción	31/12/2022	31/12/2021
Civil	1.056.886.624	-
Laboral	86.300.172	-
Total	1.143.186.796	-

Nota 10 – Ingresos reconocidos por asignaciones recibidas para fines específicos

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
10.1 - Ingresos por otros convenios		
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia - 2020	1.274.214.192	2.842.504.929
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná - 2020	-	3.735.628.428
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY	1.315.451.120	29.704.003.307
Emergencia Sanitaria COVID-19		
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	9.133.312.821	22.505.395
Subtotal	11.722.978.133	36.304.642.059
10.2 - Ingresos por convenio social		
Ejecución del programa de atención médica hospitalaria	33.144.807.708	30.540.807.702
Subtotal	33.144.807.708	30.540.807.702
10.3 - Estudio Investigación CT-COV-34		
Ejecución del programa Estudio de Investigación CT-COV-34	855.514.720	-
Subtotal	855.514.720	-
Total	45.723.300.561	66.845.449.761

Lic. R. Ramón Rolón Peña
Jefe Opco. de Contabilidad
Fundación Tesãi

16

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO
 Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León c/ Alejo García
 Teléf: R.A. (061) 548 4000
 Página Web: www.tesai.org.py
 Email: fundacion@tesai.org.py
 CIUDAD DEL ESTE - PARAGUAY

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
10.3 - Ingresos por costos y gastos operativos		
Reembolso de costos operativos de Itaipu Binacional	37.200.000.000	37.200.000.000
Total	37.200.000.000	37.200.000.000

Nota 11 – Gastos de administración

Los Gastos de administración han sido los siguientes:

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
IVA Gasto	9.146.283.322	8.434.813.006
Depreciaciones y amortizaciones	6.557.833.791	6.521.188.852
Otros beneficios al personal	4.089.745.698	4.431.990.994
Energía eléctrica	1.042.992.703	881.839.708
Reparaciones y mantenimientos	2.248.085.936	1.716.524.878
Honorarios profesionales	1.533.174.230	1.526.521.354
(*) Otros gastos	80.597.606.144	6.289.190.364
Total	105.215.721.824	29.802.069.156

(*) El valor del año 2022, incluye ₡ 75.165.126.278, correspondiente a la baja contable de la cuenta IVA en Reclamo Judicial (Nota 5-Otros Créditos/No Corriente).

Nota 11.1 – Gastos de administración por egreso extraordinarios Otros Convenios

Los Gastos de administración por otros convenios han sido las siguientes:

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
IVA Gasto	997.815.768	538.696.100
Total	997.815.768	538.696.100

Nota 11.2 – Gastos de administración por estudio de investigación CT-COV-34

Los Gastos de administración por estudio de investigación han sido las siguientes:

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
Egresos Extraord. Estudio Investigación CT-COV-34	641.031.722	-
IVA Gasto	63.615.912	-
Total	704.647.634	-

Nota 12 – Instrumentos financieros

Como resultado del curso normal de las operaciones de la Entidad surgen exposiciones a riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgo de moneda.

Lic. Ramón Raúl Peón
 Jefe Dpto. de Contabilidad
 Fundación Tesai

Lic. María Alejandra Castillo
 Gerente Financiero
 FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
 Gerente Ejecutivo
 FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO
 Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León c/ Alejo García
 Teléf: R.A. (061) 548 4000
 Página Web: www.tesai.org.py
 Email: fundacion@tesai.org.py
 CIUDAD DEL ESTE - PARAGUAY

12.1 Riesgo de crédito

La Administración tiene como políticas de crédito que permiten monitorear este riesgo de forma continua y espera un correcto comportamiento crediticio, los eventuales incumplimientos están cubiertos razonablemente por las provisiones existentes.

12.2 Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Entidad no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen.

El enfoque de la Entidad para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contarán con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la seguridad de la Entidad.

12.3 Riesgo de moneda

La Entidad incurre en riesgos de moneda extranjera en ventas y compras denominadas en monedas diferentes al guaraní. La moneda que origina principalmente este riesgo es el dólar estadounidense. Este riesgo es monitoreado de forma a mantener la exposición al mismo en niveles aceptables.

El siguiente es el detalle de la exposición al riesgo de moneda:

	31/12/2022		31/12/2021	
	US\$	₡	US\$	₡
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	3.677,25	26.928.134	3.715,75	25.530.212
Total Activo corriente	3.677,25	26.928.134	3.715,75	25.530.212

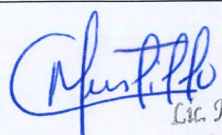
Nota 13 – Saldos y transacciones con compañías vinculadas

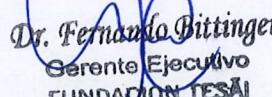
La Itaipu Binacional con RUC 80013737-0 es la instituyente de la Fundación Tesãi.
 Los saldos con compañías vinculadas son los siguientes:

	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO		
Cuentas por cobrar (Nota 4)		
Itaipu Binacional	21.323.934.368	14.407.555.476
Total Cuentas por cobrar	21.323.934.368	14.407.555.476
TOTAL ACTIVO	21.323.934.368	14.407.555.476
	31/12/2022	31/12/2021
PASIVO		
Cuentas a pagar (Nota 8)		
Itaipu Binacional	2.762.067.309	10.000.000
Total Cuentas a pagar	2.762.067.309	10.000.000


 Sr. Ramón De la Cruz
 Jefe Depto. de Contabilidad
 Fundación Tesãi

18


 Lic. María Alejandra Castillo
 Gerente Financiero
 FUNDACION TESAI


 Dr. Fernando Bittinger
 Gerente Ejecutivo
 FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León c/ Alejo García
Teléf: R.A. (061) 548 4000
Página Web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
CIUDAD DEL ESTE - PARAGUAY

Fondos a rendir por Convenios (Nota 7)		
Itaipu Binacional	10.347.890.590	22.214.859.127
Total Fondos a rendir por Convenios	10.347.890.590	22.214.859.127
TOTAL PASIVO	13.109.957.899	22.224.859.127

Las transacciones con compañías vinculadas fueron las siguientes:

	Año que finalizó el	
	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS		
Desembolsos recibidos y rendidos para implementar proyectos por convenios y gastos operativos	92.619.554.027	130.387.117.902
Total	92.619.554.027	130.387.117.902

Nota 14 – Activos Netos

14.1 Fondos sociales

Los fondos sociales integrados al 31 de diciembre de 2022 y 2021 fueron constituidos el 100% por la instituyente.

14.2 Reserva de revalúo

El saldo de este rubro corresponde a la revaluación fiscal de bienes de uso, cuya obligatoriedad a efectos fiscales estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2020.

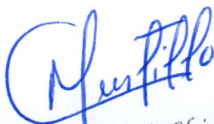
Durante el 2022 el saldo no tuvo variación debido a la entrada en vigencia de la Ley 6.380/19 que establece que el revalúo de los bienes del activo fijo podrá ser obligatorio, solo cuando la variación del Índice de Precios al Consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.


Nota 15 - Compromisos y contingencias

Los juicios en contra de la Fundación Tesãi catalogados como “Posible” pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2022:

- a) La Fundación mantiene un juicio laboral con la señora Marisa Mabel Sotelo sobre nulidad de despido, reintegro laboral y cobro por un importe de ¢ 86.300.172 (guaraníes ochenta y seis millones trescientos mil ciento setenta y dos) y un juicio civil, con el señor German Segovia sobre indemnización de daños y perjuicios por un importe de ¢ 1.056.886.624 (guaraníes mil cincuenta y seis millones ochocientos ochenta y seis mil seiscientos veinte cuatro). Actualmente, la demanda se encuentra en estudio de Cámara de Apelaciones.


Lic. R. Ramón Rolón Paín
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesãi


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León c/ Alejo García
Teléf: R.A. (061) 548 4000
Página Web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
CIUDAD DEL ESTE - PARAGUAY

16.2 Asignaciones recibidas de la Itaipu Binacional para la ejecución del Convenio Social

Cuentas	(En guaraníes)	
	31/12/2022	31/12/2021
INGRESOS OPERATIVOS	33.144.807.708	30.540.807.702
VENTAS DE SERVICIOS	33.144.807.708	30.540.807.702
Otras Ventas de Servicios	33.144.807.708	30.540.807.702
COSTOS OPERATIVOS	16.740.909.168	16.309.719.403
COSTO DE MERCADERÍAS	2.466.650.801	2.345.695.585
Costo de Mercaderías	2.466.650.801	2.345.695.585
COSTO DE SERVICIOS	14.274.258.367	13.964.023.818
Costo de Servicios Propios	3.318.383.139	3.121.932.956
Costos de Servicios Profesionales Médicos	10.955.875.228	10.842.090.862
GASTOS DE ADMINISTRACION	15.937.855.930	14.274.128.120
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	13.451.322.186	11.729.563.527
Sueldos y Jornales	9.630.206.445	8.520.882.249
Aporte Patronal	1.582.681.690	1.343.145.837
Otros Beneficios al Personal	1.056.824.269	911.891.756
Gastos de Contribución a Favor del Personal	1.181.609.782	953.643.685
HONORARIOS PROFESIONALES	106.909.085	27.272.725
Otros Honorarios Profesionales	106.909.085	27.272.725
MOVILIDAD	174.148.459	67.272.845
Movilidad	67.102.260	10.909.090
Combustibles y Lubricantes	107.046.199	56.363.755
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	1.044.725	3.755.406
Comisiones y Gastos Bancarios Operacionales	1.044.725	3.755.406
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	1.670.005.299	1.628.204.087
Impuestos, Patentes, Tasas y Otras Contribuciones	5.618.592	1.393.655
IVA Gastos	1.664.386.707	1.626.810.432
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	534.426.176	818.059.530
Otros Gastos Administrativos	67.878.546	417.823.790
Útiles de Oficina	10.809.517	4.187.633
Reparaciones y Mantenimientos	227.760.548	165.281.046
Agua, Luz, Teléfono e Internet	174.021.022	185.431.756
Seguros Pagados	28.500.453	26.836.473
Donaciones y Contribuciones	6.132.273	1.971.180
Reparaciones y Mantenimientos de Rodados	19.323.817	16.527.652
Total Ingreso	33.144.807.708	30.540.807.702
Total Egreso	(32.678.765.098)	(30.583.847.523)
Excedente / (déficit) del año	466.042.610	(43.039.821)

El (déficit) del año 2021, financieramente, ha sido cubierto con los fondos propios de la Entidad.

16.3 Asignaciones recibidas de Vaxtrail S.A. para la ejecución del CT-COV-34

Convenios	Valor convenio	Valor ejecutado 2022	Saldo pendiente de Ejecución
Est. Investig. CT-COV-34	855.514.720	704.647.634	150.867.086
Totales	855.514.720	704.647.634	150.867.086

Lic. María Alejandra Castillo
Jefe Opco. de Contabilidad
Fundación Tesái

21

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León c/ Alejo García
Teléf: R.A. (061) 548 4000
Página Web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
CIUDAD DEL ESTE - PARAGUAY

NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Entidad al 31 de diciembre de 2022.



Lic. D. Rosa María Peña
Inte. Área de Contabilidad
FUNDACION TESAI



Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI



Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI