



auditores - contadores - consultores

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTRIBUYENTE

**Señor
PABLINO CÁCERES CARDOZO
Gerente Ejecutivo
FUNDACIÓN TESÃI
Cerro León e/ Alejo García
Ciudad del Este - Paraguay**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **FUNDACIÓN TESÃI**, que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2018, 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 TESÃI**, 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.

Los procedimientos que no hemos podido realizar y que son exigidos por las Normas Internacionales de Auditoría fueron:

- No hemos obtenido la carta de respuesta de los abogados, por lo cual no hemos obtenido suficiente evidencia respecto a la situación procesal actual referente a la cuenta "IVA en Reclamo Judicial" cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2018 es de Gs. 75.165.126.278.- que representa el 40,6% del Activo Total de la Fundación. Esta situación tiene repercusión directa en la provisión de "Gastos Judiciales" que contempla los honorarios a pagar por este caso, y cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2018 es de Gs. 23.023.868.502, que representa el 29,5 % del Activo Total.

Opinión

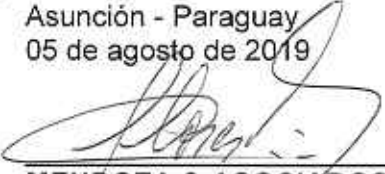
Teniendo en cuenta que los asuntos mencionados en el párrafo anterior y su importancia como procedimiento de auditoría constituyeron una limitación importante, motivo por el cual consideramos que el alcance de la evidencia obtenida no fue lo suficientemente amplio para permitimos expresar una opinión, por lo tanto nos abstenemos de opinar sobre los estados contables de la **FUNDACIÓN TESÄI** al 31 de Diciembre de 2018.

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, excepto por el atraso en el registro de sus libros contables rubricados, conforme se detalla en el Informe de Recomendaciones sobre Aspectos Tributarios.
- A la fecha del presente informe, nos remitimos a lo mencionado en nuestra opinión, por lo cual nos abstenemos de opinar sobre los pagos y/o provisiones de sus obligaciones impositivas relacionadas con el año finalizado el 31 de diciembre de 2018.
- 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.

Asunción - Paraguay
05 de agosto de 2019


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	01/01/2018	31/12/2018
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS
			IDENTIFICADOR RUC
			80062589 - 2

		2.018	2.017
1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE	45.300.187.640	37.504.926.376
1.01.01	DISPONIBILIDADES (NOTA 3)	6.678.536.324	16.632.731.496
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	66.396.076	159.022.391
1.01.01.01.01	Recaudaciones a depositar Gs.	66.396.076	159.022.391
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	52.236.523	53.800.000
1.01.01.03.01	Fondo fijo - Gs.	52.236.523	53.800.000
1.01.01.04	BANCOS	6.559.903.725	16.419.909.105
1.01.01.04.01	Regional SA cta cte. Gs	20.468.830	3.435.168.710
1.01.01.04.02	Regional SA cta cte U\$	22.375.856	0
1.01.01.04.03	Banco Atlas Cta. Cte. Gs.	1.025.683.650	2.061.832.113
1.01.01.04.41	Banco Itau SA Cta. Cte. Gs.	5.491.375.389	10.922.908.282
1.01.03	CRÉDITOS	34.854.382.238	17.638.517.267
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	32.576.534.607	14.529.177.252
1.01.03.01.01	Cientes Locales (NOTA 4)	32.576.534.607	14.529.177.252
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	3.900.000	88.752.423
1.01.03.03.01	Cuentas a cobrar a funcionarios	3.900.000	88.752.423
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.633.277.900	2.953.596.248
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	688.268.071	651.595.815
1.01.03.05.01.01	Retenciones de Impuesto a la Renta	686.419.903	649.747.647
1.01.03.05.01.02	Anticipo impuesto a la renta	1.848.168	1.848.168
1.01.03.05.02	RETENCIONES DE IVA	1.455.348.954	1.150.018.297
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	1.489.660.875	1.151.982.136
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	53.450.000	27.500.000
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	53.450.000	27.500.000
1.01.03.08	TARJETA DE CREDITOS	8.413.858	12.527.773
1.01.03.09	DEUDORES VARIOS	71.462.084	26.963.571
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	-1.492.656.211	0
1.01.04	INVENTARIOS	3.579.717.291	2.908.206.399
1.01.04.01	MERCADERÍAS (NOTA 5)	3.579.717.291	2.908.206.399
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	2.516.811.513	1.918.276.628
1.01.04.01.02	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	1.062.905.778	989.929.770
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	187.551.787	325.471.214
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	136.363.636	287.827.273
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	51.188.151	37.643.941
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	45.300.187.640	37.504.926.376

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 y N° 099/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.

Ciudad del Este, 13 de Abril 2019

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC J292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

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	01/01/2018	31/12/2018		
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS	80062569 - 2	

		2.018	2.017
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	139.462.496.996	138.460.668.687
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	0	462.266.546
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO - MOROSOS O SIMILARES	1.593.029.222	5.143.280.429
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO (NOTA 2.3)	-1.593.029.222	-4.681.013.883
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	58.729.939.117	66.999.477.511
1.02.04.01	INMUEBLES	39.001.169.608	0
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	2.320.424.078	1.917.145.982
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	17.572.011.687	17.283.218.030
1.02.04.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	58.520.257.067	53.815.101.765
1.02.04.05	EQUIPOS INFORMÁTICO	7.898.082.406	6.233.405.341
1.02.04.06	HERRAMIENTAS	1.518.890.574	1.719.111.029
1.02.04.07	INSTALACIONES	5.761.787.296	5.709.134.734
1.02.04.08	EDIFICACIONES	0	37.532.490.163
1.02.04.09	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	0	1.497.560.753
1.02.04.17	CONSTRUCCIONES EN CURSO (NOTA 2.7)	109.094.139	7.165.717.796
1.02.04.18	SOFTWARE	0	3.410.935.242
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA (NOTA 2.7)	-73.971.777.738	-69.284.343.324
1.02.05	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	75.165.126.278	70.998.924.630
1.02.05.02	IVA EN RECLAMO JUDICIAL (NOTA 2.5)	75.165.126.278	70.998.924.630
1.02.07	ACTIVOS INTANGIBLES	5.567.431.601	0
1.02.07.01	LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	8.498.595.371	0
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-2.931.163.770	0
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		139.462.496.996	138.460.668.687
TOTAL DE ACTIVO		184.762.684.636	175.965.595.063

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
 Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 699/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.

Ciudad del Este, 13 de Abril 2019

CABRAL BASALIK, JOSE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC-1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL

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

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	01/01/2018	31/12/2018		
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	
CACERES CARDOZO, PABLINO		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		MENDOZA Y ASOCIADOS	
		IDENTIFICADOR RUC		IDENTIFICADOR RUC	
		1292381 - 8		80062569 - 2	

	2.018	2.017
--	-------	-------

2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE	54.978.298.573	41.611.589.673
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES	15.872.053.076	7.043.301.519
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (NOTA 7)	15.872.053.076	7.043.301.519
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 8)	2.425.835.995	2.060.441.929
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES	669.099.112	338.368.921
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS IVA A INGRESAR	669.099.112	338.368.921
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	1.086.973.329	987.209.254
2.01.03.02.01	SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	0	163.266
2.01.03.02.02	IPS APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	1.086.973.329	987.045.988
2.01.03.05	GASTOS ACUMULADO A PAGAR	669.763.554	734.863.754
2.01.04	PROVISIONES (NOTA 8)	4.092.192.560	60.716.483
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	60.864.697	60.716.483
2.01.04.03.01	AGUINALDO A PAGAR	42.874.825	42.687.725
2.01.04.03.02	VACACIONES A PAGAR	17.989.872	18.028.758
2.01.04.04	PROVISIONES VARIAS	4.031.327.863	0
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS	32.588.216.942	32.447.129.742
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES (NOTA 9)	32.588.216.942	32.441.821.415
2.01.05.01.01	Depósito de Admisión	117.216.942	89.821.415
2.01.05.01.02	Anticipo de Itaipu Binacional	32.471.000.000	32.352.000.000
2.01.05.02	SUBVENCIONES	0	5.308.327
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	54.978.298.573	41.611.589.673
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	23.067.847.528	25.912.864.207
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	23.023.868.502	21.649.021.958
2.02.04.04	PROVISIONES PARA OTROS GASTOS	23.023.868.502	21.649.021.958
2.02.04.04.02	Gastos Judiciales (NOTA 2.5 Y 2.8 Inc. a))	23.023.868.502	21.649.021.958
2.02.05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	43.979.026	4.263.842.249
2.02.05.02	SUBVENCIONES (NOTA 2.6)	43.979.026	4.263.842.249
2.02.05.02.02	Subvenciones IB - Ambulancias	0	682.139.018
2.02.05.02.03	Subvenciones Yacireta - Ambulancias	20.843.596	20.911.173
2.02.05.02.04	Subvenciones IB - Ambulancias Fortalecimiento SEME	0	2.357.653.447
2.02.05.02.05	Subvenciones IB - Conv. Coop. Financ. H. Clínicas	0	62.247.820
2.02.05.02.06	Subvenciones IB - Fortalec. MSP y BS	17.827.103	360.325.994
2.02.05.02.07	Subvenciones IB - Sist.de Gestion Integ.	0	780.564.797
2.02.05.02.08	Subvenciones IB - Conv.RDE-382/11 / MSP y BS	5.308.327	0
	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	23.067.847.528	25.912.864.207
	TOTAL DE PASIVO	78.046.146.101	67.524.453.880

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
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 2019

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC-1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

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	01/01/2018	31/12/2018
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	IDENTIFICADOR RUC
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS 80062569 - 2

	2.018	2.017
--	-------	-------

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
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	15.816.933.079	15.816.933.079
3.02	RESERVAS	23.893.682.661	22.785.309.312
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	23.893.682.661	22.785.309.312
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL	23.893.682.661	22.785.309.312
3.03	RESULTADOS ACUMULADOS	67.005.922.795	69.838.898.792
3.03.01	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	69.838.898.792	72.430.450.425
3.03.01.01	Resultado Ejercicio 1997	-4.255.899.338	-4.255.899.338
3.03.01.02	Resultado Ejercicio 1998	4.283.266.532	4.283.266.532
3.03.01.03	Resultado Ejercicio 1999	4.598.731.737	4.598.731.737
3.03.01.04	Resultado Ejercicio 2000	6.942.497.887	6.942.497.887
3.03.01.05	Resultado Ejercicio 2001	2.054.102.997	2.054.102.997
3.03.01.06	Resultado Ejercicio 2002	-8.022.064.655	-8.022.064.655
3.03.01.07	Resultado Ejercicio 2003	1.856.946.112	1.856.946.112
3.03.01.08	Resultado Ejercicio 2004	2.851.957.993	2.851.957.993
3.03.01.09	Resultado Ejercicio 2005	-7.905.114.502	-7.905.114.502
3.03.01.10	Resultado Ejercicio 2006	-4.579.210.302	-4.579.210.302
3.03.01.11	Resultado Ejercicio 2007	-2.258.248.550	-2.258.248.550
3.03.01.12	Resultado Ejercicio 2008	11.518.404.311	11.518.404.311
3.03.01.13	Resultado Ejercicio 2009	-3.722.929.560	-3.722.929.560
3.03.01.14	Resultado Ejercicio 2010	28.368.483.289	28.368.483.289
3.03.01.15	Resultado Ejercicio 2011	26.312.660.262	26.312.660.262
3.03.01.16	Resultado Ejercicio 2012	6.094.015.720	6.094.015.720
3.03.01.17	Resultado Ejercicio 2013	7.781.934.782	7.781.934.782
3.03.01.18	Resultado Ejercicio 2014	11.342.698.944	11.342.698.944
3.03.01.19	Resultado Ejercicio 2015	-4.194.047.427	-4.194.047.427
3.03.01.20	Resultado Ejercicio 2016	-6.637.735.807	-6.637.735.807
3.03.01.21	Resultado Ejercicio 2017	-2.591.551.633	0
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.832.975.997	-2.591.551.633
3.03.02.01	Resultado Ejercicio	-2.832.975.997	-2.591.551.633
TOTAL PATRIMONIO NETO		106.716.538.535	108.441.141.183
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		184.762.684.636	175.965.595.063

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
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 2019

CABRAL BASALJK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC-1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

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 TESAJ	80016313 - 3	01/01/2018	31/12/2018

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS	80062569 - 2	

		2.018	2.017
4	INGRESOS OPERATIVOS	209.948.710.973	189.396.796.091
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	17.234.330.283	189.963.270.634
4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA (NOTA 11)	4.722.881.232	20.533.351.742
4.01.01.01	Privados y Prepagas (NOTA 2.9 Inc. c))	4.708.156.748	18.776.960.769
4.01.01.02	Plan Salud	14.724.484	227.568.604
4.01.01.04	Uso de Estacionamiento	0	118.691.945
4.01.01.06	Expensas Comunes de Consultorios	0	1.410.130.424
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA (NOTA 10)	12.511.449.051	169.429.918.892
4.01.02.01	IB Seguro Medico (NOTA 2.9 Inc. a))	12.511.449.051	75.216.223.792
4.01.02.02	IB Ingresos Operacionales Fijos (NOTA 2.9 Inc. a))	0	37.200.000.000
4.01.02.03	IB Convenio Social (NOTA 2.9 Inc. b))	0	28.200.000.000
4.01.02.04	Farmacia	0	14.569.758.427
4.01.02.05	Gastronomía	0	1.282.901.286
4.01.02.06	Recupero Glosas IB Contrato Principal	0	14.285.697
4.01.02.07	Ingresos Extraordinarios IB	0	12.946.749.690
4.13	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS	25.973.123.548	0
4.13.01.01	Privados y Prepagas	25.629.792.143	0
4.13.01.02	Plan Salud	343.331.405	0
4.14	VENTAS DE SERVICIOS EXENTAS	168.461.420.601	0
4.14.01.01	IB Seguro Medico	99.082.502.278	0
4.14.01.02	Venta Operacionales Fijos	37.200.000.000	0
4.14.01.03	Venta Por Convenio Social	28.200.000.000	0
4.14.01.04	Reajuste de Precios	3.978.918.323	0
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS (NOTA 11)	-997.138.583	-559.092.811
4.98.01	(-) Descuentos Concedidos Privados y Prepagas	-993.674.725	-559.092.811
4.98.02	(-) Descuentos Concedidos Plan Salud	-2.756.636	0
4.98.03	(-) Descuentos Concedidos IB Seguro Medico	-707.222	0
4.99	(-) DEVOLUCIONES (NOTA 11)	-723.024.876	-7.381.732
4.99.01	(-) Devoluciones Recibidas Privados y Prepagas	-418.527.891	-7.381.732
4.99.03	(-) Devoluciones Recibidas IB Seguro Medico	-304.496.985	0
	MENOS:		
5	COSTOS OPERATIVOS	181.057.479.020	159.515.191.078
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	19.757.039.867	16.140.196.035
5.01.01	COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	19.690.740.114	16.140.196.035
5.01.02	COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	66.299.753	0
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	23.456.525.306	80.105.738.079
5.11	COSTO DE VENTAS EXENTAS DEL IVA	137.843.913.847	63.269.256.964
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS	28.891.231.953	29.881.605.013
8	OTROS INGRESOS (NOTA 15)	15.076.395.602	14.381.537.979
8.01	INTERESES GANADOS	221.198.511	336.788.300
8.02	COMISIONES COBRADAS	19.725.488	56.097.892
8.03	DESCUENTOS OBTENIDOS	70.375.165	107.932.876
8.04	SUBVENCIONES	818.074.740	5.905.526.662
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	133.114.833	12.375.000
8.07	OTROS INGRESOS	4.474.784.861	2.909.086.748
8.08	REAJUSTE DE PRECIOS	0	887.528.853
8.09	IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS JUICIO MINIST. HACIENDA - IVA	4.166.201.648	4.166.201.648
8.10	RESTAURANTE	1.124.602.874	0
8.11	USO DE ESTACIONAMIENTO	102.500.507	0
8.12	EXPENSAS COMUNES DE CONSULTORIOS	1.429.358.789	0
8.13	INGRESOS EXTRAORDINARIOS IB	2.483.215.759	0
8.14	COMISIONES GASTOS ADM. COOPERATIVA COOPLEA	33.242.427	0
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES	43.967.627.555	44.263.142.992

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
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 2019

CABRAL BASALIN, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N° _____ del _____

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 TESAJ	80016313 - 3	01/01/2018	31/12/2018

3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/ NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	MENDOZA Y ASOCIADOS	80062869 - 2	

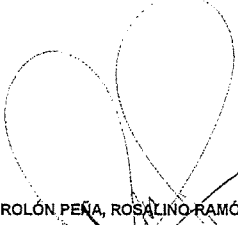
	2.018	2.017
--	-------	-------


<u>MENOS:</u>			
11	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 13)	35.769.969.470	36.110.797.004
11.01	SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	14.212.600.325	12.432.775.090
11.01.01	SUELDOS Y JORNALES	10.114.302.935	9.237.279.470
11.01.02	APORTE PATRONAL	1.883.106.963	1.602.498.147
11.01.03	OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	2.215.190.427	1.592.997.473
11.01.03.01	Aguinaldo	916.018.677	822.023.741
11.01.03.02	Vacación	675.171.728	508.774.261
11.01.03.03	Bonificación Familiar	32.636.772	31.718.752
11.01.03.04	Indemnizaciones y preavisos y otros beneficios	591.363.250	230.480.719
11.04	HONORARIOS PROFESIONALES	1.624.967.164	1.428.875.946
11.05	ALQUILERES	1.012.336.125	735.762.778
11.06	AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	1.318.896.766	1.395.689.900
11.06.02	Gastos de luz	1.004.528.179	1.072.926.365
11.06.03	Gastos Telefónico	246.295.124	244.077.127
11.06.04	Gastos de Internet	68.073.463	78.686.408
11.07	MOVILIDAD	21.653.166	24.144.755
11.08	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	117.027.001	125.654.359
11.09	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1.649.605.044	71.400.552
11.10	SEGUROS PAGADOS	122.092.350	28.112.572
11.11	ÚTILES DE OFICINA	0	258.477.774
11.13	JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES (NOTA 15)	1.614.517.399	1.511.028.191
11.15	DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	16.100.000	192.300.712
11.16	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	73.201.436	52.754.394
11.17	IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	7.920.677	5.923.790
11.18	MULTAS Y SANCIONES	2.521.000	10.751.418
11.18.01	MULTAS Y RECARGOS	2.521.000	10.751.418
11.18.02	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.442.796.289	3.025.030.610
11.19	IMPRESOS Y UTILES	103.458.585	133.185.002
11.20	GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	2.491.436.622	2.807.774.488
11.21	IVA GASTOS	9.529.014.296	11.108.466.919
11.23	GASTOS INFORMÁTICA	170.574.067	380.702.532
11.26	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	48.452.555	61.068.839
11.29	GASTOS DE CONTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	190.798.603	320.916.383
12	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	8.197.658.086	8.152.345.988
14	PREVISIONES	0	-207.602.346
14.02	(-) CONSTITUCIÓN DE PREVISIONES (NOTA 2.3)	0	-207.602.346
<u>MENOS:</u>			
15	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS (NOTA 14)	11.030.634.081	10.536.295.275
15.01	DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	11.030.634.081	10.536.295.275
16	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	-2.832.975.997	-2.591.551.633
18	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	-2.832.975.997	-2.591.551.633
20	GANANCIAS/PÉRDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	-2.832.975.997	-2.591.551.633

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. GraI. 29/14/- N° 099/16

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 13 de Abril 2019


CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Acta del Consejo de Administración N°

del / /

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

**RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI	IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2018	HASTA 31/12/2018

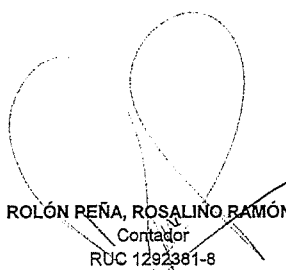
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES CACERES CARDOZO, PABLINO	APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8	APELLIDOS/ NOMBRES MENDOZA Y ASOCIADOS	IDENTIFICADOR RUC 80062569 - 2

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	2018	2017
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	207.484.483.591	195.595.343.336
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	-172.874.288.355	-165.027.037.648
PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR (PAGO NETO)	0	0
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	-14.112.688.036	-12.464.277.752
EFFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	-36.426.437.414	-63.443.341.953
PAGO DE IMPUESTOS	367.402.447	-64.032.409
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	-15.561.527.768	-45.403.346.426
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES TEMPORARIAS	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INVERSIONES A LARGO PLAZO	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.466.245.395	-2.815.367.556
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	5.466.245.395	-2.815.367.556
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APORTE DE CAPITAL	0	0
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	141.087.200	11.385.262.732
DIVIDENDOS PAGADOS	0	-2.982.538.493
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE INTERESES	0	0
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	141.087.200	8.402.724.239
EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PERDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	-9.954.195.172	-39.815.989.743
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	16.632.731.496	56.448.721.239
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	6.678.536.324	16.632.731.496

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
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 2019


CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 4
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO

1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		IDENTIFICADOR RUC		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES FUNDACIÓN TESAI		80016313 - 3		DESDE	HASTA
				01/01/2018	31/12/2018
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - Identificación del Contador		5 - Declaración Jurada Utilizada	
APELLIDOS/ NOMBRES CACERES CARDOZO, PABLINO		APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	Identificador RUC 1292381 - 8	FORMULARIO N° 101	NÚMERO DE ORDEN

CUENTAS	CAPITAL		RESERVAS		RESULTADOS		PATRIMONIO NETO
	INTEGRADO	LEGAL	DE REVALUO	OTRAS RESERVAS	ACUMULADOS	DEL EJERCICIO	
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO X _{t-1}	15.816.933,079	0	20.786.604,373	0	78.974.522,449	-3.561.533,531	112.015.526,370
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO X _{t-1}					0	3.561.533,531	3.561.533,531
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	0						0
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR							
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					-2.982.536,493		-2.982.536,493
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS					-3.561.533,531		-3.561.533,531
RESERVA LEGAL		0					0
RESERVA DE REVALUO			1.999.704,939				1.999.704,939
OTRAS RESERVAS				0			0
RESULTADO DEL EJERCICIO						-2.591.551,633	-2.591.551,633
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO X _{t-1} e INICIO DEL EJERCICIO X _t	15.816.933,079	0	22.785.309,312	0	72.430.460,425	-2.591.551,633	108.441.141,183
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO X _t						2.591.551,633	-2.591.551,633
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	0						0
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR					0		0
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS					-2.591.551,633		-2.591.551,633
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS					0		0
RESERVA LEGAL		0					0
RESERVA DE REVALUO			1.108.373,349				1.108.373,349
OTRAS RESERVAS				0			0
RESULTADO DEL EJERCICIO						-2.832.975,997	-2.832.975,997
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO X _t	15.816.933,079	0	23.893.682,661	0	69.838.898,792	-2.832.975,997	106.716.538,535

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad de Esmeraldas, 05 de Agosto de 2019

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

Firmado al solo efecto de su identificación, con el Informe de
Fecha 05 AGO-2019
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

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

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 TESAÍ	-	80016313 - 3

2- Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/2018	31/12/2018

3- Identificación del Representante Leg. 4- Identificador del Contador

Apellidos / Nombres	Apellidos / Nombres	Identificador RUC
CACERES CARDOZO, PABLINO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8

Frmulario N°	Número de Orden
101	

ANEXO II

CUENTAS	13,95%	86,05%	TOTALES
INGRESOS	29.281.045.528	180.667.665.445	209.948.710.973
(-) Costos de ventas	-43.147.265.420	-137.910.213.600	-181.057.479.020
RENTA BRUTA O UTILIDAD OPERATIVA BRUTA	-13.866.219.892	42.757.451.845	28.891.231.953
OTROS INGRESOS	2.689.704.597	12.386.691.005	15.076.395.602
(-) GASTOS DEDUCIBLES y NO DEDUCIBLES	-6.527.168.455	-40.273.435.097	-46.800.603.552
RENTA NETA O UTILIDAD COMERCIAL	-17.703.683.750	14.870.707.753	-2.832.975.997
(+) AJUSTES FISCALES (perd. Fiscal ejerc. Anteriores A AJUSTAR)	0		0
GASTOS NO DEDUCIBLES	201.574.952	1.243.742.337	1.445.317.289
PRESUNCIONES FISCALES	0		0
(-) RENTAS PARA INVERSIONES	0		0
RENTA NETA IMPONIBLES O UTILIDAD FISCAL(*)	-17.502.108.798	16.114.450.090	-1.387.658.708
TASA IMPOSITIVA	10%		
IMPUESTO A LA RENTA	0		0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-17.703.683.750	14.870.707.753	-2.832.975.997
RESERVA LEGAL (LEY 1034 ART. 91)	0	0	0
UTILIDAD LIQUIDADADA DEL EJERCICIO	-17.703.683.750	14.870.707.753	-2.832.975.997

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.

Ciudad del Este, 13 de Abril 2019

CABRAL BASALK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

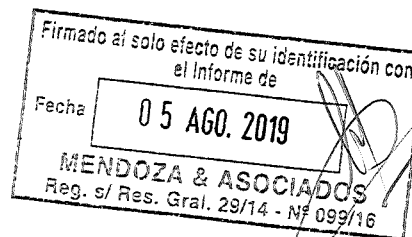
ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

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

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero





Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
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 01/01/2018 al 31/12/2018

NOTA 1: FUNDACIÓN TESAI

La Fundación Tesai 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

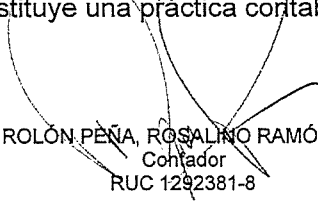
En la preparación de los Estados Financieros del periodo enero a diciembre de 2018 informado, no se han producido cambios de criterios en las políticas contables que fueron aplicadas para la Elaboración de los EF cerrados al 31/12/2017.

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:

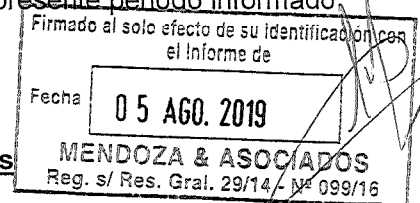
2.1. Bases para la preparación de los Estados Financieros

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.


CABRAL BASALKI, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

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 31/12/18 (*)	AL 31/12/17 (**)	
	Promedio (BCP)	Comprador	Vendedor
Dólar Americano	5.960,54	5.470	5.540

(*) Fuente www.bcp.gov.py

(**) 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.

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.

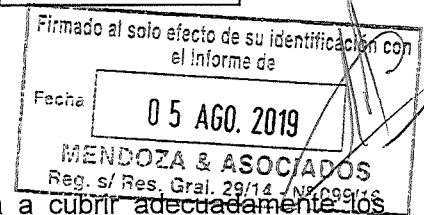
2.5. IVA en Reclamo Judicial

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

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN REÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CÁCERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL





Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
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 01/01/2018 al 31/12/2018

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 de Itaipu Binacional

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 su ejecución, en proporción a los periodos contables en que los respectivos fondos son utilizados y reconocidos con ingresos de la Fundación Tesai, como Actividades de Financiación.

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:

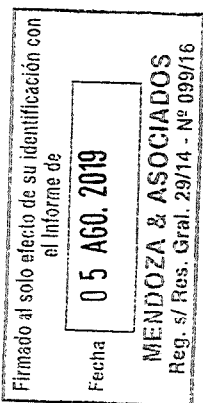
Obras en Curso: Las Obras en Curso se transfieren a Activos en Explotación una vez finalizado el período de prueba y cuando se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su revalúo y depreciación.

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.

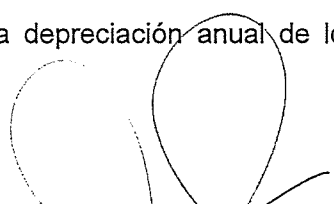
Mantenimiento y Reparaciones: Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen.

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:




CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

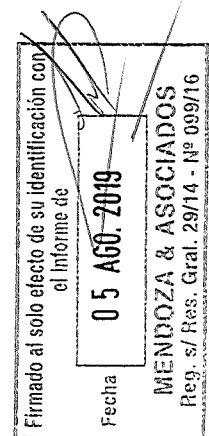

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

Bienes	Años y % de Depreciación
Inmuebles	40 Años - 2,5%
Mejoras en Inmuebles	40 Años - 2,5%
Instalaciones	10 Años - 10%
Rodados	05 Años - 20%
Maquinarias y Otros Equipos	05 Años - 20%
Herramientas	05 Años - 20%
Muebles y Útiles de Oficina	10 Años - 10%
Equipos de Computación	04 Años - 25%
Licencias de Software	04 Años - 25%



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.
- 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:

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL

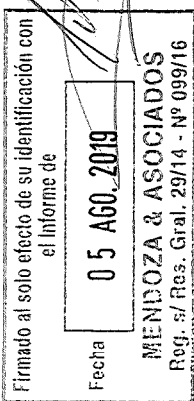


Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
Página web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
Ciudad del Este – Paraguay

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

- 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 (la facturación se realiza de acuerdo a la medición final), estableciendo la suma de guaraníes 3.100.000.000, como límite máximo de cobertura para gastos operacionales mensuales de la Fundación, según Contrato de Adhesión N° JEC.JE/122/2015 Itaipu & Fundación Tesai, con una vigencia de 36 (treinta y seis) meses, contados a partir del 01 de enero 2016, hasta el 31 de diciembre de 2018, prorrogable por un periodo de hasta 24 (veinte y cuatro) meses, a exclusivo criterio de la ITAIPU, respetando las demás condiciones contractuales.
- b) **Convenio Social:** Mediante el Convenio suscripto entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesãi, 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, durante los años 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 por un valor total de **G 132.600.000.000**, según Convenio de Cooperación Financiera N° 4500032894/2014 Itaipu – Fundación Tesai.
- c) **Prepagas y Privados:** Durante los ejercicios 2018 y 2017, la Fundación prestó servicios a usuarios de las empresas Samedic Medicina PrePaga S.A., Servicios Médicos Migone S.A.; OAMI S.A., MSP y BS, Protección Medica S.A., Reyva S.A., Cooperativa Unimed Limitada, Sanavid S.A., Odontomedica S.A., Fleming S.A., Asismed S.A. y Mediplan S.A., que junto con los pacientes privados generaron ingresos equivalentes a un 13,95% de para el año 2018 y un 9,91% para el año 2017, de los Ingresos Operativos 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.


CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
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 01/01/2018 al 31/12/2018

2.11. Clasificación de Saldos en Corrientes y no Corrientes

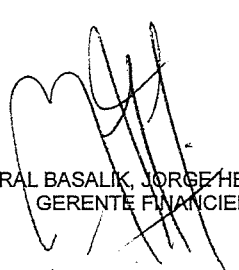
En el Balance General, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, agrupándose como *Corrientes*, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y en *No corrientes*, aquellos con vencimiento superior a dicho período, así como los Créditos vencidos con mora superior a un año.

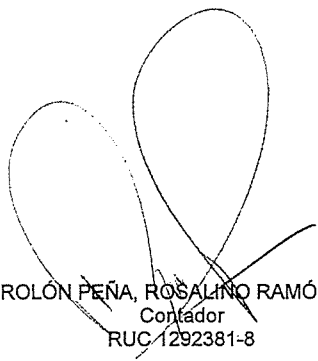
NOTA 3: DISPONIBILIDADES

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:	
	31/12/2018	31/12/2017
CAJA		
Recaudaciones a Depositar	66.396.076	159.022.391
Fondo Fijo	52.236.523	53.800.000
BANCOS		
RECURSOS PROPIOS	5.676.880.974	9.698.502.823
Itaú Contrato Principal 2016/2018 - 20002011/6	0	0
Itaú Privados 20011273/8	1.528.470.097	3.672.674.867
Itaú Conv. IB 20011274/5	2.984.158.088	3.740.477.613
Regional Servicios 304803901	0	0
Atlas 949395 Privados y Prepagas	500.781.861	1.028.408.881
Atlas Contrato de Adhesion 2016/2018	524.901.789	1.033.423.232
Itaú Intereses Bancarios 220275215	138.569.139	223.518.230

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16


CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS (*)		883.022.751	6.721.406.282
CONVENIO SOCIAL (a)		55.181.137	2.334.695.921
Banco Itáu Conv. Soc. 20011296/5 - Aguinaldo Proporcional		0	0
Banco Itáu Conv. Soc. 2015/17 - 20015291/6		55.181.137	2.334.695.921
Convenio Ministerio de Salud Pública y Binestar Social (b)		3.553.407	3.157.407
Itáu Social MSPBS 20014202/7		3.553.407	3.157.407
Ayuda Financiera		0	0
Itáu Ayuda Financiera 2.0.021479/9		0	0
Auxilio Sanitario IB (Ambulancias) (c)		0	682.139.018
Regional 7758498 USD Itaipu Binacional Conv.N° 4500030952/14		0	682.139.018
Auxilio Sanitario Yacyreta (Ambulancias) (d)		22.375.856	20.911.173
Regional 7758388 USD Yacyreta Conv.N° 640/002/14		22.375.856	20.911.173
Fortalecimiento del SEME (Ambulancias) (e)		0	2.357.653.447
Regional 7883161 USD Itaipu Binacional Conv.N° 4500037026/15		0	2.357.653.447
Fortalecimiento Hospital de Clinicas (Adq.Eq.Hospit.) (f)		0	62.247.820
Itau Hosp. de Clinicas 20026748/1 Conv.N° 4500041237/16		0	62.247.820
Fortalecimiento MSP y BS (Ambulancias Alta Complejidad y Equipamiento de Unidades Hospit. del Py) (g)		20.468.830	374.465.072
Regional 7957462 USD Itaipu Binacional Conv.N° 4500041855/16		0	29.943.930
Regional 79666351 GS Itaipu Binacional Conv.N° 4500041855/16		20.468.830	344.521.142
Implementacion Sistema Integrado de Gesio (Adq.Software) (h)		0	886.136.424
Itau Sistema Integrado 250009583 USD Conv.N° 4500042051/16		0	886.136.424
Itau 200000130 Conv. N° 4500050993/18 (Adq.Medicamentos) (i)		781.443.521	0
Itau 200000130 Conv. N° 4500050993/18		781.443.521	0
TOTAL BANCOS		6.559.903.725	16.419.909.105
TOTAL DISPONIBILIDADES		6.678.536.324	16.632.731.496

(*) 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 los años 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019 de **Gs. 132.600.000.000**, Rendición de cuentas presentada mensualmente.
- (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

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

CABRAL BASALIZ, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINDO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
Página web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py
Ciudad del Este – Paraguay

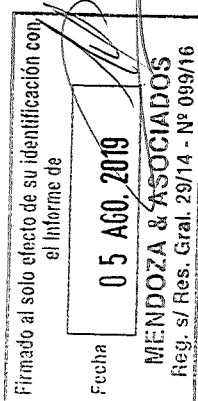
ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

ser entregados en donación al referido Ministerio. Rendición de cuentas presentada a la Itaipu Binacional, pendiente de certificación y cierre definitivo del convenio.

- (c) 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. Presentado de rendición de cuentas final, dicho instrumento, cuenta con la certificación y cierre definitivo del convenio.
- (d) 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. Pendiente de rendición de cuentas final, certificación y cierre definitivo del convenio.
- (e) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500037026/15 "Provisión de 50 Ambulancias, cuya finalidad es el desarrollo del proyecto, Fortalecimiento del Servicio de Emergencias Médicas – SEME", Itaipu – Fundación Tesai. Presentado de rendición de cuentas final, dicho instrumento, cuenta con la certificación y cierre definitivo del convenio.
- (f) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500041237/2016 "Adquisición de Equipos Hospitalarios, cuya finalidad es el desarrollo del Proyecto, Fortalecimiento del Hospital de Clínicas, dependiente de la Facultad de Medicina de la Universidad Nacional de Asunción", Itaipu – Fundación Tesai. Presentado de rendición de cuentas final, dicho instrumento, cuenta con la certificación y cierre definitivo del convenio.
- (g) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500041855/2016 "Provisión de Ambulancias de Alta Complejidad y Equipamiento de Unidades Hospitalarias Ubicadas en Diferentes Puntos del Paraguay, para el Fortalecimiento del MSP y BS", Itaipu – Fundación Tesai. Presentado de rendición de cuentas final, pendiente certificación y cierre definitivo del convenio.
- (h) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500042051/16 "Implementación de Sistema de Integrado de Gestión", Itaipu – Fundación Tesai. Presentado las rendiciones de cuentas parciales y finales al 31/12/2018, dicho instrumento, cuenta con la certificación y cierre definitivo del convenio.
- (i) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500050993/18 "Fortalecimiento de la Salud Pública en el Paraguay-Potenciar la Atención Primaria de la Salud en los Departamentos de Concepción y San Pedro", Itaipu – Fundación Tesai. Presentado las rendiciones de cuentas parciales.



CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

NOTA 4: CLIENTES

El saldo de esta cuenta, registra las acreencias de la Itaipu, 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:	
	31/12/2018	31/12/2017
Servicios a la Itaipú Binacional	11.750.000.000	0
Servicios a Otros:		
Pacientes Privados	4.539.012.917	1.046.974.613
Prevision Ds Incob. Doc. A Cobrar	-1.492.656.211	0
Medicina Prepaga	4.809.886.732	2.261.439.503
Servicios a Facturar IB	10.160.649.236	10.569.047.962
Servicios a Facturar Prepagas	1.044.925.724	651.715.174
Totales	30.811.817.398	14.529.177.252

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:	
	31/12/2018	31/12/2017
Medicamentos	1.055.490.581	2.908.206.399
Materiales y Descartables Medicos	1.485.128.663	0
Insumos Medicos	760.463.344	0
Gastronomia 5%	7.415.197	0
Gastronomia 10%	16.884.427	0
Totales	3.325.382.212	2.908.206.399

NOTA 6: SUBVENCIONES

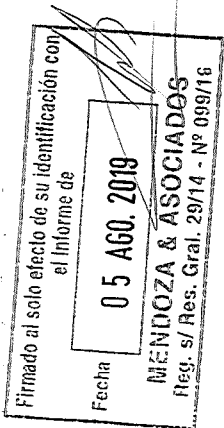
Convenios suscritos entre la Itaipu Binacional y la Fundación, según se detalla a continuación:

- ✓ IB Auxilio Sanitario Coop. Financ. Conv.N° 4500030952/2014
- ✓ EBY Auxilio Sanitario Coop. Financ. Conv. N° 640/002/2014
- ✓ Fortalecimiento del SEME Conv. N° 4500037026/2015

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

- ✓ Fortalecimiento Hospital de Clínicas Conv. N° 4500041237/16
- ✓ Fortalecimiento MSP y BS Conv. N° 4500041855/2016
- ✓ Sistema de Gestión Integrado Convenio N° 4500042051/16
- ✓ Fortalecimiento de la Salud Pública en el Py Convenio N° 4500050993/18

NOTA 7: PROVEEDORES LOCALES

Registra las cuentas por pagar en diversos conceptos, según detalle en el Cuadro siguiente. Las mismas no devengan intereses.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores Comerciales Locales (Medic., Mat y Desc. Med., Ins. Med. e Insumos Varios)	7.738.627.939	2.580.686.779
Proveed. de Servicios Profesionales Médicos	155.517.641	909.332
Proveedores Funcionarios	106.801.537	0
Proveedores Internos	13.148.160	
Proveedores Servicios Tercerizados	350.662.344	
Otras Obligaciones a Pagar	7.507.295.455	37.139.560
Totales	15.872.053.076	2.618.735.671

NOTA 8: PROVISIONES

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 6.518.028.555** y **G 6.545.724.290** al 31/12/18 y 31/12/17 respectivamente, registra las siguientes obligaciones.

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
 Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2018	31/12/2017
IPS Aporte Obrero – Patronal	1.086.973.329	987.045.988
Sueldos y Jornales a Pagar	0	163.266
Aguinaldos a Pagar	42.874.825	42.687.725
Vacaciones a Pagar	17.989.872	18.028.758
Retenciones IVA a Pagar	669.099.112	338.368.921
Otros descuentos al personal	669.763.554	734.863.754
Provision EM/RF	27.483.788	0
Provision Honorarios Médicos por Produccion	4.003.844.075	4.424.565.848
Totales	6.518.028.555	6.545.724.260

NOTA 9: ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta cuyos saldos acumulados ascienden a **G 32.588.216.942** y **G 32.441.821.415** al 31/12/18 y 31/12/17 respectivamente, registra pagos anticipados realizados por la Itaipu Binacional y por los pacientes particulares, o en exceso de la

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALIND RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
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 01/01/2018 al 31/12/2018

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 180.667.665.445** y **G 169.429.918.892** al 31/12/18 y 31/12/17 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 Tesai.

NOTA 11: VENTAS AL SECTOR PRIVADO

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados neto ascienden a **G 29.281.045.528** y **G 19.966.877.199** al 31/12/18 y 31/12/17 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 Samedic Medicina PrePaga S.A., Servicios Médicos Migone S.A.; OAMI S.A., MSP y BS, Protección Medica S.A., Reyva S.A, Cooperativa Unimed Limitada, Sanavid S.A., Odontomedica S.A., Fleming S.A., Asimed S.A. y Mediplan S.A., 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 181.057.479.020** y **G 159.515.191.078** al 31/12/18 y 31/12/17 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 Samedic Medicina PrePaga S.A., Servicios Médicos Migone S.A.; OAMI S.A., MSP y BS, Protección Medica S.A., Reyva S.A, Cooperativa Unimed Limitada, Sanavid S.A., Odontomedica S.A., Fleming S.A., Asimed S.A. y Mediplan S.A., 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 31/12/2018 y 31/12/2017, respectivamente, y su composición es la siguiente:

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2018**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Graf. 29/14 - N° 099/16

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Período comprendido desde 01/01/2018 al 31/12/2018

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS Y JORNALES	10.114.302.935	9.237.279.470
APORTE PATRONAL	1.883.106.963	1.602.498.147
Aguinaldo	916.018.677	822.023.741
Vacacion	675.171.728	508.774.261
Bonificacion Familiar	32.636.772	31.718.752
Indemnizaciones y preavisos y otros beneficios	591.363.250	230.480.719
HONORARIOS PROFESIONALES	1.624.967.164	1.428.875.946
ALQUILERES	1.012.336.125	735.762.778
Gastos de luz	1.004.528.179	1.072.926.365
Gastos Telefonico	246.295.124	244.077.127
Gastos de Internet	68.073.463	78.686.408
MOVILIDAD	21.653.166	24.144.755
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	117.027.001	125.654.359
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1.649.605.044	71.400.552
SEGUROS PAGADOS	122.092.350	28.112.572
ÚTILES DE OFICINA	0	258.477.774
JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	1.614.517.399	1.511.028.191
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	16.100.000	192.300.712
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	73.201.436	52.754.394
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	7.920.677	5.923.790
MULTAS Y RECAGOS	2.521.000	10.751.418
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.442.796.289	3.025.030.610
IMPRESOS Y UTILES	103.458.585	133.185.002
GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	2.491.436.622	2.807.774.488
IVA GASTOS	9.529.014.296	11.108.466.919
GASTOS INFORMATICA	170.574.067	380.702.532
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	48.452.555	61.068.839
GASTOS DE CONSTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	190.798.603	320.916.383
Totales	35.769.969.470	36.110.797.004

Firmado al solo efecto de su identificación con
 el informe de
 fecha 05 AGO. 2019
 MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s. Res. (Inal. 29/14) N° 099/16

NOTA 14: DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2018	31/12/2017
DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	11.030.634.081	10.536.295.275
Totales	11.030.634.081	10.536.295.275

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero
Teléf.: R.A. (061) 500.881 - Fax (061) 548 4000
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 01/01/2018 al 31/12/2018

NOTA 15: PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

Registran los ingresos y gastos no vinculados con la actividad normal de la Fundación, incurridos en al 31/12/2018 y 31/12/2017 respectivamente, y su composición es la siguiente:

Conceptos	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Ingresos Extraordinarios IB (Subvenciones, Reajuste de Precios Ing.Ext.IB)	3.301.290.499	6.793.055.515
Impuestos, Multas y Recargos Juicio Minist Hacienda - IVA	4.166.201.648	4.166.201.648
Otros Ingresos Extraordinarios (Int.Ganados, Comisiones Cobradas, Desc.Obtenidos, Dif. Cambio y Otros.)	4.919.198.858	3.422.280.816
Restaurante	1.124.602.874	0
Uso de Estacionamiento	102.500.507	0
Expensas Comunes Consultorios	1.429.358.789	0
Comisiones Gastos Adm. Cooperativa Cooplea Ltda.	33.242.427	0
Total Ingresos Extraordinarios	15.076.395.602	14.381.537.979
EGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Honorarios Judiciales IVA – MH (Valor Incluido en la Cta. "Juicios y Gastos Judiciales")	1.374.846.544	1.428.875.946
Total Egresos Extraordinarios	1.374.846.544	1.428.875.946
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	13.701.549.058	12.952.662.033

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha **05 AGO. 2019**
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16

CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL



ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Cerro León e/ Alejo García y B. Caballero
Teléf: R.A. (061) 548 4000
Pagina Web: www.tesai.org.py
Email: fundacion@tesai.org.py

Ministerio de Hacienda
Sub Secretaría de Estado de Tributación

Periodo Fiscal
Desde: 01/01/2018
Hasta: 31/12/2018

COMPARATIVO: CUADRO DE REVALUO Y DEPRECIACIONES CON EL BALANCE GENERAL DEL AÑO 2018

Clases de AF	Valor de Origen Bienes de Uso	Depreciaciones Acumuladas Bienes de Uso	Revaluo	Depreciaciones Acumuladas Bienes de Uso Revaluo Técnico	Valor Neto Según Balance General	Valor Neto Según Cuadro de Revaluo y Depreciaciones	Diferencia
Inmuebles	18.166.357.719	(2.791.603.262)	6.882.954.010	(1.608.022.375)	20.649.686.092	20.649.686.092	0
Mejoras Inmuebles	10.164.914.173	(1.842.940.179)	3.786.943.706	(698.162.858)	11.410.754.842	11.410.754.842	0
Instalaciones	4.713.650.417	(2.792.249.771)	1.048.136.879	(849.319.918)	2.120.217.607	2.120.217.607	0
Rodados	2.078.200.591	(1.493.643.403)	242.223.487	(223.194.326)	603.586.349	603.586.349	0
Maquinaria y otros Equipos	52.283.286.960	(39.553.520.636)	6.236.970.107	(5.118.881.056)	13.847.855.375	13.847.855.375	0
Herramientas	1.318.089.793	(1.225.917.823)	200.800.781	(192.733.865)	100.238.886	100.238.886	0
Muebles y Utiles	14.616.052.231	(8.558.270.570)	2.955.959.456	(2.067.733.404)	6.946.007.713	6.946.007.713	0
Equipos de Computacion	7.356.314.300	(4.507.119.261)	541.768.106	(448.465.031)	2.942.498.114	2.942.498.114	0
Obras en Curso	109.094.139	0	0	0	109.094.139	109.094.139	0
Licencias de Software	8.154.324.035	(2.639.489.814)	344.271.336	(291.673.956)	5.567.431.601	5.567.431.601	0
Totales	118.960.284.358	(65.404.754.719)	22.240.027.868	(11.498.186.789)	64.297.370.718	64.297.370.718	0

CABRAL BASALIZORGE HERIBERTO
GERENTE FINANCIERO

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
Fecha 05 AGO, 2019
MENDOZA & ASOCIADOS
Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - N° 099/16
Contador

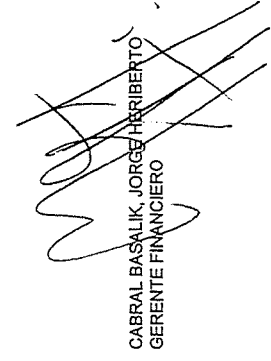
ROLON PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

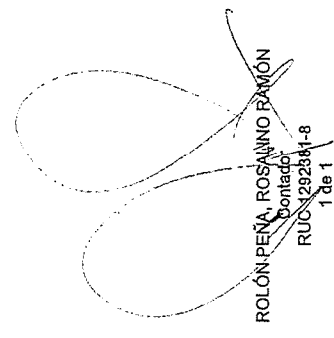
CACERES CARDOZO, PABLINO
REPRESENTANTE LEGAL

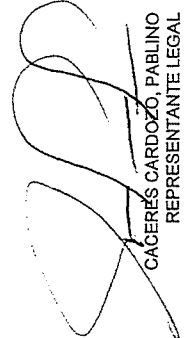
**ANEXO 6
CUADRO DE REVALUO Y DEPRECIACION DE BIENES DEL ACTIVO FIJO**

RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS Y NOMBRES	1. IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2. DATOS DE LA DECLARACIÓN JURADA		3. EJERCICIO FISCAL													
	IDENTIFICADOR RUC	FORMULARIO UTILIZADO	Nº. ORDEN	DEREGE	HASTA													
FUNDACION TESLA	800183133			0180/2018	31/12/2018													
4. IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5. IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		IDENTIFICADOR RUC/CI														
APELLIDOS Y NOMBRES		APELLIDOS / NOMBRES		IDENTIFICADOR RUC/CI														
CACERES CARDOZO, PABLO		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		1292381-8														
1. Descripción de los Bienes	2. Valor de Costo de Adquisición	3. Fecha de Adquisición	4. Coeficiente de Revaluo	VALORES FISCALES				VALORES CONTABLES										
				6. Años de Vida Útil Fiscal	7. Valor Fiscal del Deprecio Anual	8. Valor Fiscal Revaluado	9. Cuota Fiscal de Depreciación Anual	10. Depreciación Fiscal Acumulada	11. Valor Fiscal Neto al Cierre	12. Años de Vida Útil Contable	13. Años de Vida Útil Contable Restantes	14. Valor Contable Neto del Ejercicio Anterior	15. Valor Contable Revaluado	16. Cuota Contable de Depreciación Anual	17. Cuota de Depreciación Anual no Deducible	18. Depreciación Contable Acumulada	19. Valor Contable Neto al Cierre	
SUB-TOTAL INMUEBLES	18.166.357.719	-	-	4. Años de Vida Útil Fiscal	20.548.236.252	21.308.979.812	-659.293.688	-4.399.626.637	20.649.686.092	-	-	-	20.848.236.252	21.308.979.812	-659.293.688	0	-4.399.626.637	20.649.686.092
SUB-TOTAL MEJORAS INMUEBLES	10.164.914.173	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	11.414.598.847	10.810.650.451	-339.055.688	-2.541.103.037	11.410.754.842	-	-	-	11.414.598.847	10.810.650.451	-339.055.688	0	-2.541.103.037	11.410.754.842
SUB-TOTAL INSTALACIONES	4.713.650.417	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	2.373.865.331	2.247.341.075	-323.332.432	-3.641.669.689	2.120.217.607	-	-	-	2.373.865.331	2.247.341.075	-323.332.432	0	-3.641.669.689	2.120.217.607
SUB-TOTAL RODADOS	2.078.200.591	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	702.646.382	321.609.681	-109.032.347	-1.716.837.729	603.586.349	-	-	-	702.646.382	321.609.681	-109.032.347	0	-1.716.837.729	603.586.349
SUB-TOTAL MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	52.283.286.860	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	20.088.010.796	18.053.999.848	-6.799.966.676	-44.672.401.692	13.847.865.375	-	-	-	20.088.010.796	18.053.999.848	-6.799.966.676	0	-44.672.401.692	13.847.865.375
SUB-TOTAL HERRAMIENTAS	1.318.089.793	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	138.645.764	143.082.428	-42.826.398	-1.418.651.688	100.238.886	-	-	-	138.645.764	143.082.428	-42.826.398	0	-1.418.651.688	100.238.886
SUB-TOTAL MUEBLES Y UTILES DE OFICINA	14.616.052.231	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	8.026.970.253	8.021.471.430	-1.328.702.976	-10.626.003.974	6.946.007.713	-	-	-	8.026.970.253	8.021.471.430	-1.328.702.976	0	-10.626.003.974	6.946.007.713
SUB-TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION	7.356.314.300	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	3.810.665.118	2.292.607.906	-938.862.508	-4.955.584.292	2.942.488.114	-	-	-	3.810.665.118	2.292.607.906	-938.862.508	0	-4.955.584.292	2.942.488.114
SUB-TOTAL OBRAS EN CURSO	109.094.139	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	109.094.139	0	0	0	109.094.139	-	-	-	109.094.139	0	0	0	0	109.094.139
SUB-TOTAL LICENCIAS DE SOFTWARE	8.154.324.035	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	6.026.692.321	977.225.780	-489.652.368	-2.931.163.770	5.667.481.601	-	-	-	6.026.692.321	977.225.780	-489.652.368	0	-2.931.163.770	5.667.481.601
TOTAL GENERAL BIENES DEL ACTIVO FIJO	118.960.284.366	-	-	6. Años de Vida Útil Fiscal	73.338.343.203	64.166.968.412	-11.000.634.081	-76.902.941.508	64.297.370.718	-	-	-	73.338.343.203	64.166.968.412	-11.000.634.081	0	-76.902.941.508	64.297.370.718

Firmado al solo efecto de su identificación con el Informe de
05 AGO, 2019
MENDOZA & ASOCIADOS
 Reg. s/ Res. Gral. 29/14 - Nº 099/16


CABRAL BASALIK, JORGE HERIBERTO
 GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8
 1 de 1


CACERES CARDOZO, PABLINO
 REPRESENTANTE LEGAL