

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores
Presidente y Miembros del Consejo de Administración de
FUNDACIÓN TESAI
Ciudad del Este, Paraguay

1 Identificación de los estados financieros objeto de la auditoría:

Hemos sido contratados para auditar los estados financieros que se acompañan de **FUNDACIÓN TESAI** que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2019 así como los correspondientes estados de resultados, variación del patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2 Responsabilidad de la Administración en relación con el estado financiero

El Consejo de Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de este estado financiero de conformidad con prácticas contables vigentes en Paraguay y del control interno que el Consejo crea necesario permitir la preparación del estado financiero libre de incorrección material, debida a fraude o error.

3 Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en la realización de la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Sin embargo, debido a los hechos descritos en el párrafo de Fundamentos de la abstención de opinión no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría.

4 Fundamento de la abstención de opinión:

No hemos obtenido evidencia de auditoría suficiente y apropiada de la cuenta "IVA en Reclamo Judicial" cuyo saldo al 31 de diciembre de 2019 es de G. 75.165.126.278, que representa el 40,5% del Activo Total. 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 2019 es de G. 24.398.715.046.

5 Abstención de opinión:

Debido a la significatividad del hecho descrito en el párrafo de Fundamento de la abstención de opinión no hemos podido obtener evidencia de auditoría que proporcione una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría. En consecuencia, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

6 Otras Cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2018, que se exponen comparativamente, fueron auditados por otros profesionales habiendo emitido un dictamen con abstención de opinión en fecha 05 de agosto de 2019.

7 Informes sobre otro requisitos legales y reguladores:

Según nuestro criterio y con base en el alcance del trabajo descrito en el capítulo 3 de este informe, informamos que:

- a) Las cifras de los estados financieros mencionados en el capítulo 1 de este informe surgen de los registros contables de la Entidad que, en sus aspectos formales, han sido llevados de conformidad con las disposiciones legales vigentes aplicables (Ley del Comerciante N° 1034/83, Ley N° 125/91, Ley N° 2.421/04 y sus reglamentaciones), excepto por lo mencionado en el punto c.2.2. del informe sobre recomendaciones de aspectos tributarios.
- b) La Entidad ha pagado y ha provisionado sus obligaciones impositivas relacionadas con el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, excepto por lo mencionado en el párrafo 4 "Fundamento de la abstención de opinión".
- c) Hemos dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución General N° 30/2019 y complementarias de la Subsecretaría de Estado de Tributación, que reglamentan el artículo N° 33 de la Ley N° 2.421/04, no habiendo surgido en el curso de nuestro trabajo aspectos impositivos de significación que mencionar.
- d) En cumplimiento del artículo 13 de la Resolución General N° 29/19 de la Subsecretaría de Estado de Tributación, hemos verificado la consistencia del crédito fiscal del IVA de **FUNDACIÓN TESAI** el resultado se expone en el punto c.2.5 del informe sobre recomendaciones de aspectos tributarios y los anticipos y retenciones a su favor existentes al 31 de diciembre de 2019. A partir del 1 de enero de 2020 en concordancia con la Ley N° 6.380/19 y las reglamentaciones vigentes los saldos deberán ser transferidos por el contribuyente.

2. Restricción de Uso:

Debido al carácter de este informe su utilización está limitada a la administración de la Entidad y a la Subsecretaría de Estado de Tributación dependiente del Ministerio de Hacienda de la República del Paraguay, de conformidad al artículo 33 de la Ley 2.421/04 y no debe ser utilizado para otros fines.

Atentamente,

AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

ALLINIAL GLOBAL member

Mat. CCPP N° 3 F-3 del Libro N° 1

Dr. Fernando J. Estigarribia L. (ME)

Socio

Mat. CCPP N° 38

Asunción, Paraguay

16 de noviembre de 2020.

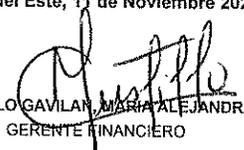
RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 1
BALANCE GENERAL

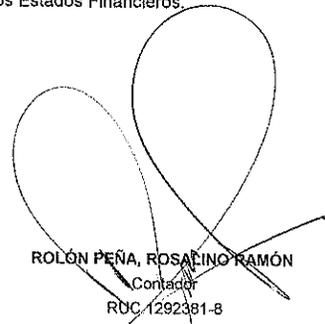
1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI	IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2019	HASTA 31/12/2019
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES BITTINGER ROLÓN, FERNANDO	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8		APELLIDOS/ NOMBRES AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS IDENTIFICADOR RUC 80003971 - 8

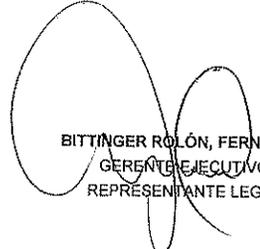
1		2019	2018
1	ACTIVO		
1.01	ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01	DISPONIBILIDADES (NOTA 3)	56.931.145.742	45.300.187.640
1.01.01.01	RECAUDACIONES A DEPOSITAR	26.522.283.816	6.678.536.324
1.01.01.01.01	Recaudaciones a depositar Gs.	133.533.892	66.396.076
1.01.01.03	FONDOS FIJOS	133.533.892	66.396.076
1.01.01.03.01	Fondo fijo - Gs.	43.000.790	52.236.523
1.01.01.04	BANCOS	43.000.790	52.236.523
1.01.01.04.01	Regional SA cta cte. Gs	26.345.749.134	6.559.903.725
1.01.01.04.02	Regional SA cta cte U\$	0	20.468.830
1.01.01.04.03	Banco Atlas Cta. Cte. Gs.	24.186.117	22.375.856
1.01.01.04.41	Banco Itau SA Cta. Cte. Gs.	1.190.299.773	1.025.683.650
		25.131.263.244	5.491.375.389
1.01.03	CRÉDITOS	26.041.864.612	34.854.382.238
1.01.03.01	DEUDORES POR VENTAS	23.361.493.603	32.576.534.607
1.01.03.01.01	Cientes Locales (NOTA 4)	23.361.493.603	32.576.534.607
1.01.03.02	DEUDORES POR PRÉSTAMOS	9.060.000	0
1.01.03.02.01	Préstamos a funcionarios	9.060.000	0
1.01.03.03	CUENTAS A COBRAR A DIRECTORES Y FUNCIONARIOS	6.724.931	3.900.000
1.01.03.03.01	Cuentas a cobrar a funcionarios	6.724.931	3.900.000
1.01.03.05	CRÉDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.344.825.366	3.633.277.900
1.01.03.05.01	ANTICIPOS Y RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	698.264.773	688.268.071
1.01.03.05.01.01	Retenciones de Impuesto a la Renta	698.264.773	688.268.071
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	1.906.208.059	1.455.348.954
1.01.03.05.03	IVA - CRÉDITO FISCAL	1.740.352.534	1.489.660.875
1.01.03.06	ANTICIPO A PROVEEDORES	15.500.000	53.450.000
1.01.03.06.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES LOCALES	15.500.000	53.450.000
1.01.03.08	TARJETA DE CREDITOS	19.495.781	8.413.858
1.01.03.09	DEUDORES VARIOS	63.956.003	71.462.084
1.01.03.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO	-1.779.191.072	-1.492.656.211
1.01.04	INVENTARIOS	4.337.716.976	3.579.717.291
1.01.04.01	MERCADERÍAS (NOTA 5)	4.337.716.976	3.579.717.291
1.01.04.01.01	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 10%	2.755.456.380	2.516.811.513
1.01.04.01.02	MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA AL 5%	1.582.260.596	1.062.905.778
1.01.05	GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	29.280.338	187.551.787
1.01.05.01	ALQUILERES PAGADOS POR ADELANTADO	0	136.363.636
1.01.05.02	SEGUROS A DEVENGAR	29.280.338	51.188.151
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	56.931.145.742	45.300.187.640

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN, MARÍA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del / /

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictamen
de Fecha: 1.6 NOV 2020

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

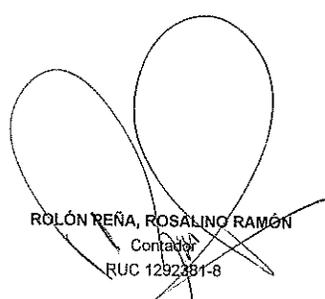
1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI	IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2019	HASTA 31/12/2019
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES BITTINGER ROLÓN, FERNANDO	APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8	APELLIDOS/ NOMBRES AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS
			IDENTIFICADOR RUC 80003971 - 8

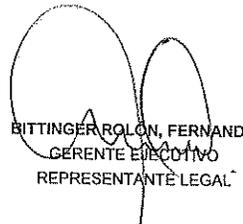
		2019	2018
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE	128.620.621.632	139.462.496.996
1.02.01	CRÉDITOS A LARGO PLAZO	0	0
1.02.01.05	DEUDORES EN GESTIÓN DE COBRO – MOROSOS O SIMILARES	1.593.029.222	1.593.029.222
1.02.01.99	(-) PREVISIÓN PARA CRÉDITOS DE DUDOSO COBRO (NOTA 2.3)	-1.593.029.222	-1.593.029.222
1.02.04	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	49.538.609.342	58.729.939.117
1.02.04.01	INMUEBLES	40.329.745.621	39.001.169.608
1.02.04.02	RODADOS /TRANSPORTES	2.577.527.781	2.320.424.078
1.02.04.03	MUEBLES, ÚTILES Y ENSERES	17.824.943.409	17.572.011.687
1.02.04.04	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	59.104.602.007	58.520.257.067
1.02.04.05	EQUIPOS INFORMÁTICO	8.105.495.225	7.898.082.406
1.02.04.06	HERRAMIENTAS	1.524.888.979	1.518.890.574
1.02.04.07	INSTALACIONES	5.841.140.844	5.761.787.296
1.02.04.17	CONSTRUCCIONES EN CURSO (NOTA 2.7)	3.231	109.094.139
1.02.04.99	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA (NOTA 2.7)	-85.769.737.755	-73.971.777.738
1.02.05	OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	75.165.126.278	75.165.126.278
1.02.05.02	IVA EN RECLAMO JUDICIAL (NOTA 2.5)	75.165.126.278	75.165.126.278
1.02.07	ACTIVOS INTANGIBLES	3.916.886.012	5.567.431.601
1.02.07.01	LICENCIAS, MARCAS Y PATENTES	8.655.045.764	8.498.595.371
1.02.07.99	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-4.738.159.752	-2.931.163.770
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		128.620.621.632	139.462.496.996
TOTAL DE ACTIVO		185.551.767.374	184.762.684.636

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN, MARA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del / /

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 16 NOV 2020



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

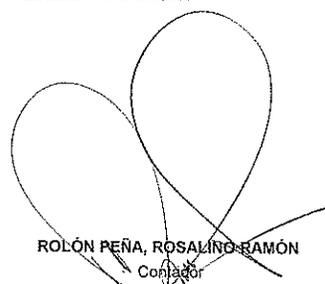
1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL			
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA		
FUNDACIÓN TESAI	80016313 - 3	01/01/2019	31/12/2019		
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5- IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES	
BITTINGER ROLÓN, FERNANDO		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	
		IDENTIFICADOR RUC		IDENTIFICADOR RUC	
		1292381 - 8		80003971 - 8	

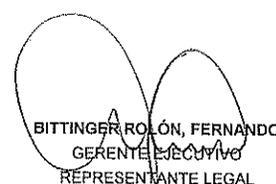
		2019	2018
2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		
2.01.01	ACREEDORES COMERCIALES	53.951.046.346	54.978.298.573
2.01.01.01	PROVEEDORES LOCALES (NOTA 6)	15.813.158.096	15.872.053.076
		15.813.158.096	15.872.053.076
2.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 7)	322.954.264	2.425.835.995
2.01.03.01	DEUDAS FISCALES CORRIENTES	0	669.099.112
2.01.03.01.03	RETENCIONES DE IMPUESTOS IVA A INGRESAR	0	669.099.112
2.01.03.02	OBLIGACIONES LABORALES Y CARGAS SOCIALES	7.873.940	1.086.973.329
2.01.03.02.01	SUELDOS Y JORNALES A PAGAR	7.873.940	0
2.01.03.02.02	IPS APORTE Y RETENCIONES A PAGAR	0	1.086.973.329
2.01.03.05	GASTOS ACUMULADO A PAGAR	315.080.324	669.763.554
2.01.04	PROVISIONES (NOTA 7)	6.214.528.350	4.092.192.560
2.01.04.03	PROVISIÓN PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS	51.307.330	60.864.697
2.01.04.03.01	AGUINALDO A PAGAR	33.317.458	42.874.825
2.01.04.03.02	VACACIONES A PAGAR	17.989.872	17.989.872
2.01.04.04	PROVISIONES VARIAS	6.163.221.020	4.031.327.863
2.01.05	INGRESOS DIFERIDOS	31.600.405.636	32.588.216.942
2.01.05.01	ANTICIPOS DE CLIENTES (NOTA 8)	31.600.405.636	32.588.216.942
2.01.05.01.01	Depósito de Admisión	1.376.225.985	117.216.942
2.01.05.01.02	Anticipo de Itaipu Binacional	17.560.000.000	32.471.000.000
2.01.05.01.03	Ingresos Diferidos Convenios	12.664.179.651	0
	TOTAL DE PASIVO CORRIENTE	53.951.046.346	54.978.298.573
2.02	PASIVO NO CORRIENTE	24.424.866.969	23.067.847.528
2.02.04	PROVISIONES PARA OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	24.398.715.046	23.023.868.502
2.02.04.04	PROVISIONES PARA OTROS GASTOS	24.398.715.046	23.023.868.502
2.02.04.04.02	Gastos Judiciales (NOTA 2.5 Y 2.8 Inc. a))	24.398.715.046	23.023.868.502
2.02.05	INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO (NOTA 2.6)	26.151.923	43.979.026
2.02.05.02	SUBVENCIONES	0	43.979.026
2.02.05.02.03	Subvenciones Yacyreta - Ambulancias	0	20.843.596
2.02.05.02.06	Subvenciones IB - Fortalec. MSP y BS	0	17.827.103
2.02.05.02.08	Subvenciones IB - Conv.RDE-382/11 / MSP y BS	0	5.308.327
2.02.05.05	CONVENIOS	26.151.923	0
	TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	24.424.866.969	23.067.847.528
	TOTAL DE PASIVO	78.375.913.315	78.046.146.101

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GARCILAN, MARÍA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del ____ / ____ / ____

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 16 NOV 2020

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

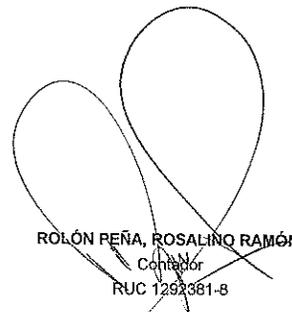
1-IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2- EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI	IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2019	HASTA 31/12/2019
3- IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5-IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES BITTINGER ROLÓN, FERNANDO	4- IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8	APELLIDOS/ NOMBRES AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	IDENTIFICADOR RUC 80003871 - 8

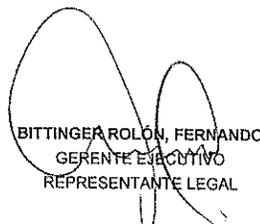
		2019	2018
3	PATRIMONIO NETO		
3.01	CAPITAL	15.816.933.079	15.816.933.079
3.01.01	CAPITAL INTEGRADO	15.816.933.079	15.816.933.079
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO	15.816.933.079	15.816.933.079
3.02	RESERVAS	25.697.437.433	23.893.682.661
3.02.02	RESERVA DE REVALÚO	25.697.437.433	23.893.682.661
3.02.02.01	RESERVA DE REVALÚO FISCAL	25.697.437.433	23.893.682.661
3.03	RESULTADOS ACUMULADOS	65.661.483.547	67.005.922.795
3.03.01	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	67.005.922.795	69.838.898.792
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	-2.591.551.633
3.03.01.22	Resultado Ejercicio 2018	-2.832.975.997	0
3.03.02	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.344.439.248	-2.832.975.997
3.03.02.01	Resultado Ejercicio	-1.344.439.248	-2.832.975.997
TOTAL PATRIMONIO NETO		107.175.854.059	106.716.538.535
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		185.551.767.374	184.762.684.636

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del ____/____/____

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 16 NOV 2020

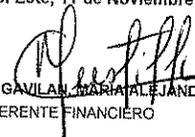
**RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 2
ESTADO DE RESULTADOS**

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAI	80016313 - 3	01/01/2019	31/12/2019

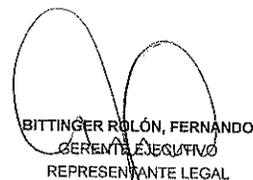
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES		APELLIDOS/ NOMBRES		APELLIDOS/NOMBRES	
		IDENTIFICADOR RUC		IDENTIFICADOR RUC	
BITTINGER ROLÓN, FERNANDO		ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	
		1292381 - 8		80003971 - 8	

		2019	2018
4	INGRESOS OPERATIVOS		
4.01	VENTAS DE MERCADERÍAS	207.154.544.596	209.948.710.973
4.01.01	VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA (NOTA 11)	17.380.576.266	17.234.330.283
4.01.01.01	Privados y Prepagas (NOTA 2.9 Inc. c))	4.204.143.018	4.722.881.232
4.01.01.02	Plan Salud	4.168.362.193	4.708.156.748
4.01.02	VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA (NOTA 10)	35.780.825	14.724.484
4.01.02.01	IB Seguro Medico (NOTA 2.9 Inc. a))	13.176.433.248	12.511.449.051
4.13	VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS	13.176.433.248	12.511.449.051
4.13.01.01	Privados y Prepagas	31.176.912.447	25.973.123.548
4.13.01.02	Plan Salud	30.664.708.299	25.629.792.143
4.14	VENTAS DE SERVICIOS EXENTAS	512.204.148	343.331.405
4.14.01.01	IB Seguro Medico	162.379.327.171	168.461.420.601
4.14.01.02	Venta Operacionales Fijos	92.037.816.657	99.082.502.278
4.14.01.03	Venta Por Convenio Social	37.200.000.000	37.200.000.000
4.14.01.04	Reajuste de Precios	28.774.999.997	28.200.000.000
4.98	(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS (NOTA 11)	4.366.510.517	3.978.918.323
4.98.01	(-) Descuentos Concedidos Privados y Prepagas	-2.149.229.398	-997.138.583
4.98.02	(-) Descuentos Concedidos Plan Salud	-2.108.049.347	-993.674.725
4.98.03	(-) Descuentos Concedidos IB Seguro Medico	-41.180.051	-2.756.638
4.99	(-) DEVOLUCIONES (NOTA 11)	0	-707.222
4.99.01	(-) Devoluciones Recibidas Privados y Prepagas	-1.633.041.890	-723.024.876
4.99.03	(-) Devoluciones Recibidas IB Seguro Medico	-592.622.762	-418.527.891
	MENOS:	-1.040.419.128	-304.496.985
5	COSTOS OPERATIVOS		
5.01	COSTO DE MERCADERÍAS	182.676.070.862	181.057.479.020
5.01.01	COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	21.021.289.524	19.757.039.867
5.01.02	COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	20.947.678.074	19.690.740.114
5.09	COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	73.611.450	66.299.753
5.11	COSTO DE VENTAS EXENTAS DEL IVA	24.580.222.516	23.456.525.306
		137.074.558.822	137.843.913.847
6	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS EN VENTAS		
		24.478.473.734	28.891.231.953
8	OTROS INGRESOS (NOTA 15)		
8.01	INTERESES GANADOS	47.103.690.353	15.076.395.602
8.02	COMISIONES COBRADAS	292.566.198	221.198.511
8.03	DESCUENTOS OBTENIDOS	165.000	19.725.488
8.04	SUBVENCIONES	16.089	70.375.165
8.05	RESULTADO POR DIFERENCIA DE CAMBIO	0	818.074.740
8.07	OTROS INGRESOS	-34.983.395	133.114.833
8.09	IMPUESTOS, MULTAS Y RECARGOS JUICIO MINIST. HACIENDA - IVA	127.837.041	4.474.784.861
8.10	RESTAURANTE	0	4.166.201.648
8.11	USO DE ESTACIONAMIENTO	1.135.458.826	1.124.602.874
8.12	EXPENSAS COMUNES DE CONSULTORIOS	125.770.817	102.500.507
8.13	INGRESOS EXTRAORDINARIOS IB	1.474.863.872	1.429.359.789
8.14	COMISIONES GASTOS ADM. COOPERATIVA COOPLEA	15.089.430.999	2.483.215.759
8.15	INGRESOS EXTRAORDINARIOS CONVENIOS	68.789.143	33.242.427
		28.823.765.763	0
9	GANANCIAS (O PÉRDIDAS) BRUTAS TOTALES		
		71.582.164.087	43.967.627.555

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del ____/____/____

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 1.6. NOV. 2020..

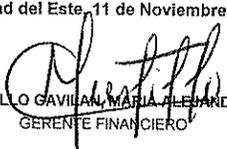


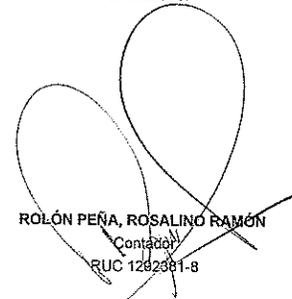
**RESOLUCIÓN N° 173/04 - AJUSTADO A LA RESOLUCIÓN GENERAL N° 49/2014/SET - ANEXO N° 2
ESTADO DE RESULTADOS**

1- IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICADOR RUC	DESDE	HASTA
FUNDACIÓN TESAI	80016313 - 3	01/01/2019	31/12/2019
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR
APELLIDOS/NOMBRES	APELLIDOS/NOMBRES	IDENTIFICADOR RUC	APELLIDOS/NOMBRES
BITTINGER ROLÓN, FERNANDO	ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	1292381 - 8	AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS
			IDENTIFICADOR RUC
			80003971 - 8

	2019	2018
MENOS:		
11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 13)	31.794.692.729	35.769.969.470
11.01 SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	15.196.926.555	14.212.600.325
11.01.01 SUELDOS Y JORNALES	12.050.110.045	10.114.302.935
11.01.02 APORTE PATRONAL	2.032.744.643	1.893.106.963
11.01.03 OTROS BENEFICIOS AL PERSONAL	1.114.071.867	2.215.190.427
11.01.03.01 Aguinaldo	1.005.538.053	916.018.677
11.01.03.02 Vacacion	65.321.644	675.171.728
11.01.03.03 Bonificacion Familiar	33.329.548	32.636.772
11.01.03.04 Indemnizaciones y preavisos y otros beneficios	9.882.622	591.363.250
11.04 HONORARIOS PROFESIONALES	955.509.423	1.624.967.164
11.05 ALQUILERES	1.017.583.607	1.012.336.125
11.06 AGUA, LUZ, TELÉFONO E INTERNET	1.356.031.607	1.318.896.766
11.06.02 Gastos de luz	1.045.520.908	1.004.528.179
11.06.03 Gastos Telefonico	248.732.855	248.295.124
11.06.04 Gastos de Internet	61.777.844	68.073.463
11.07 MOVILIDAD	23.474.005	21.653.166
11.08 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	153.843.984	117.027.001
11.09 REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1.882.640.311	1.649.605.044
11.10 SEGUROS PAGADOS	131.314.090	122.092.350
11.13 JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES (NOTA 15)	1.381.104.701	1.614.517.399
11.15 DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	47.000.000	16.100.000
11.16 COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	83.896.246	73.201.436
11.17 IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	4.783.541	7.920.677
11.18 MULTAS Y SANCIONES	2.150.000	2.521.000
11.18.01 MULTAS Y RECAGOS	2.150.000	2.521.000
11.18.02 OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.149.165.929	1.442.796.289
11.19 IMPRESOS Y UTILES	18.850.583	103.458.585
11.20 GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	1.120.155.052	2.491.436.622
11.21 IVA GASTOS	7.100.991.626	9.529.014.296
11.23 GASTOS INFORMATICA	119.775.030	170.574.067
11.26 REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	49.396.439	48.452.555
11.29 GASTOS DE CONTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	0	190.796.603
12 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DE GASTOS FINANCIEROS	39.787.571.358	8.197.658.085
MENOS:		
15 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS (NOTA 14)	13.604.955.999	11.030.634.081
15.01 DEPRECIACIONES DEL EJERCICIO	13.604.955.999	11.030.634.081
16 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) OPERATIVAS	26.182.615.359	-2.832.975.997
17 OTROS RESULTADOS NO OPERATIVOS	27.527.054.607	0
17.04 EGRESOS EXTRAORDINARIOS CONVENIOS	27.181.518.306	0
17.05 DONACIONES	17.798.440	0
17.06 CREDITOS LIQUIDADOS POR INCOBRABLES	327.737.861	0
18 GANANCIAS (O PÉRDIDAS) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	-1.344.439.248	-2.832.975.997
20 GANANCIAS/PERDIDAS NETAS DEL EJERCICIO	-1.344.439.248	-2.832.975.997

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del ____/____/____

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 16 NOV 2020

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

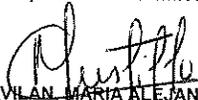
1 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		2 - EJERCICIO FISCAL	
RAZÓN SOCIAL O NOMBRES Y APELLIDOS FUNDACIÓN TESAI	IDENTIFICADOR RUC 80016313 - 3	DESDE 01/01/2019	HASTA 31/12/2019

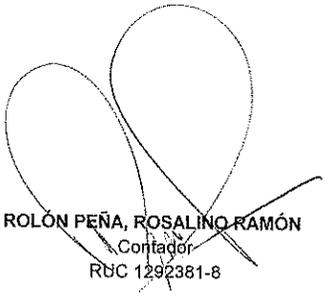
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL	4 - IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR		5 - IDENTIFICACIÓN DEL AUDITOR	
APELLIDOS/NOMBRES BITTINGER ROLÓN, FERNANDO	APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN	IDENTIFICADOR RUC 1292381 - 8	APELLIDOS/ NOMBRES AYCA AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	IDENTIFICADOR RUC 80003971 - 8

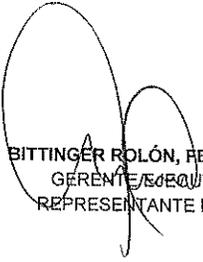
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	2019	2018
VENTAS NETAS (COBRO NETO)	263.466.875.180	207.484.483.591
PAGO A PROVEEDORES LOCALES (PAGO NETO)	-183.530.915.527	-172.874.288.355
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	-16.285.583.311	-14.112.688.036
EFFECTIVO GENERADO (USADO) POR OTRAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	-39.246.949.634	-36.426.437.414
PAGO DE IMPUESTOS	-659.102.410	367.402.447
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	23.744.324.298	-15.561.527.767
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-2.912.765.500	5.466.245.395
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-2.912.765.500	5.466.245.395
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE PRÉSTAMOS	-987.811.306	141.087.200
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-987.811.306	141.087.200
EFFECTO DE LAS GANANCIAS O PÉRDIDAS POR DIFERENCIAS DE TIPO DE CAMBIO		
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETO/A DE EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES	19.843.747.492	-9.954.195.172
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL PERIODO	6.678.536.324	16.632.731.496
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL CIERRE DEL PERIODO	26.522.283.816	6.678.536.324

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILÁN, MARÍA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del ____/____/____

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 1.6. NOV. 2020.



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		2 - EJERCICIO FISCAL						
RAZÓN SOCIAL O APELLIDOS/ NOMBRES FUNDACIÓN TESAI		IDENTIFICADOR RUC 80076313 - 3	DESDE 01/01/2019					
			HASTA 31/12/2019					
3 - IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		5 - Declaración Jurada Utilizada						
APELLIDOS/ NOMBRES BITTINGER ROLÓN, FERNANDO		FORMULARIO N° 101	NÚMERO DE ORDEN					
4 - Identificación del Contador								
APELLIDOS/ NOMBRES ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN		Identificador RUC 1292381 - 8						
CUENTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS		PATRIMONIO NETO		
		INTEGRADO	LEGAL	DE REVALÚO	OTRAS RESERVAS		ACUMULADOS	DEL EJERCICIO
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO X _{t-1}	15.816.933,079	0	0	22.785.309,312	0	72.430.450,425	-2.591.551,633	108.441.141,183
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO X _{t-1}								
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	0							0
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR								0
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS						-2.591.551,633		-2.591.551,633
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS								0
RESERVA LEGAL	0							0
RESERVA DE REVALÚO				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-1} e INICIO DEL EJERCICIO X _t	15.816.933,079	0	0	23.893.682,661	0	69.838.898,792	-2.832.975,997	106.716.538,535
MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO X _t								
INTEGRACIÓN DE CAPITAL	0							0
TRANSFERENCIA A DIVIDENDOS A PAGAR								0
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS						-2.832.975,997		-2.832.975,997
AJUSTES/ DESAFECTAC. DE RESULT. ACUMULADOS								0
RESERVA LEGAL	0							0
RESERVA DE REVALÚO				1.803.754,772				1.803.754,772
OTRAS RESERVAS					0			0
RESULTADO DEL EJERCICIO							-1.344.439,248	-1.344.439,248
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO X _t	15.816.933,079	0	0	25.697.437,433	0	67.005.922,795	-1.344.439,248	107.175.854,059

Las Notas y los Cuadros que acompañan, forman parte de los Estados Financieros.
Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020

CASTILLO GAVILAN, JUAN CARLOS
GERENTE FINANCIERO

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictamen
de Fecha 06 NOV. 2020

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo 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 TESA	-	80016313 - 3

2- Periodo Fiscal

Desde	Hasta
01/01/2019	31/12/2019

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

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

ANEXO II - RECTIFICATIVA

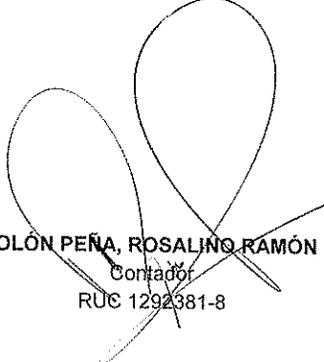
Frmulario N°	Número de Orden
101	

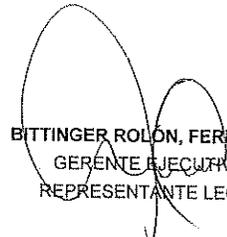
CUENTAS	15,75597% GRAVADAS	84,24403% EXENTAS	TOTALES
INGRESOS	32.639.203.305	174.515.341.291	207.154.544.596
(-) Costos de ventas	-45.527.900.590	-137.148.170.272	-182.676.070.862
RENDA BRUTA O UTILIDAD OPERATIVA BRUTA	-12.888.697.285	37.367.171.019	24.478.473.734
OTROS INGRESOS	2.804.892.658	44.298.797.695	47.103.690.353
(-) GASTOS DEDUCIBLES y NO DEDUCIBLES	-11.490.292.126	-61.436.311.209	-72.926.603.335
RENDA NETA O UTILIDAD COMERCIAL	-21.574.096.753	20.229.657.505	-1.344.439.248
(+) AJUSTES FISCALES (perd. Fiscal ejerc. Anteriores AJUSTAS)	0		0
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.633.846.145	8.735.851.022	10.369.697.167
PRESUNCIONES FISCALES	0		0
(-) RENTAS PARA INVERSIONES	0		0
RENDA NETA IMPONIBLES O UTILIDAD FISCAL(*)	-19.940.250.608	28.965.508.527	9.025.257.919
TASA IMPOSITIVA	10%		
IMPUESTO A LA RENTA	0		0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-21.574.096.753	20.229.657.505	-1.344.439.248
RESERVA LEGAL (LEY 1034 ART. 91)	0	0	0
UTILIDAD LIQUIDADADA DEL EJERCICIO	-21.574.096.753	20.229.657.505	-1.344.439.248

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

Ciudad del Este, 11 de Noviembre 2020


CASTILLO GAVILAN MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

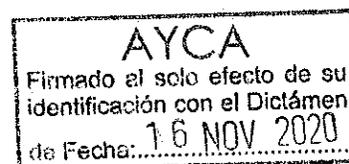

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aprobado por Resolución del Consejo Directivo N° _____ del / /

Presidente del Consejo

Secretario del Consejo

Consejero





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - RECTIFICATIVA

Período comprendido desde el 01/01/2019 al 31/12/2019

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

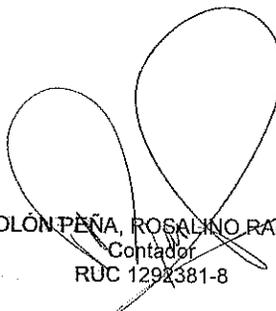
En la preparación de los Estados Financieros del periodo de enero a diciembre de 2019 informado, no se han producido cambios de criterios en las políticas contables que fueron aplicadas para la Elaboración de los EF cerrados al 31/12/2018.

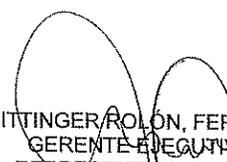
Los principios y prácticas contables más importantes aplicados para el registro de las operaciones y la preparación de los EF de la Fundación en el presente periodo informado son los siguientes:

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.


CASTILLO SAVILLAN, MARÍA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO


ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictamen
de Fecha: 16 NOV 2020

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 31/12/019 (*)	AL 31/12/2018 (*)
	Promedio (BCP)	Promedio (BCP)
Dólar Americano	6.453,14	5.960,54

(*) Fuente www.bcp.gov.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 3 años, independientemente de insistir con las acciones tendientes a su recuperación, según lo estipulado en el ANEXO DEL DECRETO N° 6359/2005, Artículo 33°, Inciso a).

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
Servicios Medicos Itaipu Binacional	1.077.898.188	1.077.898.188
Servicios Medicos Pre-Pagas	515.131.034	515.131.034
Totales	1.593.029.222	1.593.029.222

2.4. Valuación de los Bienes de Cambio

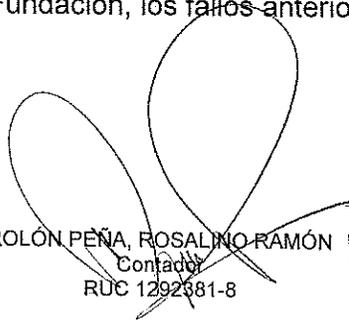
Los medicamentos, materiales e insumos hospitalarios y reactivos en existencia se valúan al costo de adquisición y su afectación al resultado se realiza aplicando el método de Precio Promedio Ponderado.

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


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictamen
 de Fecha: 16 NOV 2020

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.

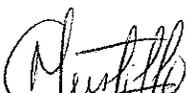
Provisión de Cuenta a Cobrar a Largo Plazo:

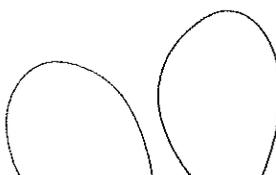
CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:
	31/12/2019
SG/SET/N° 2172/2005, de Fecha 21/09/2005 IVA en Reclamo Judicial	13.697.101.308
Reconocimiento de Multas y Recargos (periodo del 15/02/2005 al 31/12/2012)	36.459.400.832
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2013	4.166.201.648
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2014	4.166.201.647
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2015	4.166.201.648
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2016	4.177.615.899
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2017	4.166.201.648
Reconocimiento de Multas y Recargos Año 2018	4.166.201.648
Saldo a Cobrar	75.165.126.278

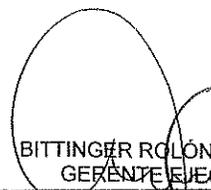
Provisión de Honorarios Profesionales a Pagar:

CONCEPTOS	Saldo en guaraníes al:
	31/12/2019
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) (periodo del 15/02/2005 al 31/12/2012)	14.771.022.536
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2013	1.374.846.544
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2014	1.374.846.544
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2015	1.374.846.543
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2016	1.378.613.150
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2017	1.374.846.641
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2018	1.374.846.544
Reconocimiento de Gastos Judiciales (Honorarios Profesionales a Pagar) Año 2019	1.374.846.544
Saldo a Pagar	24.398.715.046

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


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMON
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

AYCA
 Firmado el solo efecto de su
 identificación con el Dicitmen
 de Fecha: 16 NOV 2020

Según la Resolución N° RCD/001/2019, de fecha 04/07/2019, por el cual el Consejo Directivo de la Fundación Tesai resuelve; **REITERAR LA REVOCATORIA de fecha 23 de enero de 2013**, relacionado al Acuerdo suscripto entre la **Fundación TESAI y el MINISTERIO DE HACIENDA**, decidida por el Consejo Directivo en Sesión Extraordinaria N° 064/2013, conforme a la Resolución sin número, de fecha 09 de mayo de 2013. **ENCOMENDAR** a la Gerencia Ejecutiva de la Fundación TESAI, a arbitrar los medios jurídicos y administrativos necesarios que posibiliten la recuperación del Crédito Fiscal (I.V.A.) que, al cierre del ejercicio fiscal año 2019 asciende a la suma de **Gs. 75.165.126.278 (guaraníes setenta y cinco mil ciento sesenta y cinco millones ciento veintiséis mil doscientos setenta y ocho)** y el finiquito correspondiente al pago del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.), por las exoneraciones legales establecidas en las leyes de la República respecto a las Fundaciones.

Considerando los documentos citados, la Gerencia actual realizará el análisis pertinente con el Consejo Directivo y la Asesoría Jurídica, a fin de concluir el proceso.

2.6. Ingresos Diferidos a Largo Plazo

El saldo de los Ingresos Diferidos a Largo Plazo, corresponden a Convenios firmados entre la Fundación Tesai, con la Itaipu Binacional y con la Entidad Binacional Yacyreta, pendientes de cierre al 31/12/2019, según se detalla a continuación:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Diferidos Convenios - Itaipu Binacional (Conv.RDE-382/11 / MSP y BS)	5.308.327	5.308.327
Ingresos Diferidos Convenios -Yacyreta (Adq. Ambulancias)	20.843.596	20.843.596
Totales	20.843.596	20.843.596

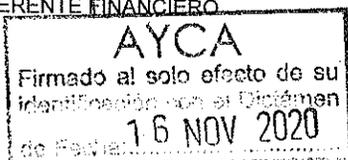
2.7. Bienes de Uso

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 de Revalúo Ley 125/91", dentro del Patrimonio Neto. La Entidad aplica uniformemente el criterio de revaluar y depreciar los bienes incorporados desde el año 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.

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO



ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

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

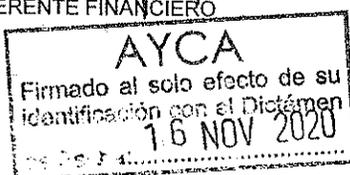
Venta y/o Baja de Bienes: Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de bienes del Activo Fijo, se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

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

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%

Clases de AF	Valor de Origen Bienes de Uso	Depreciaciones Acumuladas Bienes de Uso	Revalu Técnico	Depreciaciones Acumuladas Bienes de Uso Revalu Técnico	Valor Neto Según Balance General
Inmuebles	18.166.357.719	-3.245.762.205	7.463.230.838	-1.831.683.932	20.552.142.420
Mejoras Inmuebles	10.592.559.729	-2.097.063.031	4.107.597.335	-816.762.295	11.786.331.738
Instalaciones	4.733.423.732	-3.084.530.112	1.107.717.112	-899.652.617	1.856.958.115
Rodados	2.318.342.913	-1.669.393.313	259.184.868	-239.940.050	668.194.418
Maquinaria y otros Equipos	52.478.493.233	-46.078.482.176	6.626.108.774	-6.102.061.207	6.924.058.624
Herramientas	1.321.271.611	-1.263.268.020	203.617.368	-197.600.189	64.020.770
Muebles y Útiles	14.673.794.050	-9.686.469.831	3.151.149.359	-2.325.794.457	5.812.679.121
Equipos de Computación	7.481.039.968	-5.676.053.806	624.455.257	-555.220.514	1.874.220.905
Obras en Curso	3.231	0	0	0	3.231
Licencias de Software	8.154.324.035	-4.344.497.949	500.721.729	-393.661.803	3.916.886.012
Totales	119.919.610.221	-77.145.520.443	24.043.782.640	-13.362.377.064	53.455.495.354

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO



ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

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

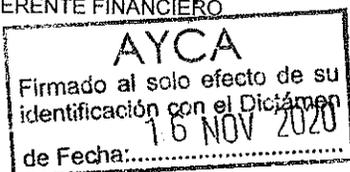
El reconocimiento de los Ingresos y Gastos se realiza aplicando el criterio de lo devengado.

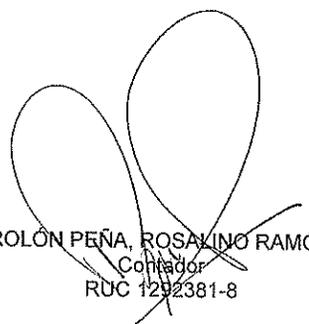
Los ingresos ordinarios de la Fundación provienen de las siguientes fuentes:

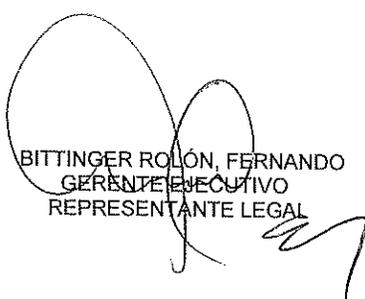
- a) **Seguro Médico Itaipú Binacional**: Documentado con contratos de prestación de Servicios de Asistencia médica, Hospitalaria, Odontológica y Servicios

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 Tesai, 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 **G. 3.100.000.000** (guaraníes tres mil cien millones), 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, que, según el Aditivo N° 3, de fecha 23 de noviembre de 2018, proroga el Contrato de Adhesión por 24 (veinte y cuatro) meses, contados a partir del 01.01.2019.


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO




ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

Aditivo N° 1, de fecha 01 de setiembre de 2016, constituye por objeto "La inclusión de disposiciones referentes a la prestación de servicios médicos, hospitalarios, estudios auxiliares de diagnósticos, provisión de insumos hospitalarios/descartables, prótesis, etc., en el marco del Programa de Responsabilidad Social de la ITAIPU".

Aditivo N° 2, de fecha 24 de agosto de 2017, constituye por objeto "La concesión a título de adelanto por servicios prestados a la Fundación Tesai, por valor de **G. 15.000.000.000** (guaraníes quince mil millones), a ser restituído a la ITAIPU, a partir del 01.09.2017, en 30 (treinta) cuotas mensuales y sucesivas de **G. 500.000.000** (guaraníes quinientos millones).

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes
	31/12/2019
Adelanto por Servicios Prestados Contrato de Adhesion N° JEC.JE/122/2015 - Aditivo N° 2	15.000.000.000
Pagos Realizados Año 2017	-1.500.000.000
Pagos Realizados Año 2018	-6.000.000.000
Pagos Realizados Año 2019	-6.000.000.000
Saldo	1.500.000.000

b) Convenio Social: Mediante el Convenio de Cooperación Financiera N° 4500032894/2014, 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, con una vigencia de 36 (treinta y seis) meses, contados a partir del 01 de enero 2015, hasta el 31 de diciembre de 2017, por un valor total de **G 72.000.000.000** (guaraníes setenta y dos mil millones).

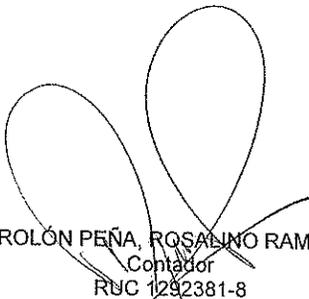
Aditivo N° 1, de fecha 26 de abril de 2017, constituye por objeto "El incremento de valor del Convenio, en **G. 4.200.000.000** (guaraníes cuatro mil doscientos millones), quedando actualizado en la suma de **G. 76.200.000.000** (guaraníes setenta y seis millones doscientos mil), con vigencia a partir del 01.01.2017.

Aditivo N° 2, de fecha 25 de agosto de 2017, proroga el Convenio por 24 (veinte y cuatro) meses, contados a partir del 01.01.2018, por un valor total de **G. 48.000.000.000** (guaraníes cuarenta y ocho mil millones), en concepto de previsión de prórroga y el valor de **G. 8.400.000.000** (ocho mil cuatrocientos millones), en concepto de complemento para los años 2018 y 2019 respectivamente, quedando actualizado el valor del Convenio en la suma de **G. 132.600.000.000** (guaraníes ciento treinta y dos mil seiscientos millones).

Aditivo N° 3, de fecha 20 de diciembre de 2018, constituye por objeto "incremento del valor y la modificación de cláusulas del Convenio, conforme establecido en el Capítulo XI – Del Aditivo, Cláusula Vigésimo Novena de instrumento principal", para todos los


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 16 NOV 2020


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

efectos legales se da al presente Aditivo el valor de **G 1.150.000.000** (guaraníes mil ciento cincuenta millones), en concepto de complemento, correspondiente al pago de 26 (veintiséis) cuotas mensuales de **G. 44.230.769** (guaraníes cuarenta y cuatro millones doscientos treinta mil setecientos sesenta y nueve), correspondiente al periodo comprendido entre el 01.11.2017 al 31.12.2019.

Cabe mencionar que, de este Aditivo la Fundación Tesai ha recibido los desembolsos a partir de la cuota 14 al 26, totalizando **G. 574.999.997** (guaraníes quinientos setenta y cuatro millones novecientos noventa y nueve mil novecientos noventa y siete).

CONCEPTOS	Vigencia		Valor Convenio
	Inicio	Fin	31/12/2019
Convenio Social N° 4500032894/2014	01/01/2015	31/12/2017	72.000.000.000
Convenio Social N° 4500032894/2014 (Aditivo N° 1-Incremento)	01/01/2017	31/12/2017	4.200.000.000
Convenio Social N° 4500032894/2014 (Aditivo N° 2-Prórroga)	01/01/2018	31/12/2019	56.400.000.000
Convenio Social N° 4500032894/2014 (Aditivo N° 3-Incremento para Pago Auxilio de Alimentación)	01/11/2017	31/12/2019	1.150.000.000
Total Valor del Convenio			133.750.000.000

c) **Prepagas, Privados y Plan Salud:** Durante los ejercicios 2019 y 2018, 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., Mediplan S.A. y Santa Clara que junto con los pacientes privados generaron ingresos equivalentes a un 15,76% de para el año 2019 y un 13,95% para el año 2018, de los Ingresos Operativos de la Fundación. En la Tabla se documenta la relación de la prestación a los asegurados de la ITAIPU Binacional en comparación con los demás servicios.

CONCEPTOS	Total Venta 2019		Total Venta 2018	
	207.154.544.596		209.948.710.973	
	Itaipu Binacional (84,24403%)	Prepagas, Privados y Plan Salud (15,75597%)	Itaipu Binacional (86,05324%)	Prepagas, Privados y Plan Salud (13,94676%)
Venta de Servicios Médicos Hospitalarios	174.515.341.291	32.639.203.305	180.660.865.792	29.287.845.181

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.

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 16 NOV 2020

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

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 y Caja de Ahorro.

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 3 (tres) años, según lo estipulado en el ANEXO DEL DECRETO N° 6359, Artículo 33°, Inciso a).

NOTA 3: DISPONIBILIDADES

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

CONCEPTO	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
CAJA		
Recaudaciones a Depositar	133.533.892	66.396.076
Fondo Fijo	43.000.790	52.236.523
BANCOS		
RECURSOS PROPIOS	4.905.653.486	5.676.880.974
Itaú Privados 20011273/8	1.173.475.478	1.528.470.097
Itaú Conv. IB 20011274/5	2.419.135.369	2.984.158.088
Atlas 949395 Privados y Prepagas	887.986.010	500.781.861
Atlas Contrato de Adhesion 2016/2018	302.313.763	524.901.789
Itaú Intereses Bancarios 220275215	122.742.866	138.569.139

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 16 NOV 2020

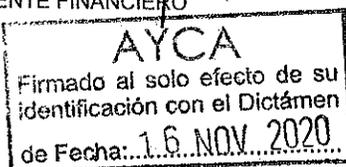
CONCEPTO	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
DISPONIBILIDADES RESTRINGIDAS (*)	21.440.095.648	883.022.751
CONVENIO SOCIAL (a)	147.366.519	55.181.137
Banco Itaú Conv. Soc. 2015/2019 - 20015291/6	147.366.519	55.181.137
Convenio Ministerio de Salud Pública y Binestar Social (b)	3.553.407	3.553.407
Itaú Social MSPBS 20014202/7	3.553.407	3.553.407
Auxilio Sanitario Yacyreta (Ambulancias) (c)	24.186.117	22.375.856
Regional 7758388 USD Yacyreta Conv.N° 640/002/14	24.186.117	22.375.856
Fortalecimiento MSP y BS (Ambulancias Alta Complejidad y Equipamiento de Unidades Hospit. del Py) (d)	0	20.468.830
Regional 79666351 GS Itaipu Binacional Conv.N° 4500041855/16	0	20.468.830
Itaú 200000130 Conv. N° 4500050993/18 (Adq.Medicamentos) (e)	0	781.443.521
Itaú 200000130 Conv. N° 4500050993/18	0	781.443.521
Itaú 20000057/1 Instrumento de Compromiso N° JEC.JE.291/2019 (Ayuda Financiera) (f)	16.611.317	0
Itaú 20000057/1 Ayuda Financiera	16.611.317	0
Itaú CC 20000150/9 y CA 22000204/2 Conv.N° 4500055529/19 (Adq. Medicamentos e Insumos para el MSP y BS) (g)	21.248.378.288	0
Itaú CC 20000150/9 Conv.N° 4500055529/19	-358.129.870	0
Itaú CA 22000204/2 Conv.N° 4500055529/19	21.606.508.158	0
TOTAL BANCOS	26.345.749.134	6.559.903.725
TOTAL DISPONIBILIDADES	26.522.283.816	6.678.536.324

(*) 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.

- (a) *El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500032894/2014, de fecha 05 de diciembre de 2014, Aditivo N° 1, de fecha 26 de abril de 2017, Aditivo N° 2, de fecha 25 de agosto de 2017 y Aditivo N° 3, de fecha 20 de diciembre de 2018, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para la implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria a la Comunidad Carente en el área de influencia de la ITAIPU, margen derecha, mediante la transferencia, por la entidad a la FUNDACIÓN, de Recursos Financieros, a título de Ayuda Social., con una vigencia de 60 (sesenta) meses, contados a partir del 01.01.2015, el valor de este Convenio asciende a la suma de **G. 133.750.000.000** (guaraníes ciento treinta y tres mil seiscientos cincuenta millones), rendición de cuentas parcial presentada a la Itaipu Binacional, mensualmente.*

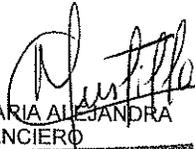
CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO

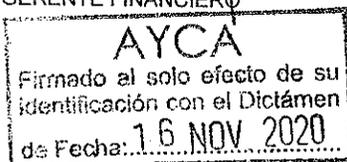


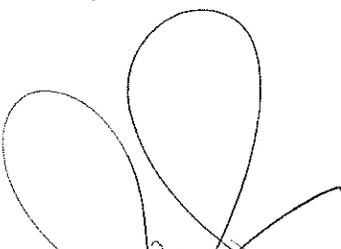
ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

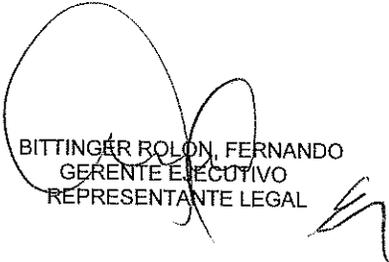
BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

- (b) El saldo corresponde al Instrumento de Compromiso N° JEC.JE.034/2011, de fecha 15 de diciembre de 2011, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, por el que la Fundación recibió fondos de **G. 20.090.025.000** (guaraníes veinte mil noventa millones veinticinco mil), de la Itaipu 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, con una vigencia de 12 (doce) meses, contados a partir del 15.12.2011, rendición de cuentas final, presentada a la Itaipu Binacional, pendiente de certificación y cierre definitivo del instrumento.
- (c) El saldo corresponde al Convenio N° 640/002/2014, de fecha 28 de julio de 2014, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para la implementación del Proyecto "Auxilio Sanitario, mediante la provisión de Ambulancias para atención de la población afectada por las inundaciones en territorio paraguayo", con una vigencia de 6 (seis) meses, contados a partir del 28.07.2014, el valor de este Convenio asciende a la suma de **US\$ 1.182.939,36** (un millón ciento ochenta y dos mil novecientos treinta y nueve dólares de los estados unidos de norte américa con treinta y seis centavos), pendiente de rendición de cuentas final, certificación y cierre definitivo del convenio.
- (d) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500041855/2016, de fecha 16 de diciembre de 2016, Aditivo N° 1, de fecha 22 de diciembre de 2016 y el Aditivo N° 2, de fecha 12 de julio de 2018, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para el apoyo al "Fortalecimiento de la Salud Pública mediante la Provisión de Ambulancias de Alta Complejidad y de Equipamientos de Unidades Hospitalarias ubicadas en diferentes Puntos del Paraguay", con una vigencia de 18 (diez y ocho) meses, contados a partir del 16.12.2016, el valor de este Convenio asciende a la suma de **US\$ 4.500.000,00** (cuatro millones quinientos mil dólares de los estados unidos de norte américa), rendición de cuentas final, presentada a la Itaipu Binacional, con certificación y devolución del saldo del convenio.
- (e) El saldo corresponde al Convenio de Cooperación Financiera N° 4500050993/18, de fecha 25 de octubre de 2018, y el Aditivo N° 1, de fecha 08 de marzo de 2019, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para la ejecución del Proyecto "Fortalecimiento de la Salud Pública en el Paraguay-Potenciar la Atención Primaria de la Salud en los Departamentos de Concepción y San Pedro", con una vigencia de 6 (seis) meses, contados a partir del 02.11.2018, el valor de este Convenio asciende a la suma de **G. 19.650.000.000** (guaraníes catorce mil novecientos cincuenta millones), rendición de cuentas final, presentada a la Itaipu Binacional, con certificación y devolución del saldo del convenio.


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO




ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGIER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

- (f) El saldo corresponde al Instrumento de Compromiso N° JEC.JE/291/2019, de fecha 25 de julio de 2019, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para la "Asignación de recursos financieros por la ITAIPU a la FUNDACIÓN TESAI, a título de subvención, para cancelación de deudas con proveedores de medicamentos, insumos médicos hospitalarios y de bienes y servicios y reembolso de gastos por compra y provisión de medicamentos farmacéuticos de Scavone Hermanos S.A. y Laboratorio de Productos Éticos C..E.I.S.A. y pago de honorarios profesionales por motivo de arreglo extrajudicial suscripto con el proveedor y el profesional", con una vigencia de 9 (nueve) meses, contados a partir del 25.07.2019, el valor de este Instrumento asciende a la suma de **G. 13.869.430.999** (guaraníes trece mil ochocientos sesenta y nueve millones cuatrocientos treinta mil novecientos noventa y nueve), rendición de cuentas final, presentada a la Itaipu Binacional, pendiente de certificación y cierre definitivo del instrumento.
- (g) El saldo corresponde al Convenio N° 4500055529/2019, de fecha 06 de noviembre de 2019, suscripto entre la Itaipu Binacional y la Fundación Tesai, para la ejecución del Proyecto "Fortalecimiento de la Salud Pública en el Paraguay, mediante la adquisición de medicamentos e insumos para unidades hospitalarias ubicadas en diferentes puntos del país", con una vigencia de 6 (seis) meses, contados a partir del 06.11.2019, el valor de este Convenio, asciende a la suma de **G. 26.039.133.800** (guaraníes veinte y seis mil treinta y nueve millones ciento treinta y tres mil ochocientos), convenio en ejecución.

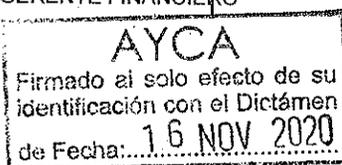
NOTA 4: CLIENTES

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:	
	31/12/2019	31/12/2018
Servicios a la Itaipú Binacional	47.050.000	11.750.000.000
Servicios a Otros:		
Pacientes Privados	5.142.119.798	4.539.012.917
Prevision Ds Incob. Doc. A Cobrar	-1.779.191.072	-1.492.656.211
Medicina Prepaga	5.773.000.814	4.809.885.732
Sevicios a Facturar IB	10.930.784.076	10.160.649.236
Servicios a Facturar Prepagas	1.264.271.909	1.044.925.724
Totales	21.378.035.525	30.811.817.398

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO



ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

NOTA 5: BIENES DE CAMBIO

Representa el valor de las existencias de medicamentos, materiales y descartables, insumos hospitalarios, reactivos y gastronomía 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:	
	31/12/2019	31/12/2018
Medicamentos	1.573.115.540	1.055.490.581
Materiales y Descartables Medicos	1.576.381.547	1.485.128.663
Insumos Medicos	944.859.438	760.463.344
Gastronomia 5%	9.145.056	7.415.197
Gastronomia 10%	22.100.265	16.884.427
Totales	4.125.601.846	3.325.382.212

NOTA 6: 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:	
	31/12/2019	31/12/2018
Proveedores Comerciales Locales (Medic., Mat. y Desc. Med., Ins. Med. e Insumos Varios)	12.271.918.226	7.738.627.939
Proveed. de Servicios Profesionales Médicos	0	155.517.641
Proveedores Funcionarios	8.082.790	106.801.537
Proveedores Internos (IPS y Ministerio de Hacienda)	1.688.084.793	13.148.160
Proveedores Servicios Tercerizados	345.072.287	350.662.344
Otras Obligaciones a Pagar (Adelanto por Servicios Prestados Contrab de Adhesion N° JEC.JE/122/2015 - Aditivo N° 2)	1.500.000.000	7.507.295.455
Totales	15.813.158.096	15.872.053.076

NOTA 7: PROVISIONES

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G. 6.537.482.614** (guaraníes seis mil quinientos treinta y siete millones cuatrocientos ochenta y dos mil seiscientos catorce) y **G. 6.518.028.555** (guaraníes seis mil quinientos diez y ocho millones veinte y ocho mil quinientos cincuenta y cinco), al 31/12/2019 y 31/12/2018 respectivamente, registra las siguientes obligaciones.


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 1.6. NOV. 2020.


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
IPS Aporte Obrero – Patronal	0	1.086.973.329
Sueldos y Jornales a Pagar	7.873.940	0
Aguinaldos a Pagar	33.317.458	42.874.825
Vacaciones a Pagar	17.989.872	17.989.872
Descuentos Judiciales CME	174.707.598	133.247.571
Cooperativa - Cooplea	19.642.726	317.901.201
Descuentos p/Recolección de Basuras	117.330.000	117.330.000
Mutual a Pagar	0	42.453.577
Sindicatos a Pagar	3.400.000	58.831.205
Prevision Indemnizaciones	1.142.896.699	0
Retenciones IVA a Pagar	0	669.099.112
Provision EM/RF	224.183.205	27.483.788
Provision Honorarios Médicos por Produccion	4.796.141.116	4.003.844.075
Totales	6.537.482.614	6.518.028.555

NOTA 8: ANTICIPO DE CLIENTES

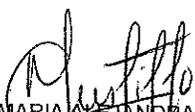
Esta cuenta cuyos saldos acumulados ascienden a **G. 18.936.225.985** (guaraníes diez y ocho mil novecientos treinta y seis millones doscientos veinte y cinco mil novecientos ochenta y cinco) y **G. 32.588.216.942** (guaraníes treinta y dos mil quinientos ochenta y ocho millones doscientos diez y seis mil novecientos cuarenta y dos), al 31/12/2019 y 31/12/2018 respectivamente, registra pagos anticipados realizados por la Itaipu Binacional y por los pacientes privados, 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.

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
Depósito de Admisión (Pacientes Privados)	1.376.225.985	117.216.942
Anticipo de Itaipu Binacional	17.560.000.000	32.471.000.000
Totales	18.936.225.985	32.588.216.942

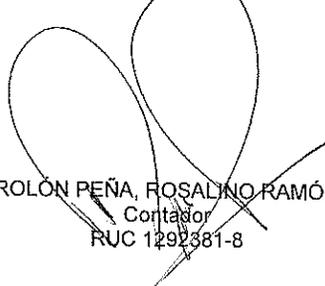
NOTA 9: VENTAS REALIZADAS A LA ITAIPU BINACIONAL

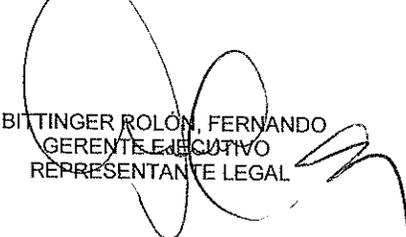
Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G. 174.515.341.291** (ciento setenta y cuatro mil quinientos quince millones trescientos cuarenta y uno doscientos noventa y uno) y **G. 180.667.665.445** (ciento ochenta mil seiscientos sesenta y siete millones seiscientos sesenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y cinco), al 31/12/2019 y 31/12/2018 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 suscrito entre la Itaipú Binacional y la Fundación Tesai.


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 16 NOV 2020


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

CONCEPTOS	Ventas en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	13.176.433.248	12.511.449.051
IB Seguro Médico	13.176.433.248	12.511.449.051
VENTAS DE SERVICIOS EXENTAS	162.379.327.171	168.461.420.601
IB Seguro Médico	92.037.816.657	99.082.502.278
Venta Operacionales Fijos	37.200.000.000	37.200.000.000
Venta Por Convenio Social	28.774.999.997	28.200.000.000
Reajuste de Precios	4.366.510.517	3.978.918.323
(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS	0	-707.222
IB Seguro Médico	0	-707.222
(-) DEVOLUCIONES	-1.040.419.128	-304.496.985
IB Seguro Médico (Glosas)	-1.040.419.128	-304.496.985
Total Ventas Netas	174.515.341.291	180.667.665.445

NOTA 10: VENTAS REALIZADAS A LAS PREPAGAS, PACIENTES PRIVADOS Y PLAN SALUD

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados neto ascienden a **G. 32.639.203.305** (treinta y dos mil seiscientos treinta y nueve mil doscientos tres millones trescientos cinco) y **G 29.281.045.528** (veinte y nueve mil doscientos ochenta y uno millones cuarenta y cinco mil quinientos veinte y ocho), al 31/12/2019 y 31/12/2018 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., Asismed S.A. y Mediplan S.A., en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas, así como otros pacientes privados.

CONCEPTOS	Ventas en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
VENTAS DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	4.204.143.018	4.722.881.232
Privados y Prepagas	4.168.362.193	4.708.156.748
Plan Salud	35.780.825	14.724.484
VENTAS DE SERVICIOS GRAVADOS	31.176.912.447	25.973.123.548
Privados y Prepagas	30.664.708.299	25.629.792.143
Plan Salud	512.204.148	343.331.405
(-) DESCUENTOS CONCEDIDOS	-2.149.229.398	-996.431.361
Privados y Prepagas	-2.108.049.347	-993.674.725
Plan Salud	-41.180.051	-2.756.636
(-) DEVOLUCIONES	-592.622.762	-418.527.891
Privados y Prepagas (Glosas)	-592.622.762	-418.527.891
Total Ventas Netas	32.639.203.305	29.281.045.528

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO

AYCA
Firmado al solo efecto de su
identificación con el Dictámen
de Fecha: 16 NOV 2020

ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

NOTA 11: COSTO OPERATIVO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta, cuyos saldos acumulados ascienden a **G 182.676.070.862** (ciento ochenta y dos mil seiscientos setenta y seis millones setenta mil ochocientos sesenta y dos) y **G 181.057.479.020** (ciento ochenta y uno mil cincuenta y siete millones cuatrocientos setenta y nueve mil veinte), al 31/12/2019 y 31/12/2018 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., Asismed S.A. y Medioplan S.A., en el marco de los Convenios suscriptos con cada una de estas empresas y otros pacientes privados.

CONCEPTOS	Costos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
COSTO DE MERCADERÍAS GRAVADAS POR EL IVA	20.947.678.074	19.690.740.114
COSTO DE MERCADERÍAS EXENTAS DEL IVA	73.611.450	66.299.753
COSTO DE SERVICIOS GRAVADOS	24.580.222.516	23.456.525.306
COSTO DE VENTAS EXENTAS DEL IVA	137.074.558.822	137.843.913.847
Total Costos	182.676.070.862	181.057.479.020

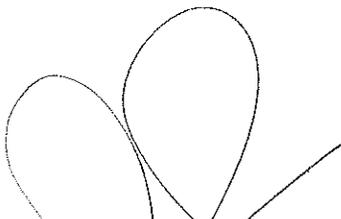
NOTA 12: GASTOS ADMINISTRATIVOS

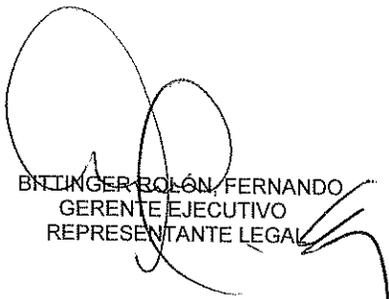
Registran los gastos administrativos incurridos en los al 31/12/2019 y 31/12/2018, respectivamente, y su composición es la siguiente:

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
SUELDOS Y JORNALES	12.050.110.045	10.114.302.935
APORTE PATRONAL	2.032.744.643	1.883.106.963
AGUINALDO	1.005.538.053	916.018.677
VACACIÓN	65.321.644	675.171.728
BONIFICACIÓN FAMILIAR	33.329.548	32.636.772
INDEMNIZACIONES, PREAVISOS Y OTROS BENEFICIOS	9.882.622	591.363.250
HONORARIOS PROFESIONALES	955.509.423	1.624.967.164
ALQUILERES	1.017.583.607	1.012.336.125
GASTOS DE LUZ	1.045.520.908	1.004.528.179
GASTOS TELEFONICO	248.732.855	246.295.124
GASTOS DE INTERNET	61.777.844	68.073.463
MOVILIDAD	23.474.005	21.653.166
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	153.843.984	117.027.001


 CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO

AYCA
 Firmado al solo efecto de su
 identificación con el Dictámen
 de Fecha: 16 NOV 2020


 ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8


 BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

CONCEPTOS	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1.882.640.311	1.649.605.044
SEGUROS PAGADOS	131.314.090	122.092.350
JUICIOS Y GASTOS JUDICIALES	1.381.104.701	1.614.517.399
DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	47.000.000	16.100.000
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	83.896.246	73.201.436
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	4.783.541	7.920.677
MULTAS Y RECAGOS	2.150.000	2.521.000
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.149.165.929	1.442.796.289
IMPRESOS Y UTILES	18.850.583	103.458.585
GASTOS VARIOS DE ADMINISTRACION	1.120.155.052	2.491.436.622
IVA GASTOS	7.100.991.626	9.529.014.296
GASTOS INFORMATICA	119.775.030	170.574.067
REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS DE RODADOS	49.396.439	48.452.555
GASTOS DE CONSTRIBUCION A FAVOR DEL PERSONAL	0	190.798.603
Totales	31.794.592.729	35.769.969.470

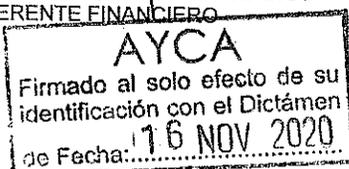
NOTA 13: DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE ACTIVOS FIJOS

CONCEPTOS	Depreciaciones en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
Depr. Inmuebles	677.820.500	659.293.688
Depr. Mejoras Inmuebles	372.722.289	339.055.688
Depr. Instalaciones	342.613.040	323.332.432
Depr. Rodados	192.495.634	109.032.347
Depr. Maquinaria y otros Equipos	7.508.141.691	6.799.966.676
Depr. Herramientas	42.216.521	42.825.398
Depr. Muebles y Utiles	1.386.260.314	1.328.702.976
Depr. Equipos de Computacion	1.275.690.028	938.862.508
Depr. Licencias Software	1.806.995.982	489.562.368
Total Depreciaciones de Bienes del Activo Fijo	13.604.955.999	11.030.634.081

NOTA 14: PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

Registran los ingresos y gastos no vinculados con la actividad normal de la Fundación, incurridos en al 31/12/2019 y 31/12/2018 respectivamente, y su composición es la siguiente:

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO



ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL

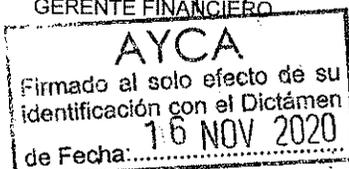
Conceptos	Saldos en guaraníes al:	
	31/12/2019	31/12/2018
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Ingresos Extraordinarios IB (Subvenciones, Reajuste de Precios Ing.Ext.IB)	15.089.430.999	3.301.290.499
Impuestos, Multas y Recargos Juicio Minist. Hacienda - IVA	0	4.166.201.648
Otros Ingresos Extraordinarios (Int.Ganados, Comisiones Cobradas, Desc.Obtenidos, Dif. Cambio y Otros.)	385.600.933	4.919.198.858
Restaurante	1.135.458.826	1.124.602.874
Uso de Estacionamiento	125.770.817	102.500.507
Expensas Comunes Consultorios	1.474.863.872	1.429.358.789
Comisiones Gastos Adm. Cooperativa Cooplea Ltda.	68.799.143	33.242.427
Ingresos Extraordinarios Convenios	28.823.765.763	0
Total Ingresos Extraordinarios	47.103.690.353	15.076.395.602
EGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Egresos Extraordinarios Convenios	27.181.518.306	0
Donaciones	17.798.440	0
Creditos Liquidados por Incobrables	327.737.861	0
Total Egresos Extraordinarios	27.527.054.607	0
RESULTADOS EXTRAORDINARIOS	19.576.635.746	15.076.395.602

HECHOS RELEVANTES SUCEDIDOS DURANTE EL EJERCICIO

Cambios en la legislación tributaria:

Con fecha 25 de septiembre de 2019 se promulgó la Ley N° 6380/19 "De Modernización y Simplificación del Sistema Tributario Nacional", con vigencia a partir del 1 de enero de 2020, la cual básicamente plantea el siguiente esquema de imposición:- Impuesto a la Renta Empresarial (IRE), sucesor del Impuesto a la Renta de las Actividades Comerciales, Industriales y de Servicios (IRACIS), Impuesto sobre Renta de Actividades Agropecuarias (IRAGRO), e Impuesto a la Renta del Pequeño Contribuyente (IRPC), con las mismas tasas de imposición del 10%.- Impuesto a los Dividendos y Utilidades (IDU), que gravará las utilidades, dividendos o rendimientos cobrados en carácter de accionista de una sociedad constituida en el país. No estarán alcanzadas por el IDU, las utilidades destinadas a la cuenta de reserva legal, a reservas facultativas o a capitalización, salvo en caso de darse un rescate de capital, en cuyo caso, las utilidades destinadas a algunos de los destinos mencionados, estarán gravados por el IDU. Este impuesto se aplica por la vía de la retención, siendo el agente designado las entidades pagadoras de las utilidades y dividendos. Las tasas a aplicarse serán las siguientes: 8% si el que percibe los dividendos, utilidades o rendimientos es una persona física, jurídica u otro tipo de entidad residente en el país; y 15% siempre y cuando, el perceptor sea una entidad, persona

CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
 GERENTE FINANCIERO



ROLÓN REÑA, ROSALINO RAMÓN
 Contador
 RUC 1292381-8

BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
 GERENTE EJECUTIVO
 REPRESENTANTE LEGAL

física o jurídica no residente en el país, inclusive los obtenidos por la casa matriz del exterior, es decir, la casa matriz de las sucursales establecidas en el país. La Ley N° 6380/19 establece disposiciones especiales relacionadas a utilidades acumuladas antes la vigencia de la misma que no hayan sido capitalizadas.

Impuesto a los No Residentes (INR): la Ley N° 6380/19 pone en vigencia un impuesto a ser aplicable a los No Residentes en el país, y que gravará todas las rentas, ganancias o beneficios obtenidos por personas físicas, jurídicas y otro tipo de entidades. La condición es que no tengan residencia en Paraguay.

Un punto importante es que el caso de la determinación de si la renta es de fuente paraguaya, se establece por cada tipo de servicio. En general, la tasa del INR se establece en 15% que se aplicará sobre el valor de la renta neta establecida. Impuesto al Valor Agregado (IVA): en materia de IVA, no se prevén cambios significativos en lo que respecta a las operaciones que realiza la Entidad. En cuanto a las tasas para las operaciones no existen variaciones. Los intereses financieros y la prestación de servicios estarán gravados a la tasa del 10%. El sistema de liquidación del impuesto no tendrá modificaciones, se mantiene la regla de compensación del IVA Débito Fiscal con el IVA Crédito Fiscal. Adicionalmente, establece nuevas regulaciones sobre precios de transferencia las cuales estarán vigentes a partir del ejercicio 2021

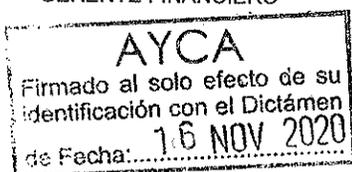
HECHOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO

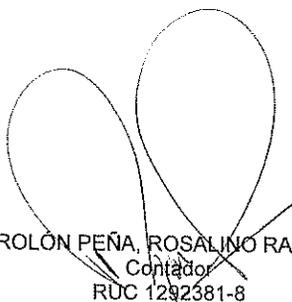
Durante las primeras semanas de 2020 se inició la propagación de un nuevo virus causante de la enfermedad conocida como COVID-19, que a la fecha de emisión de los presentes estados financieros (11 de marzo de 2020) se había extendido a muchos países en diversos continentes con un impacto social y económico importante. Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud lo declaró una pandemia.

Es probable que la propagación del Coronavirus (COVID-19) tenga un impacto en cualquiera (o la totalidad) de nuestras operaciones, la de nuestros clientes o su cadena de suministro, que podría extenderse a todos los servicios y bienes. Actualmente, se desconoce el alcance de su impacto, ya que los hechos y el entorno están cambiando constantemente, incluidas las decisiones externas tales como declaraciones de estados de emergencia, cierres nacionales o regionales.

Dichas decisiones pueden afectar los niveles de suministros y la disponibilidad de mano de obra, ya sea directamente a la Entidad o a cualquiera de nuestros proveedores, clientes o actividades relacionadas, lo que podría reducir la demanda y probablemente afectar nuestra actividad y rendimiento. La gerencia está siguiendo y apoyando todas las decisiones estatales y brinda apoyo a nuestros empleados, proveedores y clientes en esta situación excepcional.


CASTILLO GAVILAN, MARIA ALEJANDRA
GERENTE FINANCIERO




ROLÓN PEÑA, ROSALINO RAMÓN
Contador
RUC 1292381-8


BITTINGER ROLÓN, FERNANDO
GERENTE EJECUTIVO
REPRESENTANTE LEGAL