

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
La República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Índice del Contenido

	<u>Anexos</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes		1
Estado de Flujos de efectivo		3
Estado de Inversiones Acumuladas		4
Notas a los Estados Financieros Básicos		5
Gastos pendientes de justificar	1	29
Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Contrato de Préstamo	2	32
Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Aporte Local	3	34
Carta a la Gerencia		36



KPMG, S. DE R. L.

Col. Palmira, 2da. Calle, 2da. ave., No.417
Apartado 3398
Tegucigalpa, Honduras, C.A.

Teléfono: (504) 2238-2907, 2238-5605
Telefax: (504) 2238-5925
Email: HN-FMkpmgtgu@kpmg.com

Informe de los Auditores Independientes

Señores

***Unidad Ejecutora del Programa de la Alcaldía
Municipal del Distrito Central (AMDC):***

Hemos auditado el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2012 y el estado de inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2012, y notas, que comprende un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa correspondientes al Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, suscrito entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno de la República de Honduras y con aporte local de la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC), ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC) a través de la Unidad Ejecutora del Programa. El estado financiero ha sido preparado por la administración utilizando la base contable de efectivo y las políticas contables que se describen en la nota 2 (a).

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la base contable de efectivo descrita en la nota 2 (a); lo anterior incluye la determinación que la base contable de efectivo es una base aceptable para la preparación del estado financiero en sus circunstancias, y de control interno, que la administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Esas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si estos estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, nosotros consideramos el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría que sean 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 evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los estados de flujos de efectivo y de Inversiones Acumuladas del Programa de Transporte Público para el Distrito Central, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012, de acuerdo con la base contable de efectivo descritas en la nota 2(a).

Base de Contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, hacemos referencia a la nota 2 (a) a los estados de flujos de efectivo, y de inversiones acumuladas que describe las bases contables. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al acreedor Banco Interamericano de Desarrollo (BID). En consecuencia, puede no ser adecuado para otro propósito.

Reportes sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de las cláusulas de carácter contable y financiero, del contrato de préstamo No.2465/BL-HO del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.



8 de febrero de 2013

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Prestamo No. 2465/BL-HO

del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno de la República de Honduras

Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC)

a través de la Unidad Coordinadora del Programa

"Programa de Transporte Público para el Distrito Central Tegucigalpa - Comayagüela"

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas	Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012			Periodo terminado en 31 de diciembre de 2011		
	B.I.D.	Aporte Local	Total	B.I.D.	Aporte Local	Total
Efectivo recibido:						
Acumulado al comienzo del año	US\$ 170,400	184,265	354,665	-	-	-
Durante el periodo						
Anticipo de fondo rotatorio	364,000	-	364,000	170,400	-	170,400
Aporte Local	-	226,890	226,890	-	183,770	183,770
Otros ingresos /gastos (neto)	-	2,328	2,328	-	495	495
Total efectivo recibido	534,400	413,483	947,883	170,400	184,265	354,665
Desembolsos efectuados:						
Acumulado al inicio del periodo	98,483	181,505	279,988	-	-	-
Durante el periodo						
Justificaciones de desembolsos	185,072	-	185,072	-	-	-
Gastos efectuados y pendientes de justificar	120,506	-	120,506	98,483	-	98,483
Gastos efectuados por el Aporte Local	-	203,763	203,763	-	181,505	181,505
Total efectivo desembolsado	404,061	385,268	789,329	98,483	181,505	279,988
Efectivo disponible al final del periodo	5 US\$ 130,339	28,215	158,554	71,917	2,760	74,677

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Prestamo No. 2465/BL-HO
del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC)
a través de la Unidad Coordinadora del Programa

"Programa de Transporte Público para el Distrito Central Tegucigalpa - Comayagua"

Estado de Inversiones Acumuladas

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2012

Categoría de Inversión	Por el período del 1 de enero al			Por el período del 1 de enero al			Acumulado al 31 de diciembre de 2012		
	31 de diciembre de 2011			31 de diciembre de 2012					
	Aporte B.I.D	Aporte Local	Total	Aporte B.I.D	Aporte local Local	Total	Aporte B.I.D	Aporte local Local	Total
Componente 1:									
Primer Corredor de Transporte Público	US\$								
1.2.1 Corredores Segregados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Viabilización Social y Ambiental	-	-	-	2,589	-	2,589	2,589	-	2,589
	-	-	-	22,235	-	22,235	22,235	-	22,235
Componente 3									
Administración									
3.1 Equipo de Trabajo	89,333	129,334	218,667	231,544	132,607	364,151	320,877	261,941	582,818
3.2 Equipamiento	-	23,354	23,354	-	22,383	22,383	-	45,737	45,737
3.3 Gastos de operación	-	28,817	28,817	-	48,773	48,773	-	77,590	77,590
Componente 4:									
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento	9,150	-	9,150	49,210	-	49,210	58,360	-	58,360
US\$	98,483	181,505	279,988	305,578	203,763	509,341	404,061	385,268	789,329
Porcentajes	35.17%	64.83%	100.00%	59.99%	40.01%	100.00%	51.19%	48.81%	100.00%

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

31 de diciembre de 2012

(1) Objetivo del Contrato de Préstamo

El Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en su calidad de Prestamista y el Gobierno de la República de Honduras en su calidad de Prestatario suscribieron el 30 de noviembre de 2010, un Contrato de Préstamo No.2465/BL-HO, por un monto de treinta millones de Dólares Estadounidenses (US\$30,000,000), fondos que serán destinados para financiar el “Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa/ Comayagüela)”, aprobado por el Soberano Congreso Nacional de la República de Honduras, mediante decreto No. 270-2010, del 2 de diciembre de 2010, publicado en el diario oficial la Gaceta el 30 de diciembre de 2010, la Alcaldía Municipal del Distrito Central se compromete a aportar el equivalente de tres millones de Dólares Estadounidenses (US\$3,000,000), fondos que serán destinados para financiar la ejecución del “Programa de Transporte Público para el Distrito Central”.

Objetivo General del Programa es mejorar las condiciones del transporte público de pasajeros y el tránsito en general con el fin de estructurar una ciudad competitiva, eficiente y equitativa que ofrezca oportunidades de movilidad sostenible y facilite las oportunidades de desarrollo económico. El Programa financiará los siguientes componentes principales:

Componente 1: Primer Corredor de Transporte Público;

El cual financiará el diseño, estructuración e implementación de un sistema integrado de transporte público pasajeros priorizando su desplazamiento en ómnibus de alta capacidad a través de un sistema de carriles exclusivos y segregados. En una primera etapa se desarrollará el corredor Boulevard Suyapa y Boulevard Centro América, eje principal y de mayor volumen de pasajeros incluyendo las vías alimentadoras, la mejora del ambiente urbano y la implantación de una red de ciclo vías y sistemas peatonales. Este componente incluye recursos para contratar servicios de consultorías para la realización de los diseños de terminales, patios y paraderos y ejecución y supervisión de obras.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa**

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Se prevén recursos para financiar las siguientes de obras.

- (a) Supervisión: supervisión técnica, socio ambiental y financiera de la ejecución de las obras.
- (b) Mejora de la Infraestructura y del Ambiente Urbano: incluye:
 - (a) La implementación de un corredor segregado de aproximadamente de 4.3 kilómetros. Los carriles centrales del corredor seleccionado se acondicionarán para soporte del paso de los ómnibus articulados y se separarán físicamente de los carriles de uso mixto, disponibles para circulación de vehículos particulares, camiones, taxis, etc. Financiará las obras consistentes en:
 - (i) Pavimentación de las vías en todos los carriles viales;
 - (ii) Construcción de aceras para facilitar el acceso de transporte no motorizado a las terminales de integración y estaciones.
 - (iii) Señalización vial, semáforos en las intersecciones importantes de los corredores, para permitir una optimización del tránsito general, dando prioridad a los flujos de transporte público urbano; y
 - (iv) Implantación de las medidas establecidas en los planes de manejo ambiental y social de las obras correspondientes.
 - (b) Pavimentación y mejora del espacio público y vías en el tramo redondel Kennedy-Colonia Kennedy (1.5 km).
 - (c) Pavimentación y mejoras de las rutas alimentadoras, incluyendo mejoramiento de su señalización y su construcción de paraderos a todo lo largo separados aproximadamente 400mts.
 - (d) Diseño y construcción de un patio y dos estaciones intermedias de intercambio para realizar transbordos entre la ruta troncal y alimentadora.
 - (e) Adquisición de predios para los terminales y patios.
 - (f) Diseño y construcción de ocho (8) estaciones en el sistema troncal y nueve (9) paradas en los bulevares Centroamérica y Suyapa.
 - (g) Sistema de semaforización integrado en diez (10) intersecciones, conectadas al centro control.
 - (h) Obras de mejoramiento urbanístico y paisajístico a lo largo del corredor.
 - (i) Red de ciclo vías y sistemas peatonales en el centro histórico de Tegucigalpa.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (c) Centro de Control y Operación; incluye:
 - (i) Plataforma tecnológica del centro de control: consultoría del sistema de seguridad integral; y equipamiento del centro de gestión y control.
 - (ii) Concesiones de servicios: licitación de concesiones del recaudo; y la concesión de los servicios de transporte.
 - (iii) Equipamiento y Mobiliario.
- (d) Viabilización Social y Ambiental; incluye:
 - (i) Apoyo y mitigación de impactos a los actuales operadores del sistema de transporte; capacitación empresarial y asistencia técnica a empresas de transporte.
 - (ii) Comunicación social: diseño e implementación de una campaña comunicacional.
 - (iii) Viabilización social: diseño del sistema de monitoreo de impactos sociales del proyecto; identificación de oportunidades laborales, capacitación técnica de oficios, bolsa de empleos y reinserción laboral.

Componente 2: Fortalecimiento Institucional

El cual financiará la consultoría y apoyo técnico complementario para poner en operación el Sistema, tales como:

- (i) El diseño de detalle del sistema de operación y control.
- (ii) Normas para la habilitación del personal de conducción y técnicas de vehículos.
- (iii) Control de costos de la operación del sistema y
- (iv) Manuales de contingencias (accidentes de vehículos, emergencias), entre otras.

Componente 3: Administración

Incluye:

- (i) Gerencia y apoyo: especialistas en comunicación, social, ambiental, planeación de transporte, operación de transporte, financiero/ adquisiciones, sistemas de recaudo, negociación estratégica con transportistas; personal profesional técnico y de apoyo, etc..
- (ii) Equipamiento y
- (iii) Gastos Varios.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Componente 4: Auditorías y Evaluaciones

Incluye recursos para contratar las auditorías evaluaciones externas independientes.

Organismo Ejecutor

Las partes convienen en que la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco serán llevadas a cabo en su totalidad por el Prestatario, por intermedio de la Alcaldía del Municipio del Distrito Central (AMDC), en adelante y a efectos de este contrato denominado el “Organismo Ejecutor” de cuya capacidad legal y financiera para actuar como tal deja constancia el Prestatario.

La Alcaldía del Municipio Distrito Central (AMDC) será el organismo ejecutor (OE), a cuyos efectos suscribirán un Convenio Subsidiario de Ejecución, donde se establecerán los compromisos que asumen las partes y las obligaciones asociadas a esos compromisos. Para la ejecución del proyecto, la AMDC constituirá una Unidad Ejecutora (UE), unidad de línea que dependerá directamente de la máxima autoridad institucional, es decir del Alcalde y contará con el apoyo de la demás direcciones de línea de la AMDC.

Plazos de Ejecución para los Desembolsos con Cargo al Financiamiento

El plazo para finalizar los desembolsos de los recursos de financiamiento será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de vigencia del contrato.

Convenios Interinstitucionales

La Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC) no ha suscrito ningún convenio interinstitucional.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(2) Resumen de Políticas de Contabilidad Importantes

(a) Registro y Base Contable

El estado de flujos de efectivo e inversiones acumuladas se prepara sobre la base de efectivo, que consiste en que el ingreso se reconoce cuando se recibe y no cuando se produce, los gastos son reconocidos cuando se pagan y no cuando se incurre en ellos, lo cual difiere con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Honduras.

(b) Tipo de Cambio

Los estados financieros del Programa son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda en que son recibidas las transferencias del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y que utiliza la unidad ejecutora en los desembolsos de gastos. Los desembolsos en lempiras se convierten a dólares al tipo de cambio establecido por el Banco Central de Honduras en el momento que se paga a los beneficiarios de los desembolsos.

(c) Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo de oficina adquirido por el Programa es contabilizado al costo de adquisición; dichos activos no son depreciados y se incluyen en el estado de flujos de efectivo del Programa. Para efecto de control se tienen registros individuales de los bienes adquiridos.

(d) Desembolsos

Los desembolsos del Programa son reconocidos al momento en que se pagan, el registro para efecto de los informes financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de América. Para ambos casos el registro de los gastos se clasifican, por la fuente de pago, detallando los valores pagados por la cuenta del fondo rotatorio y por medio de pagos directos por los organismos de crédito.

(e) Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se reconocen en base a los desembolsos realizados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), cuando se reciben y no cuando se producen, en función de los desembolsos que reciben mediante las solicitudes de justificación de gastos que son presentadas al BID o mediante anticipos de fondo rotatorio.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(3) Desembolsos Recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Los desembolsos recibidos corresponden a los fondos enviados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), por anticipos de fondos las cuales son depositadas en la cuenta especial No.11101-20-000645-8, del Banco Central de Honduras, las transferencias recibidas se detallan así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

<u>Fecha</u>	<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
7 de junio de 2012	US\$ 150,000	3
5 de octubre de 2012	100,000	4
21 de diciembre de 2012	114,000	5
	US\$ <u>364,000</u>	

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011

Anticipo de Fondos

<u>Fecha</u>	<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
22 de Septiembre de 2011	US\$ <u>170,400</u>	1

(4) Pagos Directos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, la Administración de la Unidad de Ejecutora del Programa no realizó pagos directos.

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa**

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(5) Efectivo Disponible

El efectivo disponible se detalla como sigue:

	<u>31 de diciembre de 2012</u>		<u>31 de diciembre de 2011</u>	
	<u>Fondo Aporte BID</u>	<u>Fondo Aporte Local</u>	<u>Fondo Aporte BID</u>	<u>Fondo Aporte Local</u>
Fondo de la cuenta especial:				
Banco Central de Honduras				
Cuenta No.11101-20-000645-8	US\$ 130,297	-	71,908	-
Aporte local:				
Banco Financiera Comercial Hondureña S.A				
Cuenta No. 1-241-11382	-	22,975	-	2,530
Total disponible	130,297	22,975	71,908	2,530
Diferencia	42 (2)	5,240 (3)	9 (1)	230 (1)
Disponible Estado de Flujos de efectivo	US\$ 130,339	28,215	71,917	2,760

(1) La diferencia según la administración de la Unidad Ejecutora del Programa, corresponde al diferencial cambiario al 31 de diciembre de 2011, el cual será reembolsado en el año 2013, una vez que la Dirección General de Crédito Público establezca el procedimiento de reembolso.

(2) La diferencia del Aporte BID corresponde a diferencial cambiario.

(3) La diferencia del aporte local, corresponde a US\$ 5,095, de cheques en circulación de gastos que corresponden al período 2013, y que fue tramitado su elaboración en el mes de diciembre de 2012 y US\$ 145 corresponde a diferencial cambiario esto no está registrado en los estados financieros del Programa.

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(6) Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, los anticipos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$120,506 y US\$98,483 respectivamente, corresponden a pagos por viabilización social y ambiental, servicios de consultorías y auditoría se detallan por categoría de inversión así:

		31 de diciembre de 2012	31 de diciembre de 2011
Componente 1:			
1.4. Viabilización social y ambiental	US\$	17,173	-
Componente 3:			
3. Administración:			-
3.1 Equipo de Trabajo		92,371	89,333
Componente 4:			
4. Auditoría y Evaluaciones del Proyecto		10,962	9,150
	US\$	<u>120,506</u>	<u>98,483</u>

(7) Anticipos y Justificación

Los anticipos recibidos y las justificaciones realizadas se detallan así:

Saldos de anticipos al comienzo del período	US\$	71,908	(a)
Anticipos legalizados durante el período		283,555	(b)
Anticipos recibidos		364,000	(b)
Saldo de anticipo al cierre del período		130,297	(a)

(a) Véase saldo inicial y final de anticipos, nota 5, página 11.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(b) Los anticipos legalizados y recibidos se detallan así:

<u>Fecha</u>	<u>No. de Solicitudes de Justificación Gastos</u>		<u>Monto solicitado por la Unidad</u>	<u>Monto Aprobado por el BID</u>	<u>Diferencia</u>	<u>Monto Registrado Contabilidad</u>	<u>Diferencia</u>	
7 de junio de 2012	2.1	US\$	105,000	105,000	-	105,000	-	(1)
7 de junio de 2012	2.2		45,000	45,000	-	45,000	-	(1)
17 de julio de 2012	3.0		152,215	152,215	-	-	152,215	(2)
5 de octubre de 2012	4.1		70,000	70,000	-	70,000	-	(1)
5 de octubre de 2012	4.2		30,000	30,000	-	30,000	-	(1)
7 de noviembre de 2012	5.0		131,340	131,340	-	-	131,340	(2)
21 de diciembre de 2012	6.1		79,800	79,800	-	79,800	-	(1)
21 de diciembre de 2012	6.2		34,200	34,200	-	34,200	-	(1)
		US\$	<u>647,555</u>	<u>647,555</u>	<u>-</u>	<u>364,000</u>	<u>283,555</u>	

(1) Estas solicitudes corresponden anticipos de fondo rotatorio.

(2) Estas solicitudes fueron aplicadas como recuperación del anticipo de fondo rotatorio y no fueron desembolsadas.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(8) Justificación de Gastos

La conciliación de los gastos justificados al Banco, con los fondos del contrato de préstamo incluido en el estado de inversiones acumuladas, se detalla así:

Al 31 de diciembre de 2012, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 3 y 5	US\$ 283,555
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2011 y justificados en la solicitud No.3	<div style="display: inline-block; text-align: right;">98,483</div> <div style="display: inline-block; text-align: right; border-top: 1px solid black;">185,072</div>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<div style="display: inline-block; text-align: right;">120,506</div> <div style="display: inline-block; text-align: right; border-top: 1px solid black;">*</div>
Saldo del estado de inversiones acumuladas página 4	US\$ <div style="display: inline-block; text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">305,578</div>

* Véase el detalle de gastos pendientes de justificar en el anexo 1, de la página 29 a la 31.

Al 31 de diciembre de 2011, se detalla así:

Justificación de solicitudes	US\$ -
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<div style="display: inline-block; text-align: right;">98,483</div> <div style="display: inline-block; text-align: right; border-top: 1px solid black;">US\$</div>
Saldo del estado de inversiones acumuladas	<div style="display: inline-block; text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">98,483</div>

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(9) Fondo Rotatorio

El anticipo inicial del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, equivale al 0.83% del monto del financiamiento el cual asciende a US\$250,845 siendo su saldo en bancos al 31 de diciembre de 2012, el siguiente:

Fondo de la cuenta especial:
Banco Central de Honduras
Cuenta No.11101-20-000645-8

US\$ 130,297

Al 31 de diciembre de 2012, la conciliación del fondo rotatorio, se detalla así:

		Saldos según registros contables	Saldos según informe semestral UEPEX	Diferencia
Nombre del Banco:	Banco Central de Honduras			
Número de Cuenta:	111012000645-8			
Anticipo del fondo rotatorio	US\$	170,400	170,400	-
Más:				
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.2		150,000	150,000	-
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.4		100,000	100,000	-
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.6		114,000	114,000	-
Menos :				
Solicitud No. 3, no reembolsada aplicada como recuperación anticipo		152,215	152,215	-
Solicitud No. 5, no reembolsada aplicada como recuperación anticipo		131,340	131,340	-
	US\$	<u>250,845</u>	<u>250,845</u>	<u>-</u>

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

		Saldos según registros contables	Saldos según informe semestral UEPEX	Diferencia
Saldo de la cuenta especial del Banco Central de Honduras				
Cuenta No. 111012000645-8	US\$	130,297	130,297	-
		130,297	130,297	-
Más:				
Gastos efectuados y pendientes de ser justificados al Banco.		120,506	120,506	-
		250,803	250,803	-
Diferencia		42	42	-
	US\$	250,845	250,845	-

* La diferencia corresponde a diferencial cambiario en pagos al 31 de diciembre de 2011, el cual será reembolsado en el año 2013, una vez que la Dirección General de Crédito Público, establezca el procedimiento de reembolso.

(10) Aporte Local

El monto de recursos de acuerdo con el Contrato de Préstamo para el Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa - Comayagüela), suscrito entre el BID y la Alcaldía Municipal del Distrito Central, del 30 de noviembre de 2010, incluye el compromiso local a aportar oportunamente para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto, en adición a los recursos de esta Contribución, recursos que se estiman en el equivalente a tres millones de dólares (US\$3,000,000), sin que esta estimación implique limitación o reducción de la obligación.

(Continúa)

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, la administración de la Unidad Ejecutora del Programa recibió valores por este concepto en efectivo por un monto de L4,365,877 equivalente a (US\$226,890) y L3,476,890, equivalente a (US\$ 183,770) respectivamente y se detalla así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012:

<u>Fecha</u>			
6 de enero de 2012	L	415,855	US\$ 21,811
10 de enero de 2012		489,426	25,660
12 de abril de 2012		2,975,561	154,419
25 de mayo de 2012		485,035	25,000
	L	<u>4,365,877</u>	US\$ <u>226,890</u>

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011:

<u>Fecha</u>			
22 febrero de 2011	L	2,482,438	US\$ 131,380
25 de octubre de 2011		496,536	26,120
17 de noviembre de 2011		497,916	26,270
	L	<u>3,476,890</u>	US\$ <u>183,770</u>

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

El presupuesto y los gastos efectuados por categoría de inversión del aporte local se detallan así:

<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Presupuesto Original</u>	<u>Desembolsado al 31 de diciembre 2011</u>	<u>Desembolsado al 31 de diciembre 2012</u>	<u>Saldo Presupuesto</u>
Componente 1:				
Primer Corredor de Transporte Público				
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras				
1.2.5 Adquisición de Predios	US\$ 1,600,000	-	-	1,600,000
1.2.9 Ciclovías y Sistemas Peatonales	750,000	-	-	750,000
1.5 Otros	-	-	-	-
Componente 3:				
Administración				
3.1 Equipo de Trabajo	250,000	129,334	132,607	(11,941)
3.2 Equipamiento	200,000	23,354	22,383	154,263
3.3 Gastos de operación	200,000	28,817	48,773	122,410
	US\$ <u>3,000,000</u>	<u>181,505</u>	<u>203,763</u>	<u>2,614,732</u>
Porcentajes	<u>100%</u>	<u>6.05%</u>	<u>6.79%</u>	<u>87.16%</u>

(11) Otros Ingresos/Gastos (Neto)

Al 31 de diciembre de 2012, los otros ingresos o/ gastos corresponden a ingresos por intereses de la cuenta del aporte local que se tiene en el Banco Financiera Comercial Hondureño, S. A. (FICOHSA) y el pago por comisiones bancarias para emisión de cheques en dólares.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(12) Ajustes de Períodos Anteriores

Al 31 de diciembre de 2012, no se han presentado ajustes de períodos anteriores.

(13) Adquisición de Obras, Bienes y Consultorías

- (a) Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, la Unidad Ejecutora del Programa, aplicó para la contratación de consultores y obras, los procedimientos establecidos en las condiciones específicas del contrato de préstamo, dichos contratos corresponden a la categoría de administración del Programa y se utilizaron los métodos de selección basada en calidad y costo, y selección de consultor individual y licitación pública internacional. La administración según lo establecido en el plan de adquisiciones solicitó la no objeción al Banco. Los procesos realizados se detallan así:

	No. de Procesos		<u>Población</u>	Monto <u>Revisado</u>	<u>Porcentaje</u>
Obras	2	US\$	19,304,090	19,304,090	100%
Consultorías	10		161,461	161,461	100%
Total		US\$	<u>19,465,551</u>	<u>19,465,551</u>	

* Véase anexo 2, en páginas 32 y 33. El detalle de los procesos efectuados por la administración de la Unidad.

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(b) Resumen de Contratos Procesados y Otorgados con Fondos de Contraparte (Gobierno local)

Durante período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, la Unidad Coordinadora del Programa realizó procesos de consultoría para consultores individuales y adquisiciones de bienes y servicios por comparación de precio, para ello se solicitó los expedientes y se revisó que el proceso se haya realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley de Contratación del Estado de la República de Honduras, posteriormente se procedió a efectuar la revisión de los gastos contra su respectiva documentación de soporte (cheques, recibos etc.), verificando que: (i) se encuentran adecuadamente sustentadas con comprobantes fidedignos, los cuales se mantienen en los archivos de la Unidad Ejecutora del Programa, (ii) fueron debidamente autorizados, (iii) corresponden a gastos elegibles de acuerdo a los términos del contrato de préstamo; y (iv) se contabilizaron adecuadamente y se detallan así:

	<u>No. de Procesos</u>		<u>Población</u>	<u>Monto Revisado</u>	<u>Porcentaje</u>
Bienes	1	US\$	22,383	22,383	100%
Consultorías	5		2,551	2,551	100%
Servicios	16		22,437	22,437	100%
Total		US\$	<u>47,371</u>	<u>47,371</u>	

* Véase anexo 3, páginas 34 y 35. El detalle de los procesos efectuados por la administración de la Unidad.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(14) Categorías de Inversión

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, el total de los gastos por categorías de inversión, se detallan como sigue:

<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
Componente 1:			
Primer Corredor de Transporte Público			
1.2.1 Corredores segregados	US\$ 2,589	-	2,589
1.4 Viabilización social y ambiental	22,235	-	22,235
Componente 3:			
Administración			
3.1 Equipo de Trabajo	231,544	132,607	364,151
3.2 Equipamiento	-	22,383	22,383
3.3 Gastos de operación	-	48,773	48,773
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento			
	US\$ 49,210	-	49,210
	<u>305,578</u>	<u>203,763</u>	<u>509,341</u>
Porcentajes	<u>59.99%</u>	<u>40.01%</u>	<u>100.00%</u>

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011, el total de los gastos por categorías de inversión, se detallan como sigue:

<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Aporte B.I.D</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
Componente 3:			
Administración			
3.1 Equipo de Trabajo	US\$ 89,333	129,334	218,667
3.2 Equipamiento	-	23,354	23,354
3.3 Gastos de operación	-	28,817	28,817
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento			
	9,150	-	9,150
	<u>98,483</u>	<u>181,505</u>	<u>279,988</u>
Porcentajes	<u>35.17%</u>	<u>64.83%</u>	<u>100.00%</u>

**ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)**

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(15) Conciliación entre el Estado de Inversiones Acumuladas y el Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la conciliación entre el estado de inversiones acumuladas y el estado de flujos de efectivo del Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO, se detalla así:

Estado de inversiones acumuladas (Véase página 5)	US\$	789,329
Desembolsos efectuados acumulados al 31 de diciembre de 2012 (Véase página 4)		789,329
Diferencia	US\$	<u>-</u>

(16) Conciliación de los Registros del Programa con los Saldos del Sumario Financiero Ejecutivo (LMS1) por Categoría de Inversión

Al 31 de diciembre de 2012, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del sumario financiero ejecutivo (LMS1) por categoría de inversión según el LMS1, fue como sigue:

<u>Categorías de Inversión</u>	<u>Saldos según LMS1</u>	<u>Más gastos pendientes de justificar</u>	<u>Total</u>	<u>Estado de Inversiones Acumuladas</u>	<u>Diferencia</u>
1.- Primer corredor de transporte público masivo	US\$ 7,651	17,173	24,824	24,824	-
2.- Fortalecimiento Institucional	-	-	-	-	-
3.- Administración	228,506	92,371	320,877	320,877	-
4.- Auditoria y evaluaciones del Proyecto	47,398	10,962	58,360	58,360	-
	<u>US\$ 283,555</u>	<u>120,506</u>	<u>404,061</u>	<u>404,061</u>	<u>-</u>

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
El Gobierno de la República de Honduras,
Ejecutado por la Alcaldía Municipal del Distrito Central
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela)

Notas a los Estados Financieros Básicos

(17) Conciliación del Total de Gastos de 2012, según la Lista de Transacción del Prestatario (LMS10) y el Total de Gastos Reportado en el Estado de Inversiones Acumuladas

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la conciliación del total de gastos de 2012, según la lista de transacción del prestatario (LMS10) y el total reportado en el estado de inversiones acumuladas, se detalla como sigue:

Total desembolsado según LMS10	US\$	647,555	
Menos:			
Gastos efectuados en el año 2011 y justificados en solicitud No.3		(98,483)	
Anticipos recibidos de fondo rotatorio		<u>(364,000)</u>	
		185,072	
Mas:			
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID		<u>120,506</u>	(1)
Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas (véase página 4)	US\$	<u>305,578</u>	

(1) Véase detalle de gastos pendientes de justificar en anexo 1, páginas 29 a la 31.