



auditores – contadores - consultores

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE

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

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **FUNDACIÓN TESÄI**, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Resultados, Estado de flujos de efectivo y Estado de Variación del Patrimonio Neto por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración

La administración de **FUNDACIÓN TESÄI**, 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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a la auditoría. Hemos realizado nuestra labor de acuerdo con Normas Internacionales 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. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



auditores – contadores - consultores

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **FUNDACIÓN TESÄI** al 31 de diciembre de 2015, 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 TESÄI** 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 sociedad ha cumplido con los pagos y/o ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2015.
- Se ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución N° 29/2014 y sus modificaciones, que reglamentan el artículo 33 de la Ley 2421/04, no habiendo aspectos materiales impositivos que mencionar.

13 de julio de 2016
Asunción - Paraguay

MENDOZA & ASOCIADOS
RUC N° 80062569-2
Reg. s/ Res. Gral. 29/2014 N° 099/16
Lic. Carlos A. Flores Valdez
RUC N° 1.241.766-1
Socio

**RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 1
BALANCE GENERAL**

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO FISCAL		
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA	
FUNDACIÓN TESAI		80016313 - 3	01/01/2015	31/12/2015	
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		6- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS	80062569 - 2
			1	2	
			2.015	2.014	
1	ACTIVO				
1.01	ACTIVO CORRIENTE				
1.01.01	DISPONIBILIDADES (NOTA 3)		50.593.599.154	36.426.113.865	
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR		21.085.341.326	18.703.613.703	
1.01.01.01.01	Recaudaciones a depositar Gs.		20.241.357	51.332.900	
1.01.01.03	FONDOS FIJOS		20.241.357	51.332.900	
1.01.01.03.01	Fondo fijo - Gs.		54.300.000	48.300.000	
1.01.01.04	BANCOS		54.300.000	48.300.000	
1.01.01.04.01	Regional SA cta cte. Gs		21.010.799.969	18.603.980.803	
1.01.01.04.41	Banco Itau SA Cta. Cte. Gs.		1.363.357.880	1.109.455.713	
			19.647.442.089	17.494.525.090	
1.01.03	CRÉDITOS		13.222.365.159	15.277.788.942	
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS		11.450.079.343	13.355.717.333	
1.01.03.01.01	Cientes Locales (NOTA 4)		11.450.079.343	13.355.717.333	
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS		176.104.161	380.642.870	
1.01.03.03.01	Cuentas a cobrar a funcionarios		176.104.161	380.642.870	
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1.253.175.370	1.056.107.870	
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		59.245.444	57.487.298	
1.01.03.05.01.01	Retenciones de Impuesto a la Renta		57.397.276	55.580.912	
1.01.03.05.01.02	Anticipo Impuesto a la renta		1.848.168	1.906.386	
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA		655.280.748	487.232.112	
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL		538.649.178	511.388.460	
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES		7.687.000	285.687.000	
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES		7.687.000	285.687.000	
1.01.03.08	TARJETA DE CREDITOS		26.178.127	3.379.213	
1.01.03.09	DEUDORES VARIOS		309.141.158	196.254.656	
1.01.04	INVENTARIOS		2.694.878.692	2.417.335.919	
1.01.04.01	MERCADERÍAS (NOTA 5)		2.694.878.692	2.417.335.919	
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%		1.543.197.880	1.309.837.836	
1.01.04.01.02	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%		1.151.680.812	1.107.498.083	
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO		27.503.977	27.375.301	
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO		2.500.000	0	
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR		25.003.977	27.375.301	
1.01.06	OTROS ACTIVOS		13.563.510.000	0	
1.01.06.01	Otros Activos		13.563.510.000	0	
1.01.06.01.01	Subvenciones a Cobrar IB (NOTA 6)		13.563.510.000	0	
	TOTAL ACTIVO-CORRIENTE		50.593.599.154	36.426.113.865	

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **13 JUL. 2016**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099716

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° _____ del ____ / ____ /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 1
BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAI		80016313 - 3	01/01/2015	31/12/2015
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS
				IDENTIFICADOR RUC
				80062569 - 2
			1	2
			2.015	2.014
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE		137.210.305.108	130.657.578.342
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO		19.795.137	19.795.137
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO - MOROSOS O SIMILARES		4.320.624.781	4.638.579.712
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO (NOTA 2.3)		-4.300.829.644	-4.618.784.575
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		74.535.402.888	72.148.877.770
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES		1.877.092.210	1.859.696.115
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES		14.647.841.918	12.743.167.929
1.02.04.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		45.488.480.241	40.932.291.898
1.02.04.05	EQUIPOS INFORMÁTICO		4.935.568.786	3.161.561.292
1.02.04.06	HERRAMIENTAS		1.602.255.760	1.588.762.595
1.02.04.07	INSTALACIONES		4.403.503.126	4.139.248.027
1.02.04.08	EDIFICACIONES		11.045.652.740	10.794.218.017
1.02.04.09	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN		1.460.641.644	961.051.651
1.02.04.10	MEJORAS EN PREDIO AJENO		8.718.193.466	8.510.930.138
1.02.04.17	CONSTRUCCIONES EN CURSO (NOTA 2.7)		16.475.538.371	15.330.849.417
1.02.04.18	SOFTWARE		3.315.118.086	1.536.266.209
1.02.04.19	BIENES EN IMPORTACION		10.624.820.105	10.735.205.233
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA (NOTA 2.7)		-50.059.303.565	-40.144.370.751
1.02.05	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		62.655.107.083	58.488.905.435
1.02.05.01	IVA EN RECLAMO JUDICIAL (NOTA 2.5)		62.655.107.083	58.488.905.435
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE			137.210.305.108	130.657.578.342
TOTAL DE ACTIVO			187.803.904.262	167.083.692.207

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de
Fecha 13 JUL. 2016
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° _____ del ____ /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 1
BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE			2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS		IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAÍ		80016313 - 3	01/01/2015	31/12/2015
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS
				IDENTIFICADOR RUC
				80062569 - 2
			1	2
			2.015	2.014
2	PASIVO			
2.01	PASIVO CORRIENTE			
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES		26.536.944.009	14.604.497.539
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (NOTA 7)		6.184.572.770	5.475.607.228
2.01.01.01			6.184.572.770	5.475.607.228
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 8)		1.948.576.826	1.800.736.214
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES		203.943.244	222.688.194
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS IVA A INGRESAR		203.943.244	222.688.194
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES		942.155.941	894.425.325
2.01.03.02.01	SUELDOS Y JORNALES A PAGAR		1.821.795	0
2.01.03.02.02	IPS APORTE Y RETENCIONES A PAGAR		940.334.146	894.425.325
2.01.03.05	GASTOS ACUMULADO A PAGAR		802.477.641	683.622.695
2.01.04	PROVISIONES (NOTA 8)		55.199.440	85.712.749
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS		55.199.440	85.712.749
2.01.04.03.01	AGUINALDO A PAGAR		55.199.440	85.712.749
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS		18.348.594.973	7.242.441.348
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES (NOTA 9)		18.244.383.950	7.094.077.644
2.01.05.01.01	Depósito de Admisión		9.802.072	24.408.390
2.01.05.01.02	Anticipo de Itaipu Binacional		18.234.581.878	7.069.669.254
2.01.05.02	SUBVENCIONES		5.308.327	5.308.327
2.01.05.05	VENTAS A FACTURAR		98.902.696	143.055.377
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE		26.536.944.009	14.604.497.539
2.02	PASIVO NO CORRIENTE		82.691.232.538	71.407.426.473
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		19.063.829.167	17.688.982.624
2.02.04.04	PROVISIONES PARA OTROS GASTOS		19.063.829.167	17.688.982.624
2.02.04.04.01	Previsiones Otros Gastos		168.267.000	168.267.000
2.02.04.04.02	Gastos Judiciales (NOTA 2.5 Y 2.8 Inc. a))		18.895.562.167	17.520.715.624
2.02.05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		63.627.403.371	53.718.443.849
2.02.05.02	SUBVENCIONES (NOTA 2.6)		63.627.403.371	53.718.443.849
2.02.05.02.01	Subvenciones IB - Infraestructura		38.336.277.761	41.990.828.239
2.02.05.02.02	Subvenciones IB - Ambulancias		6.570.000.000	6.570.000.000
2.02.05.02.03	Subvenciones Yacyreta - Ambulancias		5.157.615.610	5.157.615.610
2.02.05.02.04	Subvenciones IB - Ambulancias Fortalecimiento SEME		13.563.510.000	0
	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE		82.691.232.538	71.407.426.473
	TOTAL DE PASIVO		109.228.176.547	86.011.924.012

Firmado al solo efecto de su identificación con el informe de
Fecha **13 JUL. 2016**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 1
BALANCE GENERAL

1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL			
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI		IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2015		
		HASTA 31/12/2015			
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE		APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8	APELLIDOS/ NOMBRES MENDOZA Y ASOCIADOS	IDENTIFICADOR RUC 80092569 - 2
		1		2	
		2.015		2.014	
3	PATRIMONIO NETO				
3.01	CAPITAL		15.816.933.079		15.816.933.079
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO		15.816.933.079		15.816.933.079
3.02	RESERVAS		18.821.959.403		17.205.249.496
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO		18.821.959.403		17.205.249.496
3.03	RESULTADOS		43.936.835.233		48.049.585.620
3.03.01	RESULTADOS ACUMULADOS		48.049.527.402		36.723.144.513
	Resultado Ejercicio 1997		-4.255.899.338		-4.255.899.338
	Resultado Ejercicio 1998		4.283.266.532		4.283.266.532
	Resultado Ejercicio 1999		4.598.731.737		4.598.731.737
	Resultado Ejercicio 2000		6.942.497.887		6.942.497.887
	Resultado Ejercicio 2001		2.054.102.997		2.054.102.997
	Resultado Ejercicio 2002		-8.022.064.655		-8.022.064.655
	Resultado Ejercicio 2003		1.856.946.112		1.856.946.112
	Resultado Ejercicio 2004		2.863.591.474		2.863.591.474
	Resultado Ejercicio 2005		-7.891.211.083		-7.891.211.083
	Resultado Ejercicio 2006		-4.577.361.209		-4.577.361.209
	Resultado Ejercicio 2007		-2.220.952.097		-2.220.952.097
	Resultado Ejercicio 2008		11.436.869.078		11.436.869.078
	Resultado Ejercicio 2009		-4.247.305.726		-4.247.305.726
	Resultado Ejercicio 2010		24.710.613.286		24.710.613.286
	Resultado Ejercicio 2011		4.437.661.003		4.437.661.003
	Resultado Ejercicio 2012		-2.956.258.843		-2.956.258.843
	Resultado Ejercicio 2013		7.709.859.140		7.709.917.358
	Resultado Ejercicio 2014		11.326.441.107		0
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO		-4.112.692.169		11.326.441.107
	Resultado Ejercicio		-4.112.692.169		11.326.441.107
	TOTAL PATRIMONIO NETO		78.575.727.715		81.071.768.195
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		187.803.904.262		167.083.692.207

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha 13 JUL. 2016
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° del / /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 2
ESTADO DE RESULTADOS

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAI	80016313 - 3	01/01/2015	31/12/2015

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/NOMBRES	
		IDENTIFICADOR RUC		IDENTIFICADOR RUC	
FRUTOS GALEANO, HERNÁN JORGE		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		MENDOZA Y ASOCIADOS	
		1292381 - 8		80062569 - 2	

		1	2
		2.015	2.014
4	INGRESOS OPERATIVOS		
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	138.604.160.641	132.250.357.697
4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA (NOTA 12)	139.045.457.487	132.874.693.705
4.01.01.01	Privados y Prepagas (NOTA 2.9 Inc. c))	18.057.896.303	13.657.398.727
4.01.01.02	Plan Salud Medicos	16.491.606.323	12.298.586.162
4.01.01.03	Telefónica / Internet	195.254.111	195.756.531
4.01.01.04	Uso de Estacionamiento	442.128	1.876.826
4.01.01.05	Esterilizacion	48.218.627	53.482.280
4.01.01.06	Expensas Comunes de Consultorios	0	255.830
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA (NOTA 10)	1.322.375.114	1.107.441.088
4.01.02.01	IB Seguro Medico (NOTA 2.9 Inc. a)	120.987.561.184	119.217.294.978
4.01.02.02	IB Ingresos Operacionales Fijos (NOTA 2.9 Inc. a))	46.579.461.590	41.864.786.171
4.01.02.03	IB Convenio Social (NOTA 2.9 Inc. b))	37.200.000.000	40.804.890.159
4.01.02.04	Farmacia	24.000.000.000	24.000.000.000
4.01.02.05	Gastronomia	11.123.969.026	10.456.438.421
4.01.02.06	Recupero Glosas IB Contrato Principal	1.131.940.745	1.114.714.740
4.01.02.07	Ingresos Extraordinarios IB	10.989.850	811.736.645
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS (NOTA 12)	941.199.973	164.728.842
4.98.01	(-) Descuentos concedidos	-423.115.548	-232.706.107
4.99	(-) DEVOLUCIONES (NOTA 12)	-423.115.548	-232.706.107
4.99.01	(-) Devoluciones recibidas	-18.191.298	-391.629.901
		-18.191.298	-391.629.901
	MENOS:		
5	COSTOS OPERATIVOS		
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	122.177.825.546	112.305.795.206
5.01.01	COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	12.162.283.097	12.528.561.637
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	12.162.283.097	12.528.561.637
5.11	COSTO DE VENTAS EXENTAS DEL IVA	50.862.364.833	44.152.408.564
		59.153.177.616	55.624.825.005
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	16.426.325.095	19.944.562.491
8	OTROS INGRESOS (NOTA 15)		
8.01	INTERESES GANADOS	17.534.749.427	25.300.753.693
8.03	DESCUENTOS OBTENIDOS	0	9.302.537
8.04	SUBVENCIONES	201.915.747	198.647.964
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO SALDO ACREEDOR	3.654.550.478	16.584.148.377
8.07	OTROS INGRESOS	104.992.769	648.578
8.08	REAJUSTE DE PRECIOS	865.849.157	603.514.071
8.09	IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS JUICIO MINIST. HACIENDA - IVA	8.541.239.628	3.736.290.519
		4.166.201.648	4.166.201.647
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	33.961.074.522	45.245.316.184

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **13 JUL. 2016**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/10

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNÁN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acla del Consejo de Administración N° del / /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

**RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 2
ESTADO DE RESULTADOS**

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAÍ	80016313 - 3	01/01/2015	31/12/2015

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS	80062569 - 2

	1	2
	2.015	2.014

MENOS:			
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 13)	27.053.098.313	27.591.755.155
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	12.613.452.837	12.356.792.070
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	8.128.098.554	7.821.250.126
11.01.02	APORTE PATRONAL	1.650.463.498	1.601.601.167
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	2.834.880.785	2.933.940.777
11.01.03.01	Aguinaldo	701.292.477	715.811.635
11.01.03.02	Vacacion	601.846.234	679.640.649
11.01.03.03	Bonificacion Familiar	15.709.439	20.626.475
11.01.03.04	Indemnizaciones y preavisos y otros beneficios	1.616.032.635	1.517.862.018
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	1.578.343.427	1.246.273.188
11.05	ALQUILERES	312.320.646	240.132.219
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	1.118.875.677	1.102.604.067
11.06.02	Gastos de luz	877.390.004	905.232.681
11.06.03	Gastos Telefonico	204.335.906	172.458.152
11.06	Gastos de Internet	37.149.767	24.913.234
11.07	MOVILIDAD	20.531.745	20.137.464
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	154.144.093	146.541.352
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	383.418.534	204.950.852
11.10	SEGUROS PAGADOS	25.269.579	28.419.253
11.11	ÚTILES DE OFICINA	157.261.697	108.602.899
11.13	JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES (NOTA 15)	1.565.430.667	1.374.846.544
11.15	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	25.516.940	3.721.000
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	46.450.724	58.151.887
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	5.060.279	9.733.494
11.18	MULTAS Y SANCIONES	900.000	150.000
11.18.01	MULTAS Y RECAGOS	900.000	150.000
11.19	IMPRESOS Y UTILES	99.686.729	123.467.910
11.20	GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	1.651.359.066	2.956.848.149
11.21	IVA GASTOS	6.871.023.097	8.122.002.559
11.23	GASTOS INFORMATICA	114.610.202	87.297.025
11.26	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	39.412.151	29.271.994
11.29	GASTOS DE CONSTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	270.030.223	1.371.811.229
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	6.907.976.209	17.653.561.029
MENOS:			
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS (NOTA 14)	11.020.668.378	6.327.119.922
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	11.020.668.378	6.327.119.922
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	-4.112.692.169	11.326.441.107
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	-4.112.692.169	11.326.441.107
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	-4.112.692.169	11.326.441.107

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha 13 JUL. 2016
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 199/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° _____ del ____ / ____ /2016

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

DETERMINACION DE LA UTILIDAD COMERCIAL POR EL REGIMEN FISCAL Y EL IMPUESTO A LA RENTA

1- Identificación del Contribuyente

Razón Social o Apellidos	Nombres	Identificador RUC
FUNDACIÓN TESAI	-	80016313 - 3

2- Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/2015	31/12/2015
01/01/2014	31/12/2014

3- Identificación del Representante Legal

Apellidos / Nombres
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE

4- Identificador del Contador

Apellidos / Nombres	Identificador
ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8

ANEXO II

Frmulario N°	Número de Orden
101	

CUENTAS	12,71%	87,29%	TOTALES
	GRAVADAS	EXENTAS	
INGRESOS	17.616.589.457	120.987.561.184	138.604.150.641
(-) Costos de ventas	-15.528.803.311	-106.649.022.235	-122.177.825.546
RENDA BRUTA O UTILIDAD OPERATIVA BRUTA	2.087.786.146	14.338.538.949	16.426.325.095
OTROS INGRESOS	0	17.534.749.427	17.534.749.427
(-) GASTOS DEDUCIBLES y NO DEDUCIBLES	-4.839.176.271	-33.234.590.420	-38.073.766.691
RENDA NETA O UTILIDAD COMERCIAL	-2.751.390.125	-1.361.302.044	-4.112.692.169
(+) AJUSTES FISCALES (perd. Fiscal ejerc. Anteriores AJUSTADOS)	0		0
GASTOS NO DEDUCIBLES	900.000		900.000
PRESUNCIONES FISCALES	0		0
(-) RENTAS PARA INVERSIONES	0		0
RENDA NETA IMPONIBLES O UTILIDAD FISCAL(*)	-2.750.490.125	-1.361.302.044	-4.111.792.169
TASA IMPOSITIVA	10%		0
IMPUESTO A LA RENTA	0		0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-2.751.390.125	-1.361.302.044	-4.112.692.169
RESERVA LEGAL (LEY 1034 ART. 91)	0	0	0
UTILIDAD LIQUIDADADA DEL EJERCICIO	-2.751.390.125	-1.361.302.044	-4.112.692.169

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2016.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

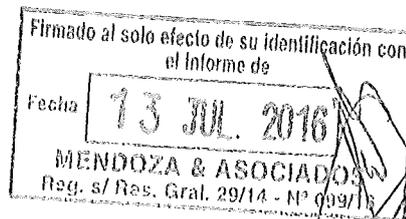
FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° _____ del ____ / ____ /2016

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 01/01/2015 al 31/12/2015

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.

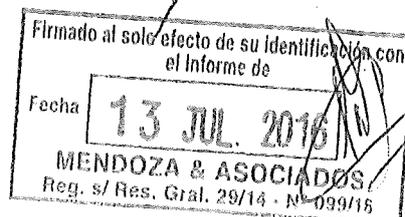
Entre sus finalidades específicas se destacan la de *"Dirigir, mantener y operar el Hospital del Área 2, localizado en Ciudad del Este, Departamento del Alto Paraná; Garantizar la calidad del servicio y la adecuada atención médica y hospitalaria que dicho hospital brinde a los empleados de la Itaipú, 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 2015 informado no se han producido cambios de criterios en las políticas contables que fueron aplicadas para la Elaboración de los EF cerrados al 31/12/2014.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNÁN-JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

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 31/12/15		Al 31/12/14	
	Comprador	Vendedor	Comprador	Vendedor
Dólar Americano (*)	5.730	5.810	4.600	4.700

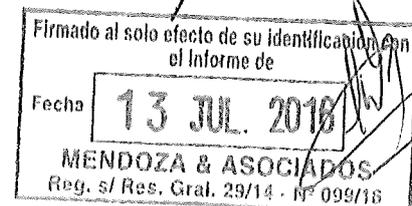
(*) Fuente www.cambioschaco.com.py

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.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

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

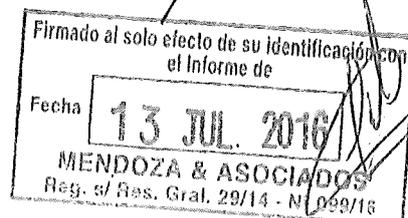
Por Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, fueron confirmados a favor de la Fundación, los fallos anteriormente dictados por el Tribunal de Cuentas, 1ra. Sala, por los que se ordena al Ministerio de Hacienda devolver la totalidad de los montos del **IVA** pagado a 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*.

ROLÓN PEÑA, ROSALINDO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HÉRNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

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.

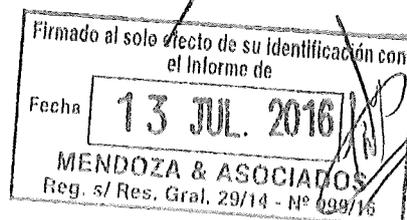
Mantenimiento y Reparaciones: Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

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:

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNÁN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

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.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
 REPRESENTANTE LEGAL

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
 Fecha **13 JUL. 2016**
 MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16



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 01/01/2015 al 31/12/2015

- 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

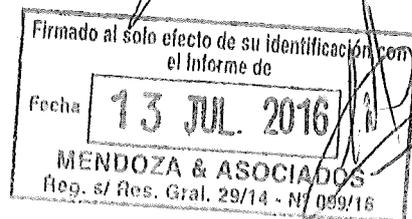
El reconocimiento de los Ingresos y Gastos se realiza aplicando el criterio de lo devengado.

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 del Contrato N° 4500017709/2010, 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 mismo contrato por seis meses contados a partir del 01/01/2013 hasta el 30/06/2013 y complementar el valor 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 mismo contrato por seis meses contados a partir del 01/07/2013 hasta el 31/12/2013 y complementar el valor en G. 43.422.485.401. Posteriormente, según el Aditivo

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN-JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

N° 5 por el cual se autorizó la vigencia del contrato por el plazo de 6 (seis) meses contados a partir del 01/01/2014 hasta el 30/06/2014, y complementar el valor en G. 37.800.000.000, en fecha 24 de Julio de 2014, según el Aditivo N° 6, el contrato queda prorrogado por 6 (seis) meses, contados a partir del 01/07/2014 al 31/12/14, y complementar el valor en G. 39.279.476.965. En el presente Aditivo N° 7, el contrato queda prorrogado por 12 (doce) meses, contados a partir del 01/01/2015 al 31/12/15, y complementar el valor en G. 78.776.321.495, estableciendo un la suma de guaraníes 3.100.000.000, como límite máximo de cobertura para gastos operacionales mensuales, de la Fundación Tesai.

b) Convenio Social: Mediante el Convenio suscripto entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesai, 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 2015, 2016 y 2017 de **G 24.000 mil millones** anuales.

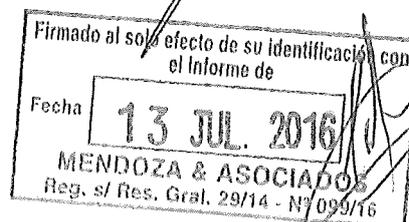
c) Prepagas y Privados: Durante los ejercicios 2015 y 2014, la Fundación prestó servicios a usuarios de las empresas Servicios Médicos Migone S.A.; Medicina Empresarial Paraguaya S.A.; Samedic Medicina Prepaga S.A., OAMI S.A., Protección Medica S.A., Reyva S.A y Cooperativa Unimed Limitada. que junto con los pacientes privados generaron ingresos equivalentes a un 11,00% 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.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL





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 01/01/2015 al 31/12/2015

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

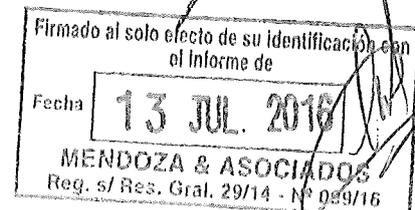
NOTA 3: DISPONIBILIDADES

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:	
	31/12/2015	31/12/2014
CAJA		
Fondo Fijo	54.300.000	48.300.000
Recaudaciones a Depositar	20.241.357	51.332.900
BANCOS		
RECURSOS PROPIOS	4.638.452.472	8.765.392.971
Banco Itaú 20002011/6	0	2.047.548
Banco Itaú Privados 20011273/8	944.891.912	3.243.546.262
Banco Itaú Convenio Salud IB 20011274/5	3.667.957.900	5.493.096.501
Regional Servicios 304803901	25.602.660	26.702.660
DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS (*)	16.372.347.497	9.838.587.832
CONVENIO SOCIAL (a)	12.190.076.758	60.171.370
Banco Itaú Convenio Social 20011296/5	12.190.076.758	60.171.370
Convenio Ministerio de Salud Pública y Binestar Social (b)	15.546.470	15.546.470

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

Itaú Social MSPBS 20014202	15.546.470	15.546.470
Ayuda Financiera (c)	2.828.969.049	8.680.116.939
Itaú Ayuda Financiera 2.0:021479/9	2.828.969.049	8.680.116.939
Auxilio Sanitario IB (Ambulancias) (d)	1.315.954.628	1.065.108.078
Regional 7758498 Itaipu Binacional	1.315.954.628	1.065.108.078
Auxilio Sanitario Yacyreta (Ambulancias) (e)	21.800.592	17.644.975
Regional 7758388 Yacyreta	21.800.592	17.644.975
TOTAL BANCOS	21.010.799.969	18.603.980.803
TOTAL DISPONIBILIDADES	21.085.341.326	18.703.613.703

(*) 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 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 4500032894/2014 Aporte Financiero de la Itaipú a título de Ayuda Social, siendo los valores para el año 2015, 2016 y 2017 de **G 24.000 mil millones** anuales.
- (b) 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.
- (c) 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 y Gs. 23.549.604.308 en la segunda etapa** de la Itaipú Binacional, con el objetivo de Establecer su equilibrio Económico - Financiero.

ROLÓN PEÑA ROSALINO RAMÓN
 Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
 REPRESENTANTE LEGAL

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
 Fecha **13 JUL. 2016**
MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 639/16



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

- (d) El saldo corresponde al Convenio N° 4500030952/204 "Auxilio Sanitario, mediante la provisión de Ambulancias para atención de la población afectada por las inundaciones en territorio Paraguayo", Itaipu Binacional-Fundacion Tesai.
- (e) El saldo corresponde al Convenio N° 640/002/2014 "Auxilio Sanitario, mediante la provisión de Ambulancias para atención de la población afectada por las inundaciones en territorio Paraguayo", Yacyreta-Fundacion Tesai.

NOTA 4: CLIENTES

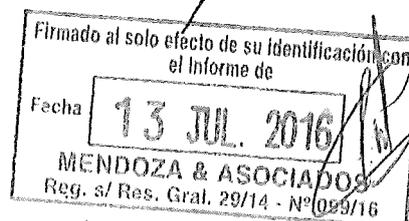
El saldo de esta cuenta, registra las acreencias de la Itaipú, de Empresas de Medicina Prepaga, Pacientes Privados y otros Deudores Comerciales a favor de la Fundación, con vencimientos a corto plazo, entre 30 y 360 días siguientes. Las mismas no están sujetas a condiciones especiales ni generan intereses.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

Su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2015	31/12/2014
Servicios a la Itaipú Binacional	275.314.762	2.662.684.024
Servicios a Otros:		
Pacientes Privados	1.321.349.419	215.514.767
Medicina Prepaga	1.737.096.749	2.799.281.309
Sevicios a Facturar IB	7.564.975.266	7.107.841.419
Servicios a Facturar Prepagas	551.343.147	570.395.814
Totales	11.450.079.343	13.355.717.333

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

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:	
	31/12/2015	31/12/2014
Medicamentos Área 2	2.375.935.082	2.156.257.415
Medicamentos Los Angeles	260.277.580	151.980.528
Medicamentos Yguazú	58.666.030	109.097.976
Totales	2.694.878.692	2.417.335.919

NOTA 6: SUBVENCIONES

Convenio N° 4500037026/2015, suscripto entre la Itaipu Binacional-Fundación para el "Fortalecimiento del Servicio de Emergencias Médicas – SEME (Provisión de Ambulancias).

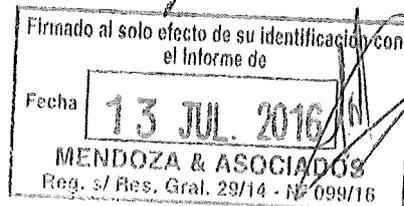
NOTA 7: PROVEEDORES LOCALES

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:	
	31/12/2015	31/12/2014
Proveedores de Materiales, Medicamentos, Servicios e Insumos Varios	2.442.935.249	1.720.136.746
Proveedores de servicios profesionales médicos	343.919.050	290.807.783
Honorarios a facturar provisión	3.089.985.588	3.149.138.390
Otras deudas	307.732.883	315.524.309
Totales	6.184.572.770	5.475.607.228

ROLÓN PEÑA, ROSALINDO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL





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 01/01/2015 al 31/12/2015

NOTA 8: PROVISIONES

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 2.003.776.266** y **G 1.886.448.963** al 31/12/15 y 31/12/14 respectivamente, registra las siguientes obligaciones.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2015	31/12/2014
IPS Aporte Obrero – Patronal	940.334.146	894.425.325
Sueldos y Jornales a Pagar	1.821.795	0
Aguinaldos a Pagar	55.199.440	85.712.749
Retenciones IVA a Pagar	203.943.244	222.688.194
Otros descuentos al personal	802.477.641	683.622.695
Totales	2.003.776.266	1.886.448.963

NOTA 9: ANTICIPO DE CLIENTES

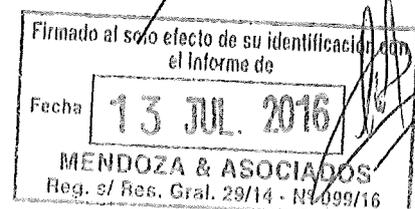
Esta cuenta cuyos saldos acumulados ascienden a **G 18.244.383.950** y **G 7.094.077.644** al 31/12/15 y 31/12/14 respectivamente, registra pagos anticipados realizados por la Itaipu Binacional y por los pacientes particulares, o en exceso de la cobertura vigente, en concepto de "Depósito de Admisión", por prestaciones médicas y hospitalarias. Su facturación y reconocimiento como ingreso se realiza por las prestaciones realizadas.

NOTA 10: VENTAS AL SECTOR PÚBLICO

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 120.987.561.184** y **G 119.217.294.978** al 31/12/15 y 31/12/14 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.

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNÁN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL





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 01/01/2015 al 31/12/2015

NOTA 11: VENTAS AL SECTOR PRIVADO

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados neto ascienden a **G 17.616.589.457** y **G 13.033.062.719** al 31/12/15 y 31/12/14 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.; Samedic Medicina Prepaga S.A., OAMI S.A., Protección Medica S.A., Reyva S.A y Cooperativa Unimed Limitada, en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas, así como otros pacientes privados.

NOTA 12: COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 122.177.825.546** y **G 112.305.795.206** al 31/12/15 y 31/12/14 respectivamente, registra los costos directos y variables incurridos en la prestación de Servicios de Asistencia médica, 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.; Samedic Medicina Prepaga S.A., OAMI S.A., Protección Medica S.A., Reyva S.A y Cooperativa Unimed Limitada, en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas y otros pacientes privados.

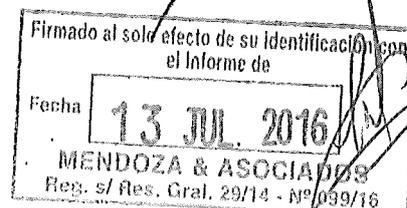
NOTA 13: GASTOS ADMINISTRATIVOS

Registran los gastos administrativos incurridos en los al 31/12/2015 y 31/12/2014, respectivamente, y su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2015	31/12/2014
SUELDOS Y JORNALES	8.128.088.554	7.821.250.126
APORTE PATRONAL	1.650.483.498	1.601.601.167

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL





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

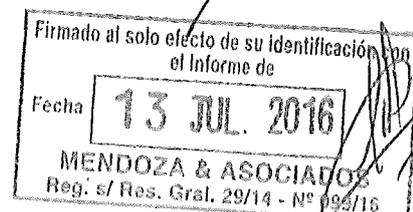
Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

Aguinaldo	701.292.477	715.811.635
Vacacion	501.846.234	679.640.649
Bonificacion Familiar	15.709.439	20.626.475
Indemnizaciones y preavisos y otros beneficios	1.616.032.635	1.517.862.018
HONORARIOS PROFESIONALES	1.578.343.427	1.246.273.188
ALQUILERES	312.320.646	240.132.219
Gastos de luz	877.390.004	905.232.681
Gastos Telefonico	204.335.906	172.458.152
Gastos de Internet	37.149.767	24.913.234
MOVILIDAD	20.531.745	20.137.464
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	154.144.093	146.541.352
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	383.418.534	204.950.852
SEGUROS PAGADOS	25.269.579	28.419.253
ÚTILES DE OFICINA	157.261.697	108.602.899
JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	1.565.430.667	1.374.846.544
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	25.516.940	3.721.000
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	46.450.724	58.151.887
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	5.060.279	9.733.494
MULTAS Y RECAGOS	900.000	150.000
IMPRESOS Y UTILES	99.686.729	123.467.910
GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	1.651.359.066	2.956.848.149
IVA GASTOS	6.871.023.097	6.122.002.559
GASTOS INFORMÁTICA	114.610.202	87.297.025
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	39.412.151	29.271.994

ROLÓN PEÑA, ROSALINDO RAMÓN
Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
REPRESENTANTE LEGAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2015 al 31/12/2015

GASTOS DE CONTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	270.030.223	1.371.811.229
Totales	27.053.098.313	27.591.755.155

NOTA 14: DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2015	31/12/2014
DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	11.020.668.378	6.327.119.922
Totales	11.020.668.378	6.327.119.922

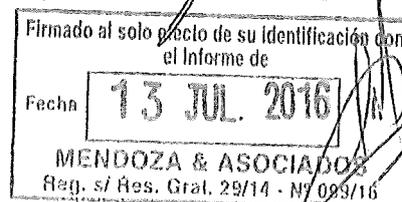
NOTA 15: PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

Registran los ingresos y gastos no vinculados con la actividad normal de la Fundación, incurridos en al 31/12/2015 y 31/12/2014 respectivamente, y su composición es la siguiente:

Conceptos	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2015	31/12/2014
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Ingresos Extraordinarios IB	12.195.790.106	20.322.438.896
Recargos y Multas s/IVA a Recuperar	4.166.201.648	4.166.201.647
Otros Egresos Extraordinarios (Int. Ganados, Desc. Obtenidos, Dif. Cambio y Otros.)	1.172.757.673	812.113.150
Total Ingresos Extraordinarios	17.534.749.427	25.300.753.693
EGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Honorarios Judiciales IVA – MH (Valor Incluido en la Cta. "Juicios y Gastos Judiciales")	1.374.846.543	1.374.846.544
Total Egresos Extraordinarios	1.374.846.543	1.374.846.544
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	16.159.902.884	23.925.907.149

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador

FRUTOS GALEANO, HERNAN JORGE
 REPRESENTANTE LEGAL



Ministerio de Hacienda
Sub Secretaría de Estado de Tributación

3- Período Fiscal
Desde: 01/01/2015
Hasta : 31/12/2015

Cuadro Transitorio Demostrativo de Revalúo y Depreciaciones de Bienes del Activo Fijo

1- Identificación del Contribuyente

Razón Social : Fundación Tesai
Identific.Ruc.: 80016313-3

COMPARATIVO: CUADRO DE REVALUO Y DEPRECIACIONES CON EL BALANCE DEL AÑO 2015

BIENES DE USO	COSTO	REVALUO	DEPRECIACION	TOTAL-s/ BALANCE	VALOR FISCAL NETO AL CIERRE	DIFERENCIA
Edificios	5.380.815.358	5.664.837.382	-2.982.071.651	8.063.581.089	8.063.581.089	0
Mejoras	5.619.731.652	3.098.461.814	-2.047.687.383	6.670.506.083	6.670.506.083	0
Instalaciones	3.350.054.112	917.940.319	-2.875.023.586	1.392.970.845	1.392.970.845	0
Equipos Hospitalarios	39.473.561.548	3.753.297.520	-24.104.290.296	19.122.568.772	19.122.568.772	0
Muebles Hospitalarios	6.217.476.491	909.415.515	-3.058.216.138	4.068.675.868	4.068.675.868	0
Muebles y Equipos de Oficina	4.915.656.329	1.352.098.245	-4.220.643.423	2.047.111.151	2.047.111.151	0
Muebles Varios Comedor	987.317.210	176.558.189	-596.263.730	567.611.669	567.611.669	0
Herramientas y Eq. de Apoyo	1.371.119.582	231.136.178	-1.508.613.439	93.642.321	93.642.321	0
Equipos de Comunicación	1.259.287.291	199.874.876	-907.413.763	551.748.404	551.748.404	0
Lineas Telefonicas	960.000	519.477	-1.479.474	3	3	0
Rodados	1.613.282.400	263.809.810	-1.607.553.502	269.538.708	269.538.708	0
Equipos de Computacion	4.577.963.985	357.604.801	-2.991.982.547	1.943.586.239	1.943.586.239	0
Software	3.074.555.920	240.562.166	-1.850.473.185	1.464.644.901	1.464.644.901	0
Decoracion y Accesorios	103.206.338	32.302.357	-133.299.698	2.208.997	2.208.997	0
Instrumentales Medicos	2.114.562.996	147.058.177	-1.136.844.827	1.124.776.346	1.124.776.346	0
Otros Muebles	82.131.843	7.188.096	-37.446.923	51.873.016	51.873.016	0
TOTAL	80.141.683.055	17.352.664.922	-50.059.303.565	47.435.044.412	47.435.044.412	0

ROLÓN PEÑA ROSALINO RAMÓN

Contador

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de

Fecha

13 JUL 2015

MENDOZA & ASOCIADOS

Reg.-s/ Pas. Gral. 29/14 - Nº 059/15

FRUTOS GALEANO, HERNAN-JORGE
REPRESENTANTE LEGAL