



Fundación Tesãi

**Informe referente a los
Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2020**

BCA
Benítez Cudas & Asociados
Corresponsal en el Paraguay de
KPMG International Cooperative
("KPMG International")
30 de abril de 2021
Este informe contiene 22 páginas



Contenido

Dictamen de los Auditores Independientes	3
Balance General al 31 de diciembre de 2020	5
Estado de Recursos y Gastos por el año terminado el 31 de diciembre de 2020	6
Estado de Evolución de Activos Netos por el año terminado el 31 de diciembre de 2020	7
Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2020	8
Anexo - Cuadro de Propiedades, planta, equipos e Intangibles por el año terminado el 31 de diciembre de 2020	9
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020	10

Abreviaturas:

Gs. - Guaraníes

US\$ - Dólares Estadounidenses

—•—



Dictamen de los Auditores Independientes

Señores
Fundación Tesãi
Presente

Informe de auditoría sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación Tesãi, en adelante “la entidad”, que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2020 y los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución de activos netos y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes, otras notas aclaratorias y Anexos.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay, y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de riesgos, el auditor considera lo relevante del control interno para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.



Fundamento de la abstención de opinión

Tal como se observa en la nota 5, la entidad posee como Activo en Otros créditos no corrientes por Gs. 75.165.126.278 (guaraníes setenta y cinco mil ciento sesenta y cinco millones ciento veintiséis mil doscientos setenta y ocho) en concepto de IVA Reclamo Judicial, que representa el 38% del Activo total al 31 de diciembre de 2020. No hemos podido determinar si son Activos recuperables para la entidad, dado que no hemos obtenido evidencia suficiente del estado de la situación procesal actual del reclamo realizado por la entidad a la Subsecretaría de estado de tributación (SET).

La Administración de la entidad no ha actualizado el importe de los pasivos en concepto de provisión por litigios judiciales correspondiente al expediente caratulado “Cesar Luis Gabino Puente Cuellar c/ Fundación Tesãi s/ ejecución de resolución judicial”, por el cual se prevé sentencia desfavorable según informe recibido del abogado de la entidad. La provisión existente al 31 de diciembre de 2020 se expone en la nota 9, el importe no registrado a esa fecha es de Gs. 41.455.153.793 (guaraníes cuarenta y un mil cuatrocientos cincuenta y cinco millones cientos cincuenta y tres mil setecientos noventa y tres).

Opinión

Debido a la importancia de los asuntos que se discuten en los párrafos precedentes, no expresamos una opinión sobre los estados financieros de la Fundación Tesãi al 31 de diciembre de 2020.

Asunción, 30 de abril de 2020

BCA – Benítez Codas & Asociados

Javier Benítez Duarte

Socio

Mat. Consejo CPP 528A

Mat. Colegio CPy C652

C.I: 1.223.601

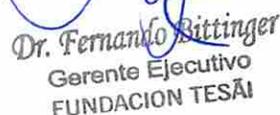
Balance General al 31 de diciembre de 2020

	NOTA	En Guaraníes	
		Dic-2020	Dic-2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Disponibilidades	3	20.579.406.975	26.746.046.603
Cuentas a cobrar	4	46.003.515.034	20.518.502.918
Otros créditos	5	4.743.444.489	4.469.346.638
Bienes de cambio	6	4.231.787.096	4.337.716.976
Total Activo Corriente		75.558.153.594	56.071.613.135
Activo No Corriente			
Cuentas a cobrar	4	448.124.980	859.532.607
Otros créditos	5	75.165.126.278	75.165.126.278
Propiedades, planta y equipos e Intangibles – Neto	Anexo	47.255.912.948	53.455.495.354
Total Activo No Corriente		122.869.164.206	129.480.154.239
TOTAL ACTIVO		198.427.317.800	185.551.767.374
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Fondos a rendir por convenios	7	4.948.286.438	12.690.331.574
Cuentas a pagar	8	24.390.724.153	33.061.299.288
Deudas diversas	9	8.874.048.117	8.225.567.407
Total Pasivo Corriente		38.213.058.708	53.977.198.269
Pasivo No Corriente			
Deudas diversas	9	29.725.922.900	24.398.715.046
Total Pasivo No Corriente		29.725.922.900	24.398.715.046
TOTAL PASIVO		67.938.981.608	78.375.913.315
ACTIVOS NETOS			
Fondos sociales	14.1	15.816.933.079	15.816.933.079
Reserva de revalúo	14.2	25.697.437.433	25.697.437.433
Excedentes acumulados		65.661.483.547	67.005.922.795
Excedente / (déficit) del año		23.312.482.133	(1.344.439.248)
Total Activos Netos		130.488.336.192	107.175.854.059
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		198.427.317.800	185.551.767.374

El Anexo y las notas 1 a 16 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Solo para identificación
BCA

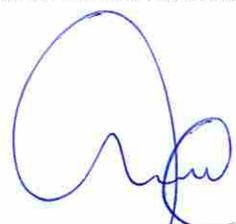
Estado de Recursos y Gastos al 31 de diciembre de 2020

	NOTA	En Guaraníes	
		Dic-2020	Dic-2019
INGRESOS OPERATIVOS			
Asignación reconocidas Itaipu Binacional	10	136.615.984.376	109.888.196.759
Ingresos por ventas de servicios médicos		106.479.504.602	127.581.239.621
Ingresos por ventas de productos médicos		17.719.544.068	17.380.576.266
Otros ingresos operativos		578.914.440	1.159.767.327
Descuentos y devoluciones concedidos		(2.697.163.568)	(3.782.271.288)
INGRESOS OPERATIVOS NETOS		258.696.783.918	252.227.508.685
COSTOS OPERATIVOS			
Costos por servicios prestados		(121.535.892.011)	(139.657.812.910)
Egresos extraordinarios convenios		(36.438.140.731)	(27.181.518.306)
Costos por servicios prestados por convenio social		(25.857.110.279)	(25.775.625.003)
Costos de mercaderías vendidas		(18.136.889.463)	(21.809.511.066)
Costos de mercaderías por convenio social		(1.983.056.748)	(2.463.505.350)
COSTOS OPERATIVOS		(203.951.089.232)	(216.887.972.635)
RESULTADO BRUTO		54.745.694.686	35.339.536.050
Gastos de administración	11	(23.863.856.464)	(32.545.709.184)
Gastos de administración por convenio social	11.1	(2.974.582.590)	(3.077.250.845)
		(26.838.439.054)	(35.622.960.029)
RESULTADOS DIVERSOS			
Litigios judiciales		(5.340.460.021)	(1.381.104.701)
Otros ingresos		320.600.709	62.506.629
		(5.019.859.312)	(1.318.598.072)
RESULTADOS FINANCIEROS			
Intereses financieros neto		378.998.004	292.566.198
Intereses financieros netos por convenio social		38.766.701	-
Diferencia de cambio		7.321.108	(34.983.395)
		425.085.813	257.582.803
Excedente / (déficit) del año		23.312.482.133	(1.344.439.248)

El Anexo y las notas 1 a 16 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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

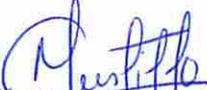

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Solo para identificación
BCA

Estado de Evolución de Activos Netos al 31 de diciembre de 2020 (En Guaraníes)

	Capital social	Reserva de revalúo	Excedentes acumulados	Total Activos Netos
Saldo al 31 de diciembre de 2018	15.816.933.079	23.893.682.661	67.005.922.795	106.716.538.535
Revalúo del año	-	1.803.754.772	-	1.803.754.772
Déficit del año	-	-	(1.344.439.248)	(1.344.439.248)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	15.816.933.079	25.697.437.433	65.661.483.547	107.175.854.059
Superávit del año	-	-	23.312.482.133	23.312.482.133
Saldo al 31 de diciembre de 2020	15.816.933.079	25.697.437.433	88.973.965.680	130.488.336.192

El Anexo y las notas 1 a 16 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Lic. R. Ramón Ramón Peña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesai

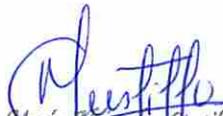

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Solo para identificación


Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2020

	En Guaraníes	
	Dic-2020	Dic-2019
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Aportes recibidos y servicios cobrados	233.623.179.429	261.664.153.826
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(233.879.798.993)	(239.853.914.003)
Caja generada por las operaciones	(256.619.564)	21.810.239.823
Intereses ganados	417.764.705	292.566.198
Otros ingresos	(5.019.859.312)	(1.318.598.072)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>	(4.858.714.171)	20.784.207.949
2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipos	(1.315.246.564)	(959.325.863)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>	(1.315.246.564)	(959.325.863)
Efecto de las variaciones en tipo de cambio sobre caja	7.321.108	(34.983.395)
3. (Disminución) / Incremento neto de efectivo	(6.166.639.627)	19.789.898.691
4. Efectivo y equivalentes al inicio	26.746.046.603	6.956.147.912
5. Efectivo y equivalentes al final	20.579.406.975	26.746.046.603

El Anexo y las notas 1 a 16 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Solo para identificación


ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

ANEXO

Cuadro de Propiedades, planta, equipos e Intangibles al 31 de diciembre de 2020

(En Guaraníes)

RUBRO	VALORES DE ORIGEN				DEPRECIACIONES				Valores netos al 31 de diciembre de 2020	Valores netos al 31 de diciembre de 2019	
	Valores al inicio	Aumentos	Bajas	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Bajas	Del año				Acumuladas al cierre
							Tasa %	Importe			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS											
Inmuebles	25.629.588.557	-	-	25.629.588.557	5.077.446.137	-	2,5%	542.256.399	5.619.702.536	20.009.886.021	20.552.142.420
Mejoras inmuebles	14.700.157.064	-	-	14.700.157.064	2.913.825.326	-	2,5%	306.730.748	3.220.556.074	11.479.600.990	11.786.331.738
Muebles y útiles	17.824.943.409	-	-	17.824.943.409	12.012.264.288	-	10%	1.224.933.738	13.237.198.026	4.587.745.383	5.812.679.121
Maquinaria y otros equipos	59.104.602.007	209.581.819	-	59.314.183.826	52.180.543.383	-	20%	2.989.131.596	55.169.674.979	4.144.508.847	6.924.058.624
Instalaciones	5.841.140.844	24.145.127	-	5.865.285.971	3.984.182.729	-	20% - 10%	275.365.167	4.259.547.896	1.605.738.075	1.856.958.115
Equipos de computación	8.105.495.225	399.727.272	-	8.505.222.497	6.231.274.320	-	25% - 50%	694.871.421	6.926.145.741	1.579.076.756	1.874.220.905
Rodados	2.577.527.781	-	(204.525.395)	2.373.002.386	1.909.333.362	(204.525.395)	20%	145.324.116	1.850.132.083	522.870.303	668.194.419
Herramientas	1.524.888.979	-	-	1.524.888.979	1.460.868.209	-	20%	30.587.117	1.491.455.326	33.433.653	64.020.770
Obras en curso	3.231	681.792.346	-	681.795.577	-	-	0%	-	-	681.795.577	3.231
Totales	135.308.347.097	1.315.246.564	(204.525.395)	136.419.068.266	85.769.737.754	(204.525.395)		6.209.200.302	91.774.412.661	44.644.655.605	49.538.609.343
INTANGIBLES											
Licencias de software	8.655.045.764	-	-	8.655.045.764	4.738.159.752	-	25%	1.305.628.669	6.043.788.421	2.611.257.343	3.916.886.012
Totales	8.655.045.764	-	-	8.655.045.764	4.738.159.752	-		1.305.628.669	6.043.788.421	2.611.257.343	3.916.886.012

El Anexo y las notas 1 a 16 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

Solo para identificación

BCA

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

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

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020

Nota 1 - Información básica sobre la entidad

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

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

El estatuto social fue modificado por Escritura Pública N° 5, de fecha 13 de febrero del 2001 y en vista a la dificultad de manejar los documentos de constitución y sus modificaciones, fue solicitada la transcripción del documento unificado para manejo interno por Escritura Pública N° 39 de fecha 15 de noviembre del 2001, folio 72 y siguientes.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas financieros aplicadas

2.1 Bases de preparación

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

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

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

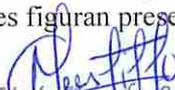
Los estados financieros fueron preparados utilizando como principal criterio de valuación el costo histórico, con las excepciones que se mencionan en los siguientes numerales de esta nota.

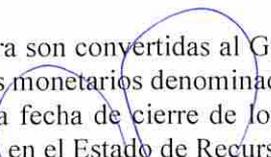
Comparabilidad

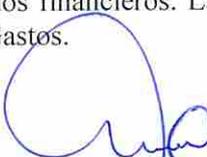
Algunas cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron reclasificadas en el Estado de Resultados en los presentes estados financieros, con el fin de hacerlas comparables con las del período actual.

2.2 Moneda extranjera

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


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESÃI


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


Dr. Fernando Distingher
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESÃI

Sol: para identificación


ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

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

	Promedio		2020		2019	
	2020	2019	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Dólares estadounidenses	6.720	6.240	6.892	6.942	6.442	6.464

2.3 Deterioro

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

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

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

2.4 Disponibilidades

Caja y bancos se presentaron por su valor nominal.

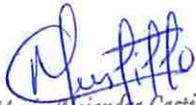
2.5 Cuentas a cobrar y otros créditos

Las cuentas por cobrar se presentan por su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro (Nota 2.3). Las provisiones para cuentas de dudoso cobro se determinan mensualmente sobre la base del estudio de la cartera de créditos realizado con el objeto de determinar la porción no recuperable de las cuentas a cobrar, utilizando el siguiente criterio: constituir provisión del 100% sobre el saldo de todos los créditos con atrasos superiores a tres años, independientemente de insistir con las acciones tendientes a su recuperación.

2.6 Bienes de cambio

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

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


Lic. Maria Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESÃI


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


Dr. Fernando Buttinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESÃI

Solo para identificación


ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

2.7 Propiedades, planta, equipos e Intangibles

2.7.1 Propiedades, planta y equipos

Valor Bruto

Las propiedades, planta y equipos figuran presentados a sus valores de adquisición, netos de depreciaciones y pérdidas por deterioro cuando corresponde (Nota 2.3), dichos bienes serán re expresados cuando la variación en el índice general de precios al consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revaluó.

Gastos posteriores

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

Depreciaciones

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

2.7.2 Intangibles

Los bienes intangibles, íntegramente de vida útil definida se exponen a su costo de adquisición menos las correspondientes amortizaciones acumuladas al cierre del ejercicio. Las depreciaciones son calculadas por el método de línea recta considerando la vida útil definida en forma individual. La depreciación de los mismos se realiza aplicando el porcentaje del 25% sobre el costo, estimado en base a la vida útil de 4 años.

2.8 Provisión de demandas judiciales y otras contingencias

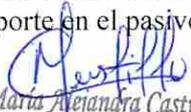
La Fundación es parte de diversos procesos judiciales en la esfera civil y laboral que se encuentran en diversas etapas de juzgamiento.

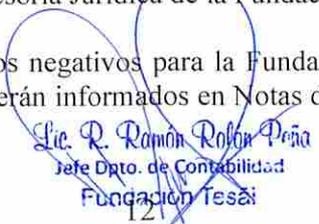
Para el reconocimiento del pasivo relacionado a estos procesos se clasifican las causas judiciales instauradas en contra de la Fundación, en función al riesgo de pérdida y en base a la opinión del área jurídica de la siguiente forma:

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

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

- Para las causas cuyos efectos negativos para la Fundación sean considerado como de riesgo “posible”, los montos sólo serán informados en Notas de los Estados Financieros, sin registrar el importe en el pasivo.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


Sol. para identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

- Para las causas cuyos efectos negativos para la Fundación sean considerado como de riesgo “remoto”, no serán contabilizadas ni expuestas en Notas de los Estados Financieros.

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

2.9 Cuentas a pagar y deudas diversas

Las cuentas a pagar y deudas diversas fueron presentadas a su costo amortizado.

2.10 Fondos recibidos por convenios

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

2.11 Impuesto a la Renta

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

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

2.12 Determinación del Excedente/déficit

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

La depreciación de las Propiedades, planta, equipos e Intangibles es calculada como se indica en la Nota 2.7.1 y 2.7.2.

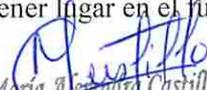
Los resultados financieros incluyen diferencias de cambio calculadas como se indica en la Nota 2.2.

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

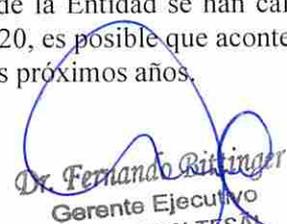
2.13 Uso de estimaciones financieros

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

A pesar de que las estimaciones realizadas por la Administración de la Entidad se han calculado en función de la mejor información disponible al 31 de diciembre de 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años.


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Lic. R. Ramón Rolón Peña
Jefe Depto. de Contabilidad
Fundación Tesái


Dr. Fernando Rittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


Solo para identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

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

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

Cambio de estimaciones contables durante el 2020

Al 31 de diciembre de 2020, como resultado de las nuevas medidas implementadas por la Administración Tributaria (Subsecretaría de Estado de Tributación) a través del Decreto N° 3.182/2019 se estableció la determinación del valor residual de las Propiedades, planta y equipos a efectos impositivos. Considerando la información nueva disponible la entidad adoptó el mismo criterio para la valuación contable de dichos bienes.

El efecto de esta modificación en el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2020 considerando los nuevos valores residuales, generó una disminución total de Gs. 6.207.271.444 (guaraníes seis mil doscientos siete millones doscientos setenta y un mil cuatrocientos cuarenta y cuatro), resultante de deducir las depreciaciones del 2019, equivalentes a Gs. 13.604.955.999 (guaraníes trece mil seiscientos cuatro millones novecientos cincuenta y cinco mil novecientos noventa y nueve) menos las depreciaciones del 2020 de Gs. 7.397.684.555 (guaraníes siete mil trescientos noventa y siete millones seiscientos ochenta y cuatro mil quinientos cincuenta y cinco), valor determinado sin considerar las altas del 2019 cuya depreciación inició en el ejercicio 2020, expuesta en las depreciaciones de Propiedades, planta y equipos.

Se espera que la depreciación de estos activos se vea afectada de manera similar en los próximos años, por efecto del cambio en la estimación contable.

2.14 Definición de fondos

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

Nota 3 – Disponibilidades

El detalle de Disponibilidades es el siguiente:

	Nota	Dic-2020	Dic-2019
Fondos restringidos por convenios con Itaipu Binacional	3.1	13.530.855.759	21.415.909.531
Fondos propios		6.920.608.779	4.905.653.486
Fondos restringidos por convenios con otras entidades		25.874.141	24.186.117
Recaudaciones a depositar		58.268.296	357.296.679
Fondo fijo		43.800.000	43.000.790
Total		20.579.406.975	26.746.046.603


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESÃI


Lic. R. Ramón Rolón Poña
Jefe Opto. de Contabilidad
Fundación Tesãi
14


Dr. Fernanda Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESÃI

Sol. para identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 3.1 – Disponibilidades por convenios con Itaipu Binacional

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

	Dic-2020	Dic-2019
Aporte financiero para el fortalecimiento económico COVID 19	7.720.475.774	-
Equipamiento de 50 unidades de salud de la familia 2020	4.913.931.693	-
Apoyo al sistema de salud pública de Alto Paraná 2020	707.645.205	-
Apoyo plan de contingencia para la pandemia COVID 19	134.444.511	-
Ejecución del programa de atención médica hospitalaria 2019	32.525.138	-
Instrumento de compromiso 2019	16.877.421	16.611.317
Instrumento de compromiso 2011	3.553.407	3.553.407
Implementación del programa de atención médica y hospitalaria 2014	1.402.610	147.366.519
Adquisición de medicamentos e insumos 2019	-	21.248.378.288
Total	13.530.855.759	21.415.909.531

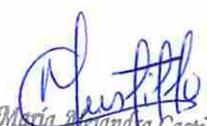
Nota 4 – Cuentas a cobrar

El detalle de cuentas a cobrar es el siguiente:

	Dic-2020	Dic-2019
Corriente		
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional – Inst. Comp. (Nota 13)	21.500.000.000	47.050.000
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional - Seguros médicos (Nota 13)	14.200.359.794	12.008.682.264
Cuentas a cobrar a terceros - Seguros médicos	13.762.036.414	11.562.736.672
Cuentas a cobrar a empleados - Servicios médicos	232.861.305	272.254.276
Previsiones por incobrables	(3.691.742.479)	(3.372.220.294)
Total	46.003.515.034	20.518.502.918
No corriente		
Cuentas a cobrar a terceros - Seguros médicos	448.124.980	859.532.607
Total	448.124.980	859.532.607

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

	Dic-2020	Dic-2019
Saldo al inicio	3.372.220.294	3.085.685.433
Constitución de provisiones	319.522.185	286.534.861
Saldo al cierre	3.691.742.479	3.372.220.294


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 5 – Otros créditos

El detalle de Otros créditos es el siguiente:

	Dic-2020	Dic-2019
Corriente		
Créditos fiscales – IVA	3.977.202.135	3.646.560.593
Créditos fiscales – Renta	621.158.472	698.264.773
Gastos pagados por adelantado	40.513.916	52.380.338
Otros créditos	104.569.966	72.140.934
Total	4.743.444.489	4.469.346.638
No corriente		
IVA en reclamo judicial (*)	75.165.126.278	75.165.126.278
Total	75.165.126.278	75.165.126.278

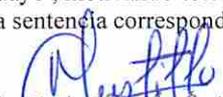
(*) Por Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, fueron confirmados a favor de la Fundación, los fallos anteriormente dictados por el Tribunal de Cuentas, Ira Sala, por lo que se ordena al Ministerio de Hacienda a devolver la totalidad de los montos del IVA pagado a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

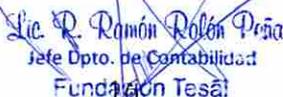
Conforme resultado de la Auditoría de Gestión del periodo 2010 a Mayo 2012, realizado por la firma AUDICON, en el punto 3.3. Inc. c), han recomendado “El registro del IVA Crédito Fiscal, de tal manera a facilitar la identificación de las partidas en proceso de reclamo judicial”. La base de cálculo se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

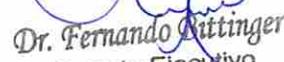
Concepto	Monto de IVA pagado a devolver a FT (Capital reclamado)	Decreto N°	Periodo		Cant. Días	Accesorios Legales a Devolver a la FT al 31/12/2018			Total General
			Del	Al		Tasa de Interés Mensual	Tasa de Interés Diario	Multas	
IVA Correspondiente a los años 1997 al 2004	13.697.101.308	2062/04	15/02/2005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

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

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


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Lic. R. Ramón Rolón Prña
Jefe Dpto. de Contabilidad
Fundación Tesai


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Sol. Identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 6 – Bienes de cambio

El detalle de los Bienes de cambio es el siguiente:

Corriente	Dic-2020	Dic-2019
Materiales médicos	1.550.487.924	1.576.381.547
Insumos	1.313.410.601	944.859.438
Medicamentos	1.200.535.142	1.573.115.540
Suministros	135.858.706	212.115.130
Gastronomía	31.494.723	31.245.321
Total	4.231.787.096	4.337.716.976

Nota 7 - Fondos a rendir por convenios

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

Corriente	Dic-2020	Dic-2019
Fondos a rendir a Itaipu Binacional (Nota 13)	4.922.134.515	12.664.179.651
Fondos a rendir a Yacyreta	20.843.596	20.843.596
Fondos a rendir a Itaipu Binacional pendiente de certificación	5.308.327	5.308.327
Total	4.948.286.438	12.690.331.574

El detalle de los convenios vigentes al 31.12.2020 y 31.12.2019 por proyectos firmados entre Tesãi e Itaipu Binacional es el siguiente:

	Dic-2020	Dic-2019
Equipamiento de 50 unidades de salud de la familia - 2020	4.286.506.087	-
Apoyo al sistema de salud pública de Alto Paraná - 2020	635.628.428	-
Adquisición de medicamentos e insumos – 2019	-	12.664.179.651
Total	4.922.134.515	12.664.179.651

Nota 8 – Cuentas a pagar

El detalle de Cuentas a pagar es el siguiente:

Corriente	Dic-2020	Dic-2019
Proveedores de medicamentos, insumos y servicios médicos	16.513.768.615	12.625.073.303
Anticipos de Itaipu Binacional para prestación de servicios (Nota 13)	7.540.000.000	19.060.000.000
Anticipos recibidos de terceros	336.955.538	1.376.225.985
Total	24.390.724.153	33.061.299.288

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI

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

17

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Sol. Identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 9 – Deudas diversas

El detalle de las Deudas diversas es el siguiente:

	Dic-2020	Dic-2019
Corriente		
Honorarios médicos	4.853.296.543	5.020.324.321
Previsiones por indemnización	2.163.644.603	1.142.896.699
Provisiones y cargas sociales	1.225.945.662	1.189.325.780
Retenciones de IVA - Renta a pagar	322.504.758	557.940.283
Otros diversos	308.656.551	315.080.324
Total	8.874.048.117	8.225.567.407
No Corriente		
Provisión por demandas judiciales (*)	29.725.922.900	24.398.715.046
Total	29.725.922.900	24.398.715.046

(*) Corresponde a la provisión por el litigio caratulado. “Cesar Luis Gabino Puente Cuellar c/ Fundación Tesái s/ ejecución de Resolución Judicial (Laudo Arbitral)”, por el reclamo de honorarios profesionales derivados del Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, en la que se ordena al Ministerio de Hacienda a devolver la totalidad de los montos del IVA pagados a los proveedores entre los años 1997 al 2004.

Nota 10 – Ingresos reconocidos por asignaciones recibidas de la Itaipu Binacional

	Dic-2020	Dic-2019
Ingresos extraordinarios convenios		
Apoyo plan de contingencia para la pandemia COVID 19	19.754.940.000	-
Adquisición de medicamentos e insumos 2019	12.664.179.651	12.154.954.149
Equipamiento de 50 unidades de salud de la familia 2020	4.601.723.913	-
Apoyo al sistema de salud pública de Alto Paraná 2020	664.371.572	-
Fortalecimiento de la vigilancia y control de las Arbovirosis 2019	-	11.968.811.614
Potenciar la atención primaria de salud en Concepción y San Pedro 2019	-	4.700.000.000
Subtotal	37.685.215.136	28.823.765.763
Operaciones fijas		
Reembolso de costos operativos de Itaipu Binacional	37.200.000.000	37.200.000.000
Subtotal	37.200.000.000	37.200.000.000
Ingresos extraordinarios Itaipu		
Aporte financiero para el fortalecimiento económico COVID 2019	33.000.000.000	-
Instrumento de compromiso 2019	-	13.869.430.999
Adquisición de medicamentos e insumos 2019	-	1.220.000.000
Subtotal	33.000.000.000	15.089.430.999
Convenio social		
Implementación del programa de atención médica y hospitalaria 2014	-	28.774.999.997
Ejecución del programa de atención médica hospitalaria 2019	28.730.769.240	-
Subtotal	28.730.769.240	28.774.999.997
Total	136.615.984.376	109.888.196.759


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Pittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Sol. para identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 11 – Gastos de administración

Los Gastos de administración han sido las siguientes:

	2020	2019
IVA gasto	8.204.301.223	9.116.804.554
Depreciaciones y amortizaciones	7.514.828.971	13.604.955.999
Otros beneficios al personal	3.638.474.131	3.715.932.929
Reparaciones y mantenimientos	1.069.514.854	2.546.795.285
Energía eléctrica	975.503.978	1.045.520.908
Honorarios profesionales	937.343.489	978.009.422
Otros gastos	1.523.889.818	1.537.690.087
Total	23.863.856.464	32.545.709.184

Nota 11.1 – Gastos de administración convenio social

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

	2020	2019
IVA gasto	1.626.144.527	1.709.765.318
Otros beneficios al personal	719.873.156	768.491.139
Reparaciones y mantenimientos	246.682.589	196.324.734
Energía eléctrica	176.752.701	190.849.999
Otros gastos	205.129.617	211.819.655
Total	2.974.582.590	3.077.250.845

Nota 12 – Instrumentos financieros

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

12.1 Riesgo de crédito

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

12.2 Riesgo de liquidez

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

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

12.3 Riesgo de moneda

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


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


Sistema de identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

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

	Dic-2020		Dic-2019	
	US\$	Gs.	US\$	Gs.
ACTIVO				
Activo corriente				
Disponibilidades	3.754,23	25.874.141	3.754,44	24.186.117
Total Activo corriente	3.754,23	25.874.141	3.754,44	24.186.117
TOTAL ACTIVO	3.754,23	25.874.141	3.754,44	24.186.117

Nota 13 – Saldos y transacciones con compañías vinculadas

La Itaipu Binacional con RUC 80013737-0 es la instituyente de la Fundación Tesãi. En el año 2020 el 58,1% de los ingresos fueron por asignaciones recibidas de esta entidad, en el año 2019 el 45%.

Los saldos con compañías vinculadas son los siguientes:

	Gs.	
	2020	2019
ACTIVO		
Activo Corriente		
Cuentas por cobrar (Nota 4)		
Itaipu Binacional	35.700.359.794	12.055.732.264
Total Cuentas por pagar	35.700.359.794	12.055.732.264
Total Activo Corriente	35.700.359.794	12.055.732.264
TOTAL ACTIVO	35.700.359.794	12.055.732.264
PASIVO		
Pasivo Corriente		
Fondos a rendir por convenios (Nota 7)		
Itaipu Binacional	4.922.134.515	12.664.179.651
Total Fondos a rendir por convenios	4.922.134.515	12.664.179.651
Cuentas a pagar (Nota 8)		
Itaipu Binacional	7.540.000.000	19.060.000.000
Total Cuentas a pagar	7.540.000.000	19.060.000.000
Total Pasivo Corriente	12.462.134.515	31.724.179.651
TOTAL PASIVO	12.462.134.515	31.724.179.651

Las transacciones con compañías vinculadas fueron las siguientes:

	Gs.	
	2020	2019
INGRESOS		
Desembolsos recibidos y rendidos para implementar proyectos por convenios y gastos operativos	156.042.360.663	126.918.886.927
Total	156.042.360.663	126.918.886.927

Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiera
FUNDACION TESAI

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

20

Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI

Sol. para identificación
BCA

ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

Nota 14 – Activos Netos

14.1 Fondos sociales

Los fondos sociales integrados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 fueron constituidos el 100% por la instituyente.

14.2 Reserva de revalúo

El saldo de este rubro corresponde a la revaluación fiscal de Propiedades, planta y equipos, cuya obligatoriedad a efectos fiscales estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2019.

Durante el 2020 el saldo no tuvo variación debido a la entrada en vigencia de la Ley 6.380/19 que establece que el revalúo de los bienes del activo fijo podrá ser obligatorio, solo cuando la variación del Índice de Precios al Consumo alcance al menos el 20% acumulado desde el ejercicio en el cual se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

Nota 15 - Compromisos y contingencias

Los juicios en contra de la Fundación Tesãi catalogados como “Posible” pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2020:

- a) La Fundación mantiene un juicio laboral con la señora Viviana Cristina Fernández sobre reposición en el empleo y cobro en diversos conceptos por un importe de Gs. 1.109.908.505 (guaraníes un mil ciento nueve millones novecientos ocho mil quinientos cinco) más intereses. Actualmente, la demanda se encuentra en estudio de Cámara de Apelaciones.

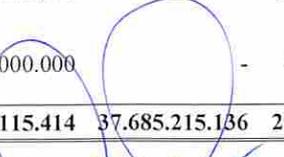
Nota 16 – Informaciones Adicionales y Complementarias

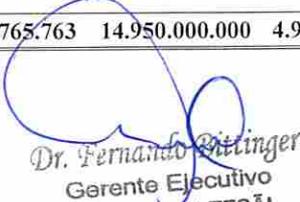
16.1 Asignaciones recibidas por convenios de la Itaipu Binacional

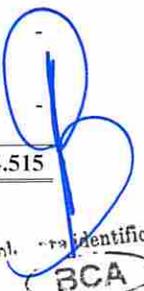
(En Guaraníes)

	Valor Convenio	Valor Ejecutado 2020	Valor Ejecutado 2019	Valor Ejecutado 2018	Saldo Pend. de Ejecución
Apoyo plan de contingencia para la pandemia COVID 19	19.754.940.000	19.754.940.000	-	-	-
Adquisición de medicamentos e insumos 2019	24.819.133.800	12.664.179.651	12.154.954.149	-	-
Equipamiento de 50 unidades de salud de la familia 2020	8.888.230.000	4.601.723.913	-	-	4.286.506.087
Apoyo al sistema de salud pública de Alto Paraná 2020	1.300.000.000	664.371.572	-	-	635.628.428
Fortalecimiento de la vigilancia y control de las Arbovirosis 2019	11.968.811.614	-	11.968.811.614	-	-
Potenciar la atención primaria de salud en Concepción y San Pedro 2019	19.650.000.000	-	4.700.000.000	14.950.000.000	-
Totales	86.381.115.414	37.685.215.136	28.823.765.763	14.950.000.000	4.922.134.515


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


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


Dr. Fernando Pittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


Sra. [illegible]
Identificación
BCA

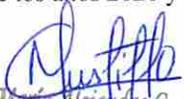
ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

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

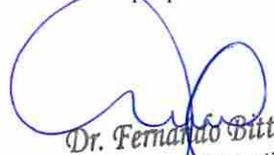
Cuentas	(En Guaraníes)	
	2020	2019
INGRESOS OPERATIVOS	28.769.535.941	28.774.999.997
VENTAS DE SERVICIOS	28.730.769.240	28.774.999.997
Otras Ventas de Servicios	28.730.769.240	28.774.999.997
COSTOS OPERATIVOS	(16.361.898.249)	(17.257.949.110)
COSTO DE MERCADERÍAS	(1.983.056.748)	(2.463.505.350)
Costo de Mercaderías	(1.983.056.748)	(2.463.505.350)
COSTO DE SERVICIOS	(14.378.841.501)	(14.794.443.760)
Costo de Servicios Propios	(3.287.770.811)	(3.986.879.196)
Costos de Servicios Profesionales Médicos	(11.091.070.690)	(10.807.564.564)
OTROS INGRESOS	38.766.701	0
INTERESES GANADOS	38.766.701	0
Intereses Ganados	38.766.701	0
GASTOS DE ADMINISTRACION	(14.452.851.368)	(14.058.432.088)
SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL	(12.198.141.934)	(11.749.672.382)
Sueldos y Jornales	(8.876.862.335)	(8.456.603.186)
Aporte Patronal	(1.492.912.521)	(1.426.099.196)
Otros Beneficios al Personal	(1.108.493.922)	(1.098.478.861)
Gastos de Contribución a Favor del Personal	(719.873.156)	(768.491.139)
MOVILIDAD	(86.649.631)	(86.563.785)
Movilidad	(38.444.725)	(28.252.000)
Combustibles y Lubricantes	(48.204.906)	(58.311.785)
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES	(2.467.820)	0
Comisiones y Gastos Bancarios Operacionales	(2.467.820)	0
IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES	1.626.695.007)	(1.710.754.436)
Impuestos, Patentes, Tasas y Otras Contribuciones	(550.480)	(989.118)
IVA Gastos	(1.626.144.527)	(1.709.765.318)
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	(538.896.976)	(511.441.485)
Otros Gastos Administrativos	(49.863.074)	(50.070.519)
Útiles de Oficina	(3.260.723)	(8.329.447)
Reparaciones y Mantenimientos	(239.715.498)	(169.699.756)
Agua, Luz, Teléfono e Internet	(210.458.729)	(227.670.881)
Seguros Pagados	(28.631.861)	(29.045.904)
Reparaciones y Mantenimientos de Rodados	(6.967.091)	(26.624.978)
TOTAL INGRESO	28.769.535.941	28.774.999.997
TOTAL EGRESO	(30.814.749.617)	(31.316.381.198)
EXCEDENTE / (DÉFICIT) DEL AÑO	(2.045.213.676)	(2.541.381.201)

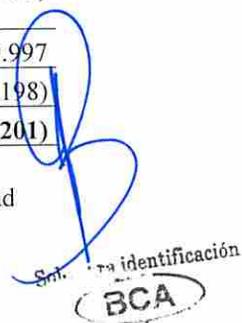
El (déficit) de los años 2020 y 2019, financieramente, ha sido cubierto con los fondos propios de la Entidad


Lic. María Alejandra Castillo
Gerente Financiero
FUNDACION TESAI


Lic. R. Ramón Rolón Peña
Jefe Depto. de Contabilidad
Fundación Tesái

22


Dr. Fernando Bittinger
Gerente Ejecutivo
FUNDACION TESAI


S.M. Identificación
BCA