

## OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE

Señor  
**LIC. HERNAN JORGE FRUTOS G.**  
Gerente Ejecutivo  
**FUNDACIÓN TESÂI**  
Cerro León e/ Alejo García  
Ciudad del Este - Paraguay

He auditado los estados financieros que se acompañan de **FUNDACIÓN TESÂI**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Resultados, Estado de flujos de efectivo y Estado de Variación del Patrimonio Neto por el año que terminó en esa fecha.

### Responsabilidad de la Administración

La administración de **FUNDACIÓN TESÂI**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas vigentes en la República del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a la auditoría. He realizado mi labor de acuerdo con Normas de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos así como que se planifique y desempeñe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Estimo que la evidencia que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



## Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **FUNDACIÓN TESÂI** al 31 de diciembre de 2013, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con normas contables aplicables en la República del Paraguay.

## Informe sobre otros requisitos legales y normas reguladoras

En cumplimiento de disposiciones legales vigentes informamos lo siguiente:

- **FUNDACIÓN TESÂI** mantiene sus registros de acuerdo con lo establecido en la Ley 125/91, Ley 2421/04 y sus reglamentaciones;
- A la fecha del presente informe, la entidad ha cumplido con los pagos y/o ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2013.
- Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución N° 20/2008 y sus modificaciones, que reglamentan el artículo 33 de la Ley 2421/04, no habiendo aspectos materiales impositivos que mencionar.

Asunción, Paraguay  
11 de julio de 2014

---

**Lic. Carlos Alberto Flores Valdez**  
**Matr. Prof. CCP Nro. C- 404**  
**RUC N° 1.241.766-1**

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAÍ		80016313-3

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 – Declaración Jurada

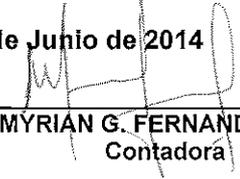
Form. N°	N° de Orden
101	

**BALANCE GENERAL**

1	ACTIVOS	2.013	2.012
1 01	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
1 01 01	<b>DISPONIBILIDADES</b>		
1 01 01 01	Caja - Fondo Fijo	43.300.000	33.300.000
1 01 01 02	Recaudaciones a Depositar	38.293.772	56.484.129
1 01 01 03	Bancos (Nota 3)	15.212.850.034	5.364.262.536
		<b>15.294.443.806</b>	<b>5.454.046.665</b>
1 01 03	<b>CREDITOS</b>		
1 01 03 01	Clientes (Nota 4)	5.940.733.859	5.192.453.984
1 01 03 02	Deudores varios	301.972.882	297.486.271
1 01 03 03	Cuentas por cobrar a Directores y Funcionarios	0	14.500.000
1 01 03 04	Seguros a Vencer	22.155.650	27.355.540
1 01 03 05	Varios Gastos a Rendir Tesorería	34.576.590	35.401.856
1 01 03 06	Retenciones Computables IVA	316.187.979	174.975.200
1 01 03 07	IVA Crédito Fiscal Ley 125/91	557.360.296	512.804.014
		<b>7.172.987.256</b>	<b>6.254.976.865</b>
1 01 10	<b>INVENTARIOS</b>		
1 01 10 01	Mercaderías-Productos Terminados	3.458.441.192	2.021.201.624
		<b>3.458.441.192</b>	<b>2.021.201.624</b>
1 01 15	<b>ANTICIPOS</b>		
1 01 15 01	Anticipo a Proveedores	8.062.000	3.797.585
1 01 15 02	Retención Impuesto a la Renta	39.372.747	14.138.184
		<b>47.434.747</b>	<b>17.935.769</b>
	<b>Total Activo Corriente</b>	<b>25.973.307.001</b>	<b>13.748.160.923</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAÍ

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 – Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**BALANCE GENERAL**

1	ACTIVOS	2.013	2.012
1 02	ACTIVO NO CORRIENTE		
1 02 01	CREDITOS		
1 02 01 01	Deudores varios		0
1 02 01 02	Créditos en Gestión de Cobro	4.142.075.312	3.121.117.151
1 02 01 03	Menos: Provisiones para incobrables	-4.083.906.467	-3.101.322.014
1 02 01 04	IVA en Reclamo Judicial	54.322.703.788	50.156.502.140
		<b>54.380.872.633</b>	<b>50.176.297.277</b>
1 02 10	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
1 02 10 01	Bienes en operación	65.501.826.462	63.827.266.111
1 02 10 02	Depreciación acumulada	-33.817.250.829	-28.055.247.271
1 02 10 03	Obras en Curso	26.192.823.727	26.170.120.239
		<b>57.877.399.360</b>	<b>61.942.139.079</b>
	Total Activo no Corriente	<b>112.258.271.993</b>	<b>112.118.436.356</b>
	Total de Activos	<b>138.231.578.994</b>	<b>125.866.597.279</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 – Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**BALANCE GENERAL**

2	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	2.013	2.012
2 01	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
2 01 01	<b>CUENTAS A PAGAR</b>		
2 01 01 01	Proveedores Locales	13.424.682.255	14.403.916.705
		<b>13.424.682.255</b>	<b>14.403.916.705</b>
2 01 10	<b>PROVISIONES</b>		
2 01 10 01	Retenciones a Pagar	602.658.918	571.205.194
2 01 10 02	Aportes y Retenciones a Pagar	822.317.463	862.734.450
2 01 10 03	Aguinaldo a Pagar	45.184.994	64.186.351
2 01 10 04	Retenciones IVA a Pagar	165.509.296	240.015.357
		<b>1.635.670.671</b>	<b>1.738.141.352</b>
2 01 20	<b>OTROS PASIVOS</b>		
2 01 20 01	Anticipo de Clientes	26.193.625	5.677.910
		<b>26.193.625</b>	<b>5.677.910</b>
2 01 40	<b>GANANCIAS DIFERIDAS</b>		
2 01 40 01	Ingresos no realizados Subvenciones IB	5.308.327	1.424.273.397
2 01 40 02	Otros Ingresos Diferidos	81.719.480	0
		<b>87.027.807</b>	<b>1.424.273.397</b>
	<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>15.173.574.358</b>	<b>17.572.009.364</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
<b>FUNDACIÓN TESAI</b>		<b>80016313-3</b>

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
<b>FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE</b>

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
<b>FERNANDEZ C., MYRIAN G.</b>	<b>2363736-6</b>

## 5 – Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
<b>101</b>	

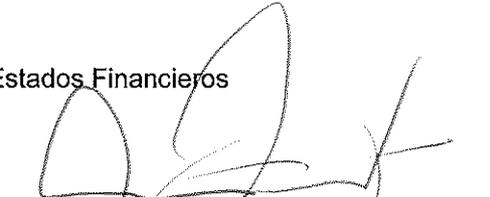
**BALANCE GENERAL**

2	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO	2.013	2.012
2 02	<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>		
2 02 05	<b>PREVISIONES</b>		
2 02 05 01	Otras contingencias	168.267.000	168.267.000
2 02 05 02	Gastos Judiciales	16.145.869.080	14.771.022.536
		<b>16.314.136.080</b>	<b>14.939.289.536</b>
2 02 05	<b>GANANCIAS DIFERIDAS</b>		
2 02 05 01	Subvenciones IB - Infraestructura	35.165.491.496	35.165.491.496
		<b>35.165.491.496</b>	<b>35.165.491.496</b>
	<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>51.479.627.576</b>	<b>50.104.781.032</b>
	<b>Total Pasivo</b>	<b>66.653.201.934</b>	<b>67.676.790.396</b>
2 03	<b>PATRIMONIO NETO</b>		
2 03 01	<b>Capital</b>		
2 03 01 02	Capital realizado	15.816.933.079	15.816.933.079
		<b>15.816.933.079</b>	<b>15.816.933.079</b>
2 03 02	<b>Reservas</b>		
2 03 02 01	Reservas de Revalúo	15.842.590.055	14.482.634.537
		<b>15.842.590.055</b>	<b>14.482.634.537</b>
2 03 03	<b>Resultados</b>		
2 03 03 01	Resultados Acumulados	29.013.227.155	31.969.485.998
2 03 03 02	Resultado del Ejercicio	10.905.626.771	-4.079.246.731
		<b>39.918.853.926</b>	<b>27.890.239.267</b>
	<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>71.578.377.060</b>	<b>58.189.806.883</b>
	<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>	<b>138.231.578.994</b>	<b>125.866.597.279</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 – Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

## ESTADO DE RESULTADOS

	2.013	2.012
3 01 Ventas Netas. Sector Público	122.260.285.755	112.013.479.904
3 02 Ventas Netas. Sector Privado	13.005.149.549	10.804.876.963
4 01 (-) Costo de Mercaderías (productos o Serv. Vendidos)	-121.064.668.367	-104.788.628.919
<b>Ganancias (o pérdidas) brutas en ventas</b>	<b>14.200.766.937</b>	<b>18.029.727.948</b>
<b>3 10 Más otros ingresos</b>		
3 10 01 Intereses Ganados	1.126.473	6.594.103
3 10 02 Descuentos obtenidos	68.749.256	72.987.867
3 10 03 Reajuste de Precios	0	2.491.313.939
3 10 04 Diferencia de Cambio	80.224.982	11.562.641
Ingresos subvenciones IB	1.418.965.070	18.665.751.603
Otros Ingresos Operacionales	448.045.112	136.778.801
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>2.017.110.893</b>	<b>21.384.988.954</b>
<b>Ganancias (o pérdidas) brutas</b>	<b>16.217.877.830</b>	<b>39.414.716.902</b>
<b>4 10 Menos:</b>		
4 13 - Gastos de administración	32.356.391.342	45.770.300.837
<b>Ganancias (o pérdidas) antes de los gastos financieros</b>	<b>-16.138.513.512</b>	<b>-6.355.583.935</b>
<b>3 20 Menos:</b>		
3 20 01 Gastos financieros	62.528.289	86.996.194
<b>Ganancias (o pérdidas) Operativas</b>	<b>-16.201.041.801</b>	<b>-6.442.580.129</b>
<b>Partidas extraordinarias (Nota 13)</b>		
3 30 01 Ganancias	29.447.361.862	4.177.615.899
4 30 Pérdidas	-2.340.693.290	-1.814.282.501
<b>Ganancias (o pérdidas) en operaciones extraordinarias</b>	<b>27.106.668.572</b>	<b>2.363.333.398</b>
<b>Ganancias (o pérdidas) netas a distribuir</b>	<b>10.905.626.771</b>	<b>-4.079.246.731</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 – Identificación del Contribuyente			2 – Período Fiscal					
Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.	Desde			Hasta		
FUNDACIÓN TESAÍ		80016313-3	1	01	2012	31	12	2012
			1	01	2013	31	12	2013
3 – Identificación del Representante Legal			4 – Identificación del Contador			5 – Declaración Jurada		
Apellidos / Nombres			Apellidos / Nombres			Form. N°		
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE			FERNANDEZ C., MYRIAN G.			101		
			Identificador R.U.C.			N° de Orden		
			2363736-6					

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2.013	2.012
<b>Flujo de efectivo por las actividades operativas</b>		
Ventas Netas (cobro neto)	134.686.645.382	124.094.794.002
(-)Pago a Proveedores	-113.196.646.183	-102.613.991.922
(-)Efectivo pagado a empleados	-14.266.448.936	-8.719.234.073
(-)Efectivo generado (usado) por otras actividades	4.450.475.068	-26.717.406.188
(-)Efecto Neto del Iva	873.548.275	687.779.214
(-)Impuesto a la Renta	0	0
<b>Efectivo Generado en Actividades Operativas</b>	<b>12.547.573.606</b>	<b>-13.268.058.967</b>
<b>Efectivo Usado en Actividades de Inversión</b>		
Compra de propiedad, planta y equipo	-4.064.739.719	-10.969.644.042
<b>Efectivo Neto generado en actividades de inversión</b>	<b>-4.064.739.719</b>	<b>-10.969.644.042</b>
<b>Efectivo generado en Actividades de Financiación</b>		
Subvenciones Itaipu Binacional	1.418.965.070	18.665.751.603
Intereses Ganados	1.126.473	0
Gastos Financieros	-62.528.289	0
<b>Efectivo generado en actividades financieras</b>	<b>1.357.563.254</b>	<b>18.665.751.603</b>
<b>Efectos de las ganancias o pérdidas de cambio en el efectivo y sus equivalentes</b>		
Disminución Neta de Efectivos y sus Equivalentes	9.840.397.141	-5.571.951.406
Efectivo y su equivalente al comienzo del periodo	5.454.046.665	11.025.998.071
<b>Efectivo y su equivalente al cierre del periodo</b>	<b>15.294.443.806</b>	<b>5.454.046.665</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAÍ

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° \_\_\_\_\_ del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

1 - Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

2 - Período Fiscal

Desde		Hasta	
1	01	2012	31
1	01	2013	31
		2012	2013

3 - Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

4 - Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

5 - Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

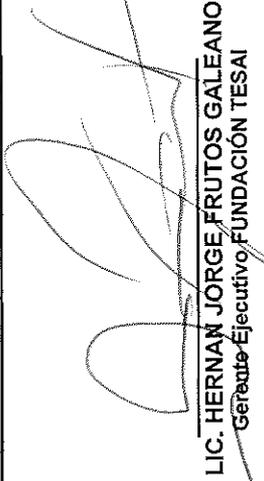
**ESTADO DE VARIACION DEL PATRIMONIO NETO**

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS		PATRIMONIO NETO				
	SUSCRITO	INTEGRAR	INTEGRADO	LEGAL	FACULTATIVA	REGULARIZACION	REVALÚO	ACUMULADOS DEL EJERCICIO	2.013	2.012	
Saldo al inicio del ejercicio	0	0	15.816.933.079	0	0	0	14.482.634.537	29.013.227.155	0	59.312.794.771	60.879.586.577
Mov. Subsecuentes											
Capital aportado en el ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reserva Legal del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalúo del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	1.359.955.518	0	0	1.359.955.518	1.389.467.037
Ajuste Resultado Anterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultados Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	10.905.626.771	10.905.626.771	-4.079.246.731
<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.816.933.079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.842.590.055</b>	<b>29.013.227.155</b>	<b>10.905.626.771</b>	<b>71.578.377.060</b>	<b>0</b>
<b>SALDO AL 31/12/2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.816.933.079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.482.634.537</b>	<b>27.890.239.267</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58.189.806.883</b>

Las Nota y Cuadros que se acompañan forman parte de los Estados Financieros

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
**LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.**  
 Contadora

  
**LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO**  
 Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / / 2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

## 1 – Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador R.U.C.
FUNDACIÓN TESAI		80016313-3

## 2 – Período Fiscal

Desde			Hasta		
1	01	2012	31	12	2012
1	01	2013	31	12	2013

## 3 – Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

## 4 – Identificación del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador R.U.C.
FERNANDEZ C., MYRIAN G.	2363736-6

## 5 – Declaración Jurada

Form. N°	N° de Orden
101	

**CUADRO ANEXO II  
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA  
CONTRIBUYENTES QUE REALIZAN ACTIVIDADES GRAVADAS Y EXENTAS**

	9,61%	90,39%	
CUENTAS	GRAVADAS	EXENTAS	TOTALES
INGRESOS	13.005.149.549	122.260.285.755	135.265.435.304
(-) COSTOS DE VENTAS INDIRECTOS	-5.416.075.387	-50.916.056.134	-56.332.131.521
(-) COSTOS DE VENTAS DIRECTOS	-7.528.049.082	-57.204.487.765	-64.732.536.847
RENTA BRUTA O UTILIDAD OPERATIVA BRUTA	61.025.080	14.139.741.856	14.200.766.936
OTROS INGRESOS	155.897.743	31.308.575.013	31.464.472.756
(-) GASTOS DEDUCIBLES Y NO DEDUCIBLES	-3.341.976.931	31.417.635.990	-34.759.612.921
RENTA NETA O UTILIDAD COMERCIAL	-3.125.054.108	14.030.680.879	10.905.626.771
(+) AJUSTES FISCALES	0	0	0
GASTOS NO DEDUCIBLES	133.604277	116.976.586	250.580.863
PRESUNCIONES FISCALES	0	0	0
(-) RENTAS PARA INVERSIONES	0	0	0
RENTA NETA IMPONIBLE O UTILIDAD FISCAL	-2.991.449.831	14.147.657.465	11.156.207.634
TASA IMPOSITIVA	10%	0	0
IMPUESTO A LA RENTA	0	0	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0	0	0
RESERVA LEGAL	0	0	0
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	-2.991.449.831	14.147.657.465	11.156.207.634

Ciudad del Este, 16 de Junio de 2014

  
LIC. MYRIAN G. FERNANDEZ C.  
Contadora

  
LIC. HERNAN JORGE FRUTOS GALEANO  
Gerente Ejecutivo FUNDACIÓN TESAI

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2014

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

#### **NOTA 1: FUNDACIÓN TESAI**

La Fundación Tesái 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. Fue instituida por la Itaipú, Entidad Binacional creada por el Artículo III del Tratado firmado entre la República del Paraguay y la República Federativa del Brasil el 26 de abril de 1973.

La Fundación tiene por objeto la prestación de servicios de asistencia médica y de protección y preservación de la salud humana.

Entre sus finalidades específicas se destacan la de *“Dirigir, mantener y operar el Hospital del Área 2, localizado en Ciudad del Este, Departamento del Alto Paraná; Garantizar la calidad del servicio y la adecuada atención médica y hospitalaria que dicho hospital brinde a los empleados de la Itaipú, a sus dependientes y a los miembros de la comunidad que requieran sus servicios de conformidad con los sistemas de atención que se establezcan de acuerdo con sus Estatutos; Asegurar el equilibrio económico y financiero del mencionado hospital, de conformidad a las normas establecidas en los Estatutos Sociales y a los acuerdos que adopte el Consejo Directivo dentro de las facultades que le competen; Determinar las modalidades de gestión y administración que permita el progresivo desarrollo y perfeccionamiento de los servicios prestados y la formación y capacitación profesional del cuerpo médico, paramédico, funcionarios administrativos y auxiliares del hospital”*.

#### **NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES**

En la preparación de los Estados Financieros del periodo enero a diciembre de 2013 informado no se han producido cambios de criterios en las políticas contables que fueron aplicadas para la Elaboración de los EF cerrados al 31/12/2012.

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

*ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO*  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los EF de la Fundación en el presente periodo informado son los siguientes:

#### 2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, excepto para el caso de los Bienes de Uso, según se explica en el ítem 2.7 siguiente. No se reconocen en forma integral los efectos de la inflación en la situación patrimonial y financiera de la Fundación y en los resultados de sus operaciones, en atención a que la corrección monetaria no constituye una práctica contable requerida en el Paraguay.

#### 2.2. Moneda Extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se hallan valuados al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio originadas por fluctuaciones en los tipos de cambio, entre las fechas de concertación de las operaciones y su liquidación o revaluación, fueron reconocidas en los resultados.

Al cierre del ejercicio, fueron aplicados los siguientes tipos de cambio:

MONEDA	Al 31/12/13		Al 31/12/12	
	Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólar Americano (*)	4.570	4.650	4.220	4.350

(\*) Fuente [www.cambioschaco.com.py](http://www.cambioschaco.com.py)

#### 2.3. Previsiones para Créditos de Dudoso Cobro

El método de estimación de las provisiones de manera a cubrir adecuadamente los montos de dudoso cobro, es constituyendo una previsión del 100 % sobre el saldo de los todos los créditos con atrasos superiores a 1 año, independientemente de insistir con las acciones tendientes a su recuperación.

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

---

### **2.4. Valuación de los Bienes de Cambio**

Los medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos en existencia se valúan al costo de adquisición y su afectación al resultado se realiza aplicando el método de Precio Promedio Ponderado.

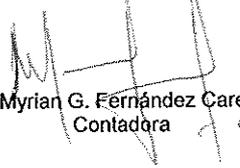
Para el caso de los medicamentos y materiales que estén vencidos, o presenten deterioros y roturas que imposibiliten su uso o consumo, es política de la Fundación darlos de baja en base a los informes remitidos por los responsables de las áreas de Farmacia, y previa autorización de la Gerencia Técnica.

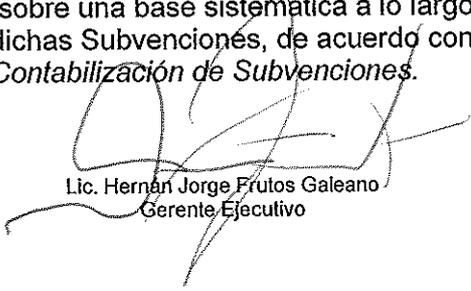
### **2.5. IVA en Reclamo Judicial**

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 los que se ordena al Ministerio de Hacienda devolver la totalidad de los montos del IVA pagado a los proveedores entre los años 1997 y 2004, más los accesorios legales correspondientes. Consecuentemente, queda confirmado el derecho a percibir estos fondos, restando sólo acordar con el Ministerio de Hacienda la forma y plazo en que se hará efectiva tal devolución, por lo que de conformidad a la **NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes**, se ha procedido a reconocer el monto respectivo como una Cuenta a Cobrar a largo plazo, y provisionado el respectivo pasivo derivado de los Honorarios Profesionales a pagar por este caso.

### **2.6. Subvenciones Recibidas**

Los montos de Subvenciones recibidas para la adquisición de Activos Fijos e Infraestructura, se reconocen en el Balance General como partidas de Ingresos Diferidos, que serán imputados a resultados sobre una base sistemática a lo largo de la vida útil de los activos financiados por dichas Subvenciones, de acuerdo con Norma Internacional de Contabilidad N° 20, *Contabilización de Subvenciones*.

  
Lic. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

Cuando las Subvenciones están destinadas a cubrir gastos específicos se contabilizan en el resultado del mismo periodo en que corresponde reconocer los gastos respectivos.

### **2.7. Bienes de Uso**

Los valores de origen de los Bienes de Uso y sus depreciaciones acumuladas se encuentran revaluados de acuerdo a lo establecido en la Ley N° 125/91, considerando los coeficientes de actualización suministrados a tal efecto por el Ministerio de Hacienda. El monto neto del revalúo se expone en la cuenta "Reserva Revalúo Ley 125/91", dentro del Patrimonio Neto. La Entidad aplica uniformemente el criterio de revaluar y depreciar los bienes incorporados desde el mes siguiente al de su incorporación. Las políticas de partidas individuales se exponen de la siguiente manera:

**Obras en Curso:** Las Obras en Curso se transfieren a Activos en Explotación una vez finalizado el período de prueba y cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su revalúo y depreciación.

**Desembolsos posteriores:** Los costos de ampliación, modernización o mejora que representen un aumento del valor de los bienes o una extensión de su vida útil, se activan aumentando el costo de los respectivos bienes.

**Mantenimiento y Reparaciones:** Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

**Venta y/o Baja de Bienes:** Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes del Activo Fijo, se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la determinación de la depreciación anual de los Bienes de Uso se utilizan las siguientes tasas anuales:

  
Lic. Myrián G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

Bienes	Años y % de Depreciación
Edificios	40 Años - 2,5%
Instalaciones	10 Años - 20%
Equipos Hospitalarios	04 Años - 25%
Muebles Hospitalarios	10 Años - 10%
Instrumentales Médicos	10 Años - 10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años - 10%
Muebles de Comedor	10 Años - 10%
Herramientas y Equipos de Apoyo	04 Años - 25%
Equipos de Comunicación	05 Años - 20%
Rodados	05 Años - 20%
Equipos de Informática	04 Años - 20%
Líneas Telefónicas	10 Años - 10%
Software	04 Años - 25%
Decoración y Accesorios	04 Años - 25%
Otros Muebles	10 Años - 10%
Mejoras en Inmuebles	40 Años - 2,5%

**2.8. Provisión de Demandas Judiciales y otras contingencias**

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

Para el reconocimiento del pasivo relacionado en 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:

- a) Para las causas cuyo efecto negativo para la Fundación sea considerado como de riesgo "probable", se constituye la provisión correspondiente por el 100% del valor reclamado por el tercero.

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

*ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO*  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

- b) Para las causas cuyo efecto negativo para la Fundación son considerados de riesgo “posible”, los montos sólo son informados en Notas a los Estados Financieros, sin registrar el importe en el Pasivo.
- c) Las causas cuyo efecto negativo para la Fundación son considerados de riesgo “remoto”, no son contabilizadas ni expuestas en Notas a los Estados Financieros.

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

### 2.9. Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El reconocimiento de los Ingresos y Gastos se realiza aplicando el criterio de lo devengado.

Los ingresos ordinarios de la Fundación provienen de las siguientes fuentes:

- a) **Seguro Médico Itaipú Binacional:** Documentado con contratos de prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Beneficiarios del Programa de Salud de la Itaipú – Margen Derecha, suscripto por la Itaipú Binacional y la Fundación Tesãi, pagaderos mensualmente conforme a las mediciones de costos fijos y variables, siendo el valor de estos Contratos, para los años 2012 y 2011, de **G 52.240 mil millones anuales**, el cual con la RCA-023/2012 de fecha 23/08/12 se aprueba el Aditivo nro. 2 por el cual se autorizo el complemento de valor en G.34.538.514.099, de la misma manera mediante resolución nro. RCA-057/2012 de fecha 14/12/12 se aprueba el Aditivo nro. 3 por el cual se autorizo prorrogar la vigencia del contrato por seis meses contados a partir del 01/01/2013 hasta el 30/06/2013 y complementar el valor del contrato en G. 38.230.091.377. Además por resolución nro. RCA-023/2013 de fecha 21/06/2013 se aprueba el Aditivo nro. 4 por el cual se autorizo prorrogar la vigencia del contrato por seis meses contados a partir del

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

*ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO*  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

01/07/2013 hasta el 31/12/2013 y complementar el valor del contrato en G. 43.422.485.401.

- b) Convenio Social:** Mediante el Convenio suscripto entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesái, quedó formalizado un aporte financiero de la Itaipú a título de Ayuda Social, para la atención médica y hospitalaria a la comunidad carenciada del Alto Paraná, siendo el valor para los años 2013, 2012 y 2011 de **G 24.000 millones** anuales.
- c) Prepagas y Privados:** Durante los ejercicios 2013 y 2012, la Fundación prestó servicios a usuarios de las empresas Servicios Médicos Migone S.A.; Medicina Empresarial Paraguaya S.A.; El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Prepaga S.A., OAMI S.A., Protección Médica S.A., Reyva S.A. que junto con los pacientes privados generaron ingresos equivalentes a un 12% de los ingresos totales de la Fundación.

Los adelantos recibidos a cuenta de prestaciones que no han sido realizadas aún, a los asegurados o beneficiarios, se exponen como ingresos percibidos por adelantado y se registran en resultados en la medida que los mismos utilizan el servicio de cobertura médica.

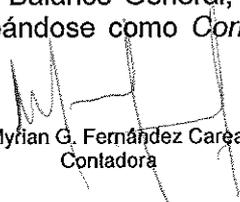
Los Costos de Venta incluyen principalmente las remuneraciones al personal permanente y contratado; honorarios médicos; costos de medicamentos y otros costos necesarios para la prestación del servicio de cobertura médica.

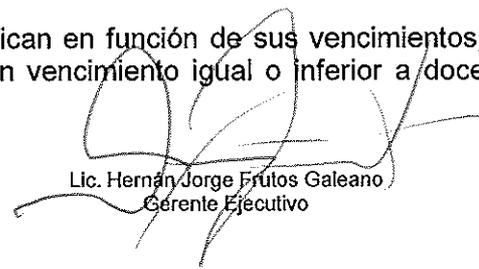
#### **2.10. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este rubro se reconoce contablemente el efectivo en Caja y los saldos en Bancos, en la modalidad de Cuenta Corriente.

#### **2.11. Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes**

En el Balance General, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, agrupándose como *Corrientes*, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce

  
Lic. Myriam G. Fernández Careaga,  
Contadora

  
Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano,  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
 Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
 Página web: www.tesai.org.py  
 Email: fundacion@tesai.org.py  
 Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
 Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

meses y en *No corrientes*, aquellos con vencimiento superior a dicho período, así como los Créditos vencidos con mora superior a un año.

**NOTA 3: DISPONIBILIDADES**

Registra los fondos en Caja y cuentas corrientes bancarias al cierre del ejercicio, y están expresados en guaraníes, según el siguiente detalle.

CONCEPTO	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
<b>CAJA</b>		
Fondo Fijo	43.300.000	33.300.000
Recaudaciones a Depositar	38.293.772	56.484.129
<b>BANCOS</b>		
<b>RECURSOS PROPIOS</b>	<b>5.227.373.662</b>	<b>2.961.492.071</b>
Banco Itaú 20002011/6	17.802.348	22.887.435
Banco Itaú Privados 20011273/8	4.201.950.238	384.576.395
Banco Itaú Convenio Salud IB 20011274/5	965.215.023	2.511.644.582
Regional Servicios 304803901	42.406.053	42.383.659
<b>DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS (*)</b>	<b>9.985.476.372</b>	<b>2.402.770.465</b>
<b>CONVENIO SOCIAL (a)</b>	<b>48.406.447</b>	<b>195.620.743</b>
Banco Itaú Convenio Social 20011296/5	48.406.447	195.620.743
<b>Convenio Moderniz., Infraestructura Edilicia y Equipos (b)</b>	<b>403.692.042</b>	<b>403.492.751</b>
Banco Itaú Cta. Moderniz., Infraestructura Edilicia y Eq.	403.692.042	403.492.751
<b>Convenio Ministerio de Salud Pública y Binestar Social (c)</b>	<b>15.546.470</b>	<b>1.803.656.971</b>
Itaú Social MSPBS 20014202	15.546.470	1.803.656.971
<b>Ayuda Financiera (d)</b>	<b>9.517.831.413</b>	<b>1.803.656.971</b>
Itaú Ayuda Financiera 2.0.021479/9	9.517.831.413	1.803.656.971
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>15.212.850.034</b>	<b>5.364.262.536</b>
<b>TOTAL DISPONIBILIDADES</b>	<b>15.294.443.806</b>	<b>5.454.046.665</b>

**(\*) Disponibilidades Restringidas**

En este rubro se exponen los fondos que tienen un destino específico, para fines y actividades previstos en los respectivos Convenios de financiación, y que por

Lic. Myrián G. Fernández Careaga  
 Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
 Gerente Ejecutivo



Cerro León c/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

requerimiento de la Itaipú Binacional se mantienen en Cuentas Corrientes específicas, para control y movilización de los recursos proveídos, no pudiendo por tanto ser considerados de libre disponibilidad. Su detalle es el siguiente.

- (a) *El Convenio 4500017467/2010 Aporte Financiero de la Itaipú a título de Ayuda Social, siendo los valores para el año 2013, 2012 y 2011 de **G 24.000 millones anuales.***
- (b) *Este saldo corresponde al Convenio N° 4500017602/2010, Aporte Financiero de la Itaipú de **G 30.995 millones** para mejorar y ampliar la infraestructura edilicia del Hospital Área 2, la construcción del Centro de Salud de la Tercera Edad y renovación de los equipos de uso hospitalario.*
- (c) *El saldo corresponde al Convenio N° JEC.JE.034/2011, por el que la Fundación recibió fondos de **G 20.090 mil millones** de la Itaipú Binacional, y a su vez, por otro "Convenio de Cooperación Interinstitucional de Asistencia Social Básica de Salud", suscripto entre la Fundación y el Ministerio de Salud Pública y Bienestar Social – MSP y BS, y por el cual la FT asumió el compromiso de compra de medicamentos a ser entregados en donación al referido Ministerio.*
- (d) *El saldo corresponde al Instrumento de Compromiso N° JEC.JE.046/2013, por el que la Fundación recibió fondos de **G. 22.618.395.362 como primera etapa** de la Itaipú Binacional, con el objetivo de Establecer su equilibrio Económico - Financiero.*

### NOTA 4: CLIENTES

El saldo de esta cuenta, registra las acreencias de la Itaipú, de Empresas de Medicina Prepaga, Pacientes Privados y otros Deudores Comerciales a favor de la Fundación, con vencimientos a corto plazo, entre 30 y 360 días siguientes. Las mismas no están sujetas a condiciones especiales ni generan intereses. Superado los días establecidos se transfieren a Largo Plazo, y se inician las gestiones o reclamos vía judicial o extrajudicial.

Lic. Myriam G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

Su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
Servicios a la Itaipú Binacional	3.510.726.402	3.044.508.541
Servicios a Otros:		
Pacientes Privados	333.911.670	410.516.136
Medicina Prepaga	2.083.539.709	1.504.899.927
Cupones Tarjeta de Crédito y Débito	2.556.078	2.536.859
Cheques Diferidos	10.000.000	33.214.766
IB Reembolsos RDE/RCA	0	196.777.755
<b>Totales</b>	<b>5.940.733.859</b>	<b>5.192.453.984</b>

#### NOTA 5: BIENES DE CAMBIO

Representa el valor de las existencias de medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos para la venta. Los bienes vendidos son cargados al costo aplicando el método PPP (Precio Promedio Ponderado). Su saldo tiene la siguiente composición.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
Medicamentos Área 2	3.201.213.320	1.591.501.696
Medicamentos Los Ángeles	177.442.167	309.005.384
Medicamentos Yguazú	79.785.705	120.694.544
<b>Totales</b>	<b>3.458.441.192</b>	<b>2.021.201.624</b>

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013

**NOTA 6: PROVEEDORES LOCALES**

Registra las cuentas por pagar en diversos conceptos, según detalle en el Cuadro siguiente. Las mismas no devengan intereses y normalmente son liquidadas en un período máximo de 30 días.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
Proveedores de Materiales, Medicamentos, Servicios e Insumos Varios	9.178.540.250	10.231.921.769
Proveedores de servicios profesionales médicos	587.506.845	825.442.255
Honorarios a facturar provisión	3.305.887.885	2.775.444.326
Otras deudas	352.747.275	571.108.355
<b>Totales</b>	<b>13.424.682.255</b>	<b>14.403.916.705</b>

**NOTA 7: PROVISIONES**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 1.635.670.671** y **G 1.738.141.352** al 31/12/13 y 31/12/12 respectivamente, registra las siguientes obligaciones.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
IPS Aporte Obrero – Patronal	822.317.463	862.734.450
Aguinaldos a Pagar	45.184.994	64.186.351
Retenciones IVA a Pagar	165.509.296	240.015.357
Otros descuentos al personal	602.658.918	571.205.194
<b>Totales</b>	<b>1.635.670.671</b>	<b>1.738.141.352</b>

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

**NOTA 8: ANTICIPO DE CLIENTES**

Esta cuenta cuyos saldos acumulados ascienden a **G 26.193.625** y **G 5.677.910** al 31/12/13 y 31/12/12 respectivamente, registra pagos anticipados realizados por los pacientes particulares, o en exceso de la cobertura vigente, en concepto de "Depósito de Admisión", por prestaciones médicas y hospitalarias. Su facturación y reconocimiento como ingreso se realiza por las prestaciones realizadas.

**NOTA 9: VENTAS AL SECTOR PÚBLICO**

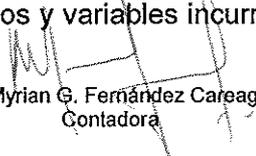
Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 122.260.285.755** y **G 112.013.479.904** al 31/12/13 y 31/12/12 respectivamente, registra la prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Beneficiarios del Programa de Salud de la Itaipú – Margen Derecha, en el marco del Convenio suscripto entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesái.

**NOTA 10: VENTAS AL SECTOR PRIVADO**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 13.005.149.549** y **G 10.804.876.963** al 31/12/13 y 31/12/12 respectivamente, registra prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Asegurados del sistema Pre Pago de las empresas Servicios Médicos Migone S.A., Medicina Empresarial Paraguaya S.A., El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Pre Paga S.A., en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas, así como otros pacientes privados.

**NOTA 11: COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS**

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 121.064.668.367** y **G 104.788.628.919** al 31/12/13 y 31/12/12 respectivamente, registra los costos directos y variables incurridos en la prestación de Servicios de Asistencia médica,

  
Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

Hospitalaria, Odontológica y Servicios Complementarios para Diagnósticos y/o Tratamiento para Asegurados de la Itaipú Binacional y de los asegurados del sistema Pre Pago de las empresas Servicios Médicos Migone S.A., Medicina Empresarial Paraguaya S.A., El Sol Servicios de Salud S.A. y Samedic Medicina Pre Paga S.A., en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas y otros pacientes privados.

**NOTA 12: GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Registran los gastos administrativos incurridos en los al 31/12/2013 y 31/12/2012, respectivamente, y su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
Costo del Personal	12.676.682.300	7.487.421.406
IPS Aporte Patronal	1.559.363.038	1.104.857.003
Honorarios Profesionales	1.891.771.420	1.983.854.639
IVA Gastos	5.683.490.843	7.620.823.225
Donaciones y Otros Costos Pac. Social	46.522.635	18.586.405.029
Impuestos Municipales	9.026.055	8.527.178
Previsiones por malos Creditos	982.584.453	0
Seguros Pagados	37.801.901	120.138.491
Depreciaciones	6.118.902.892	5.236.334.833
Servicios Públicos	1.005.646.616	1.023.997.871
Papeles, Útiles e Impresiones	531.360.486	387.108.238
Mantenimiento y Reparaciones	185.516.439	341.564.878
Gastos Varios	1.537.036.278	1.654.235.009
Multas y Recargos	90.185.986	45.966.583
Egresos Varios	500.000	169.066.454
<b>Totales</b>	<b>32.356.391.342</b>	<b>45.770.300.837</b>

Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

Lic. Hernán Jorge Frutos Galeano  
Gerente Ejecutivo



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 500.894  
Página web: www.tesai.org.py  
Email: fundacion@tesai.org.py  
Ciudad del Este – Paraguay

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**  
*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9*

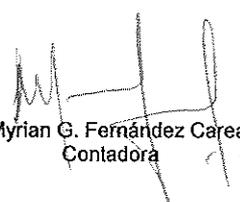
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Período comprendido desde 01/01/2013 al 31/12/2013**

**NOTA 13: PARTIDAS EXTRAORDINARIAS**

Registran los ingresos y gastos no vinculados con la actividad normal de la Fundación, incurridos en al 31/12/2013 y 31/12/2012 respectivamente, y su composición es la siguiente:

Conceptos	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2013	31/12/2012
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Ingresos Extraordinarios IB	25.281.160.215	0
Recargos y Multas s/IVA a Recuperar	4.166.201.648	4.177.615.899
<b>Total Ingresos Extraordinarios</b>	<b>29.447.361.863</b>	<b>4.177.615.899</b>
<b>EGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		
Otros Egresos Extraordinarios	811.906.747	0
Honorarios Judiciales IVA – MH	1.528.786.544	1.814.282.501
<b>Total Egresos Extraordinarios</b>	<b>2.340.693.291</b>	<b>1.814.282.501</b>
<b>RESULTADOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>27.106.668.572</b>	<b>2.363.333.398</b>

\*\*\*\*\*

  
Lic. Myrian G. Fernández Careaga  
Contadora

  
Lic. Hernán Jorge Ffutos Galeano  
Gerente Ejecutivo