



**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97*

---

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero

Teléfono: (061) 5484000

Página Web: [www.tesai.org.py](http://www.tesai.org.py)

Email: [fundacion@tesai.org.py](mailto:fundacion@tesai.org.py)

Ciudad del Este - Paraguay

## **Fundación Tesãi**

### **Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021**

*Este EEFF contiene 20 páginas*



**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97*

Cerro León e/ Alejo García B. Caballero

Teléfono: (061) 5484000

Página Web: [www.tesai.org.py](http://www.tesai.org.py)

Email: [fundacion@tesai.org.py](mailto:fundacion@tesai.org.py)

Ciudad del Este - Paraguay

## Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Balance General al 31 de diciembre de 2021	3
Estado de Recursos y Gastos por el año terminado el 31 de diciembre de 2021	4
Estado de Evolución de Activos Netos por el año terminado el 31 de diciembre de 2021	5
Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2021	6
Anexo I- Cuadro de Propiedades, planta, equipos e Intangibles por el año terminado el 31 de diciembre de 2021	7
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021	8

### Abreviaturas:

₲ - Guaraníes

US\$ - Dólares Estadounidenses

— . —



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Representantes de  
Fundación Tesãi  
Ciudad del Este – Paraguay

30 de agosto de 2022

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la Fundación Tesãi (la Entidad), los cuales incluyen el balance general al 31 de diciembre de 2021 y los correspondientes estados de recursos y gastos, de evolución de activos netos y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Fundación Tesãi al 31 de diciembre de 2020 fueron examinados por otro profesional cuyo informe con abstención de opinión fue emitido con fecha del 30 de abril de 2021.

### **Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

2. La gerencia es responsable de la preparación y presentación adecuada de los mencionados estados financieros de acuerdo con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros tal que los mismos estén exentos de errores materiales debido a fraude o error, la selección y aplicación de las políticas contables apropiadas y la realización de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basados en nuestra auditoría.

### **Alcance**

4. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas de auditoría vigentes en Paraguay emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener seguridad razonable de que los estados financieros estén exentos de errores materiales. Una auditoría comprende la realización de procedimientos con el fin de obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y exposiciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. En la realización de estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos relevantes relativos a la preparación y presentación adecuada de los estados financieros de la Entidad a fin de diseñar procedimientos de auditoría que son apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar nuestra opinión de auditoría.



### **Opinión**

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación patrimonial y financiera de la Entidad, al 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones, las variaciones de los activos netos y los flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de información financiera emitidas por el Consejo de Contadores Públicos del Paraguay.

### **Temas de énfasis que no afectan nuestra opinión**

6. Tal y como se menciona en la Nota 5, al 31 de diciembre del 2021, la Entidad expone formando parte del Activo no corriente en el rubro Otros Créditos un importe de ₡ 75.165.126.278 correspondiente a la devolución del Impuesto al Valor Agregado – Crédito Fiscal de los periodos 1994 a 2014, reclamado judicialmente al Ministerio de Hacienda de Paraguay para su recupero, el cual fue confirmado por Sentencia N° 262 de fecha 4 de junio de 2010 de la Corte Suprema de Justicia que condena a dicho Ministerio al pago del capital y accesorios legales en favor de la Fundación Tesãi. En fecha 23 de enero del 2013 administradores de la Fundación seden a favor del Estado Paraguayo todos los derechos y acciones presentes y futuros, relativos a la devolución del crédito fiscal, incluido los accesorios a través de un acta de acuerdo el cual no fue reconocido por el Consejo Directivo, en atención a ello en fecha 9 de mayo de 2013 el Consejo Directivo resuelve disponer la revocatoria no siendo homologado dicho acuerdo por el Tribunal de Cuentas hasta la fecha. La Entidad considera que ha cumplido con todos los requerimientos formales y legales por lo que estima que dichos créditos fiscales son recuperables. A la fecha de preparación y emisión de los estados financieros, el Tribunal de cuentas no ha dictado resolución definitiva respecto a la homologación del acuerdo de cesión, por lo que los estados financieros no reflejan los eventuales ajustes, si los hubiere, en el caso que dicha resolución no sea favorable a la Entidad. Nuestra opinión no se encuentra calificada por este hecho.

**PricewaterhouseCoopers**



Justo Báez  
Socio

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en guaraníes)

	Nota	31 de diciembre	
		2021	2020
		G	G
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Disponibilidades	3	38.882.818.574	20.579.406.975
Cuentas a cobrar	4	31.840.907.162	46.451.640.014
Otros créditos	5	4.022.866.681	4.743.444.489
Bienes de cambio	6	4.381.007.970	4.231.787.096
<b>Total activo corriente</b>		<b>79.127.600.387</b>	<b>76.006.278.574</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Otros créditos	5	75.165.126.278	75.165.126.278
Bienes de uso e intangibles – Neto	Anexo	50.129.480.133	47.255.912.948
<b>Total activo no corriente</b>		<b>125.294.606.411</b>	<b>122.421.039.226</b>
<b>Total activo</b>		<b>204.422.206.798</b>	<b>198.427.317.800</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Fondos a rendir por convenios	7	22.241.011.050	4.948.286.438
Cuentas a pagar	8	6.990.292.893	24.390.724.153
Deudas diversas	9	8.411.756.685	8.874.048.117
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>37.643.060.628</b>	<b>38.213.058.708</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Deudas diversas	9	29.725.922.900	29.725.922.900
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>29.725.922.900</b>	<b>29.725.922.900</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>67.368.983.528</b>	<b>67.938.981.608</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	13.1	15.816.933.079	15.816.933.079
Reserva de revalúo	13.2	25.697.437.433	25.697.437.433
Resultados acumulados		88.973.965.680	65.661.483.547
Resultado del año		6.564.887.078	23.312.482.133
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>137.053.223.270</b>	<b>130.488.336.192</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>204.422.206.798</b>	<b>198.427.317.800</b>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

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

Dr. Fernando Biltinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS**  
**POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en guaraníes)

	Nota	Año que terminó el 31 de diciembre de	
		2021	2020
		₡	₡
<b>Recursos para fines específicos devengados</b>			
Asignación Itaipu Binacional otros convenios	10.1	36.304.642.059	37.685.215.136
Asignación Itaipu Binacional convenio social	10.2	30.540.807.702	28730.769.240
		<b>66.845.449.761</b>	<b>66.415.984.376</b>
<b>Recursos aplicados</b>			
Egresos por otros convenios		(35.697.177.672)	(36.438.140.731)
Costos por servicios prestados por convenio social		(25.937.206.181)	(26.910.447.942)
Costo de mercaderías por convenio social		(1.148.433.064)	(929.719.085)
Gastos de administración por convenio social	11.1	(3.498.208.278)	(2.974.582.590)
Gastos de administración por otros convenios		(538.696.100)	(2.537.673.307)
		<b>(66.819.721.295)</b>	<b>(69.790.563.655)</b>
<b>Recursos propios</b>			
Ingresos por ventas de servicios médicos		142.924.214.070	106.479.504.602
Ingresos por ventas de productos médicos		27.891.466.029	17.719.544.068
Ingresos operacionales fijos Itaipu Binacional	10.3	37.200.000.000	37.200.000.000
Descuentos y devoluciones concedidos		(1.896.373.181)	(2.697.163.568)
		<b>206.119.306.918</b>	<b>158.701.885.102</b>
<b>Costos para fines específicos</b>			
Costos por servicios prestados		(143.195.972.762)	(124.330.783.754)
Costos de mercaderías vendidas		(29.503.214.388)	(15.341.997.720)
		<b>(172.699.187.150)</b>	<b>(139.672.781.474)</b>
<b>Gastos para fines específicos</b>			
Gastos de administración	11	(29.802.069.156)	(22.608.532.333)
		<b>(29.802.069.156)</b>	<b>(22.608.532.333)</b>
<b>RESULTADOS DIVERSOS</b>			
Litigios judiciales		(1.430.727)	(5.340.460.021)
Otros ingresos		2.630.346.992	35.181.864.325
		<b>2.628.916.265</b>	<b>29.841.404.304</b>
<b>RESULTADOS FINANCIEROS</b>			
Intereses financieros neto		136.336.288	263.212.566
Intereses financieros netos por convenio social		3.863.330	38.766.701
Intereses financieros netos por otros convenios		92.377.872	115.785.438
Diferencia de cambio		59.614.245	7.321.108
		<b>292.191.735</b>	<b>425.085.813</b>
<b>Excedente / (déficit) del año</b>		<b>6.564.887.078</b>	<b>23.312.482.133</b>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

*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

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DE ACTIVOS NETOS POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en guaraníes)

	Fondos sociales	Reserva de revalúo	Resultados Acumulados	Total Activos Netos
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
Superávit del año	-	-	6.564.887.078	6.564.887.078
Saldo al 31 de diciembre de 2021	15.816.933.079	25.697.437.433	95.538.852.758	137.053.223.270

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

*Dr. R. Ramón Rolón Peña*  
Jefe Depto. de Contabilidad  
Fundación Tesai

*Dr. Fernando Bittinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS EJERCICIOS FINALIZADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**

(Cifras expresadas en guaraníes)

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2021	2020
	₧	₧
<b>1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Aportes recibidos y servicios cobrados	287.575.489.531	233.044.264.989
Pagos efectuados a proveedores y empleados	(262.798.429.895)	(235.162.148.169)
Caja generada por las operaciones	<u>24.777.059.636</u>	<u>(2.117.883.180)</u>
Intereses ganados	232.577.490	417.764.705
Otros ingresos	2.628.916.265	(3.158.595.696)
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</i>	<u>27.638.553.391</u>	<u>-4.858.714.171</u>
<b>2. ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de Propiedades, planta y equipos	(10.085.889.892)	(1.315.246.564)
(+) Bajas de Obras en Curso y Bienes del AF	691.133.855	-
<i>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</i>	<u>(9.394.756.037)</u>	<u>(1.315.246.564)</u>
Efecto de las variaciones en tipo de cambio sobre caja	59.614.245	7.321.108
<b>3. Incremento / (disminución) neto de efectivo</b>	18.303.411.599	(6.166.639.627)
<b>4. Efectivo y equivalentes al inicio</b>	20.579.406.975	26.746.046.603
<b>5. Efectivo y equivalentes al final</b>	<u>38.882.818.574</u>	<u>20.579.406.975</u>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

*Dr. R. Ramón Robín Peña*  
Jefe Dpto. de Operatividad  
Fundación Tesái

*Dr. Fernando Bittinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI



Cerro León e/ Alejo García B. Caballero  
Teléfono: (061) 5484000  
Pagina Web: [www.tesai.org.py](http://www.tesai.org.py)  
Email: [fundacion@tesai.org.py](mailto:fundacion@tesai.org.py)  
Ciudad del Este - Paraguay

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 2021 (En Guaraníes)

RUBRO	VALORES DE ORIGEN						DEPRECIACIONES			Valores netos al 31 de diciembre de 2021	Valores netos al 31 de diciembre de 2020
	Valores al inicio	Aumentos	Bajas	Valores al cierre	Acumuladas al inicio	Baja	Del año		Acumuladas al cierre		
							Tasa %	Importe			
<b>BIENES DE USO</b>											
Inmuebles	25.629.588.557	-	-	25.629.588.557	5.619.702.536	-	2,5%	542.256.399	6.161.958.935	19.467.629.622	20.009.886.021
Mejoras Inmuebles	14.700.157.064	153.933.184	-	14.854.090.248	3.220.556.074	-	2,5%	306.730.747	3.527.286.821	11.326.803.427	11.479.600.990
Instalaciones	5.865.285.971	103.803.135	(2.586.793)	5.966.502.313	4.259.547.896	(2.241.412)	20% - 10%	268.765.591	4.526.072.075	1.440.430.238	1.605.738.075
Rodados	2.373.002.386	-	-	2.373.002.386	1.850.132.083	-	20%	145.324.112	1.995.456.195	377.546.191	522.870.303
Maqunaria y otros Equipos	59.314.183.826	8.912.881.556	(94.055.170)	68.133.010.212	55.169.674.979	(93.738.695)	20%	2.048.416.095	57.124.352.379	11.008.657.833	4.144.508.847
Herramientas	1.524.888.979	4.090.909	(9.807.537)	1.519.172.351	1.491.455.326	(9.807.535)	20%	23.621.799	1.505.269.590	13.902.761	33.433.653
Muebles y Útiles	17.824.943.409	292.422.751	(417.450.607)	17.699.915.553	13.237.198.026	(408.770.959)	10%	1.134.595.894	13.963.022.961	3.736.892.592	4.587.745.383
Equipos de Computación	8.505.222.497	377.077.357	(94.091.781)	8.788.208.073	6.926.145.741	(94.091.778)	25% - 50%	745.849.544	7.577.903.507	1.210.304.566	1.579.076.756
Obras en curso	681.795.577	241.681.000	(681.792.346)	241.684.231	-	-	0%	-	-	241.684.231	681.795.577
<b>Totales</b>	<b>136.419.068.266</b>	<b>10.085.889.892</b>	<b>(1.299.784.234)</b>	<b>145.205.173.924</b>	<b>91.774.412.661</b>	<b>(608.650.379)</b>		<b>5.215.560.181</b>	<b>96.381.322.463</b>	<b>48.823.851.461</b>	<b>44.644.655.605</b>
<b>INTANGIBLES</b>											
Licencias de Software	8.655.045.764	-	-	8.655.045.764	6.043.788.421	-		1.305.628.671	7.349.417.092	1.305.628.672	2.611.257.343
<b>Totales</b>	<b>8.655.045.764</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.655.045.764</b>	<b>6.043.788.421</b>	<b>-</b>		<b>1.305.628.671</b>	<b>7.349.417.092</b>	<b>1.305.628.672</b>	<b>2.611.257.343</b>

El Anexo y las notas 1 a 17 que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

*Lic. R. Ramón Rolón Peña*  
Inte. Dpto. de Contabilidad  
Fundación Tesai

*Dx. Fernando Bistinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

*Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97*

## Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021

### 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 2020 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. R. Ramón Rolón Peña  
Inte. Dpto. de Contabilidad  
Fundación Tesãi

Dr. Fernando Buttinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

## 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		2021		2020	
	2021	2020	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
Dólares estadounidenses	6.764	6.720	6.871	6.887	6.892	6.942

### 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 previsión 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. R. Ramón Rolón Peña  
Jefe Dpto. de Comunidad  
Fundación Tesái

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

## 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 revalúo.

##### *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. R. Ramón Rolón Peña  
Jefe Dpto. de Contabilidad  
Fundación Tesai

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

## 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 2021, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos años.

Lic. R. Ramón Palán Peña  
Inte. Dpto. de Contabilidad  
Fundación Tesai

Dr. Fernanda Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

## 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.

### 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	31 de diciembre de	
		2021	2020
		₡	₡
Fondos restringidos para convenios con Itaipu Binacional	3.1	33.324.989.609	13.504.424.931
Fondos propios		5.229.002.515	6.920.608.779
Fondos restringidos para convenios con otras entidades		29.083.619	52.304.969
Recaudaciones a depositar		245.942.831	58.268.296
Fondo Fijo		53.800.000	43.800.000
<b>Total</b>		<b>38.882.818.574</b>	<b>20.579.406.975</b>

### 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:

	31 de diciembre de	
	2021	2020
	₡	₡
Aporte financiero para el fortalecimiento económico - COVID 2019	10.839.750.806	7.720.475.774
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia - 2020	1.348.432.336	4.913.931.693
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná - 2020	267.100.241	707.645.205
Apoyo plan de contingencia para la pandemia COVID - 19	-	134.444.511
Ejecución del programa de atención médica hospitalaria - 2019	-	26.525.138
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria - 2014	1.402.610	1.402.610
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná COVID-19	(10.827.850)	-
Implementación del Programa de Atención Médica y Hospitalaria - 2021	890.883	-
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY Emergencia Sanitaria COVID-19	1.511.435.792	-
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	19.366.804.791	-
<b>Total</b>	<b>33.324.989.609</b>	<b>13.504.424.931</b>

Dr. Q. Ramón Dolío Peña  
Inte. Opto. de Contabilidad  
Fundación Tesái

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACIÓN TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**Nota 4 – Cuentas a cobrar**

El detalle de cuentas a cobrar es el siguiente:

Corriente	31 de diciembre de	
	2021	2020
	G	G
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional - Convenios/Contratos	827.376.289	21.538.480.000
Cuentas a cobrar a Itaipu Binacional - Seguros médicos	12.502.280.999	13.083.981.606
Cuentas a cobrar a terceros - Seguros médicos	22.534.221.523	13.695.030.360
Cuentas a cobrar a empleados - Servicios médicos	339.526.774	232.861.305
Previsiones por incobrables	(4.362.498.423)	(2.098.713.257)
<b>Total</b>	<b>31.840.907.162</b>	<b>46.451.640.014</b>

  

No corriente	2021		2020	
	G		G	
Servicios Médicos Itaipu.	1.077.898.188		1.077.898.188	
Seguros médicos prepagos	515.131.034		515.131.034	
Previsiones por Incobrables	(1.593.029.222)		(1.593.029.222)	
<b>Total</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	

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

	2021	2020
	G	G
Saldo al inicio	2.098.713.257	1.779.191.072
Constitución de provisiones	2.263.785.166	319.522.185
<b>Saldo al cierre</b>	<b>4.362.498.423</b>	<b>2.098.713.257</b>

**Nota 5 – Otros créditos**

El detalle de Otros créditos es el siguiente:

Corriente	31 de diciembre de	
	2021	2020
	G	G
Créditos fiscales - IVA	3.631.507.816	3.977.202.135
Créditos fiscales - RENTA	314.793.109	621.158.472
Otros créditos	35.891.224	104.569.966
Gastos pagados por adelantado	40.674.532	40.513.916
<b>Total</b>	<b>4.022.866.681</b>	<b>4.743.444.489</b>

  

No corriente	2021		2020	
	G		G	
IVA en reclamo judicial (*)	75.165.126.278		75.165.126.278	
<b>Total</b>	<b>75.165.126.278</b>		<b>75.165.126.278</b>	

Dr. Q. Ramón Rolón Peña  
Jefe Dpto. de Asesoría Jurídica  
Fundación Tesai

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

## ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

(\*) Por Acuerdo y Sentencia N° 262 de la Corte Suprema de Justicia del 04/06/2010, fueron confirmados a favor de la Fundación, los fallos anteriormente dictados por el Tribunal de Cuentas, 1ra Sala, por 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					3,5%	0,1167%	14%	75.165.126.278
		2062/04	15/02/2005	28/02/2006	378	6.040.421.677			
		6904/05	01/03/2006	31/12/2018	4.688	2,5%	0,0833%	1.917.594.183	

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 suscrito 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 suscrito 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.

### Nota 6 – Bienes de cambio

El detalle de los Bienes de cambio es el siguiente:

Corriente	31 de diciembre de	
	2021	2020
	G	G
Materiales Médicos	1.421.543.771	1.550.487.924
Insumos	1.016.898.031	1.313.410.601
Medicamentos	1.738.841.184	1.200.535.142
Suministros	138.665.357	135.858.706
Gastronomía	65.059.627	31.494.723
<b>Total</b>	<b>4.381.007.970</b>	<b>4.231.787.096</b>

*Lic. R. Ramón Dolón Peña*  
Jefe Dpto. de Responsabilidad  
Fundación Tesai

*Dr. Fernando Bittinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**Nota 7 - Fondos a rendir por convenios**

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

Corriente	31 de diciembre de	
	2021	2020
	₡	₡
Fondos a rendir a Itaipu Binacional	22.214.859.127	4.922.134.515
Fondos a rendir a Yacyreta	20.843.596	20.843.596
Fondos a rendir al M.S.P. y B.S.	5.308.327	5.308.327
<b>Total</b>	<b>22.241.011.050</b>	<b>4.948.286.438</b>

El detalle de los convenios vigentes al 31.12.2021 y 31.12.2020 por proyectos firmados entre Tesãi e Itaipu Binacional es el siguiente:

	31 de diciembre de	
	2021	2020
	₡	₡
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia - 2020	1.444.001.158	4.286.506.087
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná - 2020	-	635.628.428
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY Emergencia Sanitaria COVID-19	1.404.508.693	-
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	19.366.349.276	-
<b>Total</b>	<b>22.214.859.127</b>	<b>4.922.134.515</b>

**Nota 8 – Cuentas a pagar**

El detalle de Cuentas a pagar es el siguiente:

Corriente	31 de diciembre	
	2021	2020
	₡	₡
Proveedores de medicamentos, insumos y servicios médicos	6.003.020.205	16.513.768.615
Anticipos de Itaipu Binacional para prestación de servicios	10.000.000	7.540.000.000
Anticipos recibidos de terceros	977.272.688	336.955.538
<b>Total</b>	<b>6.990.292.893</b>	<b>24.390.724.153</b>

**Nota 9 – Deudas diversas**

El detalle de las Deudas diversas es el siguiente:

Corriente	31 de diciembre	
	2021	2020
	₡	₡
Honorarios médicos	4.468.584.363	4.853.296.543
Provisiones y cargas sociales	1.657.063.068	1.548.450.420
Previsiones por indemnización	-	2.163.644.603
Provisión vacaciones	1.964.923.248	-
Retenciones de IVA - Renta a pagar	-	-
Otros diversos	321.186.006	308.656.551
<b>Total</b>	<b>8.411.756.685</b>	<b>8.874.048.117</b>
<b>No Corriente</b>		
Provisión por demandas judiciales (*)	29.725.922.900	29.725.922.900
<b>Total</b>	<b>29.725.922.900</b>	<b>29.725.922.900</b>

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

(\*) Corresponde a la provisión por el litigio caratulado. “Cesar Luis Gabino Puentes Cuellar c/ Fundación Tesãi 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**

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2021 G	2020 G
<b>10.1 - Ingresos por otros convenios</b>		
Apoyo plan de contingencia para la pandemia COVID - 19	-	19.754.940.000
Adquisición de medicamentos e insumos - 2019	-	12.664.179.651
Equipamiento de 50 unidades de Salud de la Familia - 2020	2.842.504.929	4.601.723.913
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná - 2020	3.735.628.428	664.371.572
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY Emergencia Sanitaria COVID-19	29.704.003.307	-
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia - 2021	22.505.395	-
<b>Subtotal</b>	<b>36.304.642.059</b>	<b>37.685.215.136</b>
<b>10.2 - Ingresos por convenio social</b>		
Ejecución del programa de atención médica hospitalaria - 2019	30.540.807.702	28.730.769.240
<b>Subtotal</b>	<b>30.540.807.702</b>	<b>28.730.769.240</b>
<b>Total</b>	<b>66.845.449.761</b>	<b>66.415.984.376</b>
<b>10.3 – Ingresos por costos y/o gastos operativos</b>		
Reembolso de costos operativos de Itaipu Binacional	37.200.000.000	37.200.000.000
<b>Total</b>	<b>37.200.000.000</b>	<b>37.200.000.000</b>

**Nota 11 – Gastos de administración**

Los Gastos de administración han sido las siguientes:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2021 G	2020 G
IVA Gasto	8.434.813.006	5.666.627.916
Depreciaciones y amortizaciones	6.521.188.852	7.514.828.971
Otros beneficios al personal	4.428.593.349	3.638.474.131
Energía Eléctrica	881.839.708	975.503.978
Reparaciones y Mantenimientos	1.716.524.878	1.069.514.854
Honorarios profesionales	1.526.521.354	937.343.489
Otros gastos	6.292.588.009	2.806.238.994
<b>Total</b>	<b>29.802.069.156</b>	<b>22.608.532.333</b>

*Lic. Q. Ramón Rolán Peña*  
Jefe Opto. de Contabilidad  
Fundación Tesãi

*Dr. Fernando Bittinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**Nota 11.1 – Gastos de administración convenio social**

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

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2021	2020
	₡	₡
IVA Gasto	1.626.810.432	1.626.144.527
Otros beneficios al personal	953.643.685	719.873.156
Reparaciones y Mantenimientos	181.808.698	246.682.589
Energía Eléctrica	155.489.253	176.752.701
Otros gastos	580.456.210	205.129.617
<b>Total</b>	<b>3.498.208.278</b>	<b>2.974.582.590</b>

**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.

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

ACTIVO	Dic-2021		Dic-2020	
	US\$	₡	US\$	₡
Activo corriente				
Disponibilidades	3.715,65	25.530.212	3.754,23	25.874.141
<b>Total Activo corriente</b>	<b>3.715,65</b>	<b>25.530.212</b>	<b>3.754,23</b>	<b>25.874.141</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.715,65</b>	<b>25.530.212</b>	<b>3.754,23</b>	<b>25.874.141</b>

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

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**ENTIDAD SIN FINES DE LUCRO**

Personería Jurídica reconocida por Decreto N° 17.246/97

**Nota 13 – Saldos y transacciones con compañías vinculadas**

La Itaipu Binacional con RUC 80013737-0 es la instituyente de la Fundación Tesái.

Los saldos con compañías vinculadas son los siguientes:

ACTIVO	31 de diciembre	
	2021	2020
	₡	₡
<b>Activo Corriente</b>		
<b>Cuentas por cobrar (Nota 4)</b>		
Itaipu Binacional	14.407.555.476	35.700.359.794
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>14.407.555.476</b>	<b>35.700.359.794</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14.407.555.476</b>	<b>35.700.359.794</b>

PASIVO	31 de diciembre	
	2021	2020
	₡	₡
<b>Pasivo Corriente</b>		
<b>Cuentas a pagar (Nota 8)</b>		
Itaipu Binacional	10.000.000	7.540.000.000
<b>Total Cuentas a pagar</b>	<b>10.000.000</b>	<b>7.540.000.000</b>
<b>Fondos a rendir por Convenios (Nota 7)</b>		
Itaipu Binacional	22.214.859.127	4.922.134.515
<b>Total Fondos a rendir por Convenios</b>	<b>22.214.859.127</b>	<b>4.922.134.515</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>22.224.859.127</b>	<b>12.462.134.515</b>

Las transacciones con compañías vinculadas fueron las siguientes:

INGRESOS	2021	2020
	₡	₡
Desembolsos recibidos y rendidos para implementar proyectos por convenios y gastos operativos	130.387.117.902	156.042.360.663
<b>Total</b>	<b>130.387.117.902</b>	<b>156.042.360.663</b>

Lic. R. Ramón Polanco Peña  
Jefe Dpto. de Compañías  
Fundación Tesái

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**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 2021 y 2020 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 2020.

Durante el 2021 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 cuál se haya dispuesto el último ajuste por revalúo.

**Nota 15 - Compromisos y contingencias**

Los juicios en contra de la Fundación Tesãi catalogados cómo “Posible” pendientes de resolución al 31 de diciembre de 2021:

- a) La Fundación mantiene un juicio laboral con la señora Marisa Mabel Sotelo sobre nulidad de despido, reintegro laboral y cobro por un importe de Gs. 86.300.172 (guaraníes ochenta y seis millones trescientos mil ciento setenta y dos) y dos juicios civiles, uno con el señor German Segovia sobre indemnización de daños y perjuicios por un importe de Gs. 1.056.886.624 (guaraníes mil cincuenta y seis millones ochocientos ochenta y seis mil seiscientos veinte cuatro). Actualmente, las demandas se encuentran en estudio de Cámara de Apelaciones.

**Nota 16 – Informaciones Adicionales y Complementarias**

**16.1 Asignaciones recibidas por convenios de la Itaipu Binacional**

(En Guaraníes)

Convenios	Valor Convenio	Valor Ejecutado 2021	Valor Ejecutado 2020	Valor en caja	Saldo Pend. de Ejecución
Equipamiento de 50 unidades de salud de la familia 2020	8.888.230.000	2.842.504.929	4.601.723.913	-	1.444.001.158
Fortalecimiento del sistema de Salud Pública del PY Emergencia Sanitaria COVID-19	31.108.512.000	29.704.003.307	-	-	1.404.508.693
Equipamiento de 63 unidades de Salud de la Familia – 2021	19.388.854.671	22.505.395	-	-	19.366.349.276
Apoyo al sistema de Salud Pública de Alto Paraná - 2020	4.400.000.000	664.371.572	3.532.415.632	(203.212.796)	-
Apoyo Plan de Contingencia para la pandemia COVID 19	19.754.940.000	134.444.511	19.620.495.489	-	-
<b>Totales</b>	<b>83.540.536.671</b>	<b>36.235.873.774</b>	<b>24.886.590.974</b>	<b>(203.212.796)</b>	<b>22.214.859.127</b>

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

Dr. Fernando Bittinger  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI

**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)	
	2021	2020
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>(30.540.807.702)</b>	<b>(28.730.769.240)</b>
VENTAS DE SERVICIOS	(30.540.807.702)	(28.730.769.240)
Otras Ventas de Servicios	(30.540.807.702)	(28.730.769.240)
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>16.309.719.403</b>	<b>16.361.898.249</b>
COSTO DE MERCADERÍAS	2.345.695.585	1.983.056.748
Costo de Mercaderías	2.354.983.635	1.983.056.748
COSTO DE SERVICIOS	13.964.023.818	14.378.841.501
Costo de Servicios Propios	3.121.932.956	3.287.770.811
Costos de Servicios Profesionales Médicos	10.842.090.862	11.091.070.690
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>14.274.128.120</b>	<b>14.452.851.368</b>
<b>SUELDOS Y OTRAS REMUNERACIONES AL PERSONAL</b>	<b>11.729.563.527</b>	<b>12.198.141.934</b>
Sueldos y Jornales	8.520.882.249	8.876.862.335
Aporte Patronal	1.343.145.837	1.492.912.521
Otros Beneficios al Personal	911.891.756	1.108.493.922
Gastos de Contribución a Favor del Personal	953.643.685	719.873.156
<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>27.272.725</b>	-
Otros Honorarios Profesionales	27.272.725	-
<b>MOVILIDAD</b>	<b>67.272.845</b>	<b>86.649.631</b>
Movilidad	10.909.090	38.444.725
Combustibles y Lubricantes	56.363.755	48.204.906
<b>COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS OPERACIONALES</b>	<b>3.755.406</b>	<b>2.467.820</b>
Comisiones y Gastos Bancarios Operacionales	3.755.406	2.467.820
<b>IMPUESTOS, PATENTES, TASAS Y OTRAS CONTRIBUCIONES</b>	<b>1.628.204.087</b>	<b>1.626.695.007</b>
Impuestos, Patentes, Tasas y Otras Contribuciones	1.393.655	550.480
IVA Gastos	1.626.810.432	1.626.144.527
<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>822.172.389</b>	<b>538.896.976</b>
Otros Gastos Administrativos	417.823.790	49.863.074
Útiles de Oficina	4.187.633	3.260.723
Reparaciones y Mantenimientos	165.281.046	239.715.498
Agua, Luz, Teléfono e Internet	185.431.756	210.458.729
Seguros Pagados	26.836.473	28.631.861
Donaciones y Contribuciones	1.971.180	-
Reparaciones y Mantenimientos de Rodados	16.527.652	6.967.091
<b>Total Ingreso</b>	<b>(30.540.807.702)</b>	<b>(28.730.769.240)</b>
<b>Total Egreso</b>	<b>30.583.847.523</b>	<b>30.814.749.617</b>
<b>Déficit del año</b>	<b>43.039.821</b>	<b>2.083.980.377</b>

**NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES**

Entre la fecha de cierre del ejercicio y la fecha de preparación de estos estados financieros, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero o de otra índole que afecten la situación patrimonial o financiera o los resultados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2021.

*Lic. R. Ramón De la Peña*  
Jefe Dpto. Administración  
Fundación Tesai

\*\*\*\*\*

*Dr. Fernando Bittinger*  
Gerente Ejecutivo  
FUNDACION TESAI