

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**

	<b><u>Anexos</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes		1
Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto		3
Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto		4
Notas a los Estados Financieros Básicos		5
Gastos pendientes de justificar	1	30
Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Contrato de Préstamo	2	33
Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Aporte Local	3	34
Carta a la Gerencia		35



**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 fuentes y usos de fondos por categorías del gasto por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2013, 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 fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y de Inversiones Acumuladas por categorías del gasto del Programa de Transporte Público para el Distrito Central, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2013, 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 fuentes y usos de fondos por categorías del gasto, y de inversiones acumuladas por categorías del gasto 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**

Observamos las siguientes situaciones de 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 2013, que se detallan así: Cumplida parcialmente la cláusula 1.03 de las estipulaciones especiales y las cláusulas 6.04 (a, b) de las normas generales.

KPMG

31 de enero de 2014

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Préstamo 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 - Comayaguela"

Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto

Al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Acumulado al Principio del Periodo 1 de enero 2013	<u>Movimientos</u>	Acumulado al final del Periodo 31 de diciembre de 2013
<b>Fuentes de Fondos:</b>				
Saldo inicial periodo anterior		US\$ -	158,554	-
Desembolso Organismo Financiador				
Desembolso del Fondo Rotatorio	3	534,400	24,769,000	25,303,400
Aporte Local				
Alcaldía Municipal del Distrito Central	10	410,660	25,000	435,660
Otros ingresos/gasto (Neto)	11	2,823	(60)	2,763
		US\$ <u>947,883</u>	<u>24,952,494</u>	<u>25,741,823</u>
<b>Usos de Fondos:</b>				
Categorías del Gasto:	14			
Viabilización Social y Ambiental		US\$ 22,235	25,809	48,044
Supervisión de Trabajo		-	392,656	392,656
Equipo de Trabajo		320,877	314,099	634,976
Adquisición de Predios		-	41,889	41,889
Fortalecimiento Institucional		-	11,689	11,689
Corredores Segregado		2,589	14,918,501	14,921,090
Auditoría y Evaluación		58,360	66,863	125,223
Aporte Local				
Equipo de Trabajo		385,268	53,075	438,343
		<u>789,329</u>	<u>15,824,581</u>	<u>16,613,910</u>
Fuentes menos Usos (Disponible)	5	US\$ <u>158,554</u>	<u>9,127,913</u>	<u>9,127,913</u>

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Contrato de Préstamo 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 Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2013

Categoría de Inversión	Por el año terminado el				Por el periodo del 1 de enero al				Acumulado al 31 de diciembre de 2013			
	31 de diciembre de 2011				31 de diciembre de 2012				31 de diciembre de 2013			
	Aporte B.I.D.	Aporte Local	Total	Aporte B.I.D.	Aporte Local	Total	Aporte B.I.D.	Aporte Local	Total	Aporte B.I.D.	Aporte Local	Total
<b>Componente 1:</b>												
<b>Primer Corredor de Transporte Público</b>												
1.1 Supervisión de Obras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	392,656	-	392,656
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras	-	-	-	2,589	-	2,589	2,589	-	14,918,501	14,921,090	-	14,921,090
1.2.1 Corredores Segregados	-	-	-	-	-	-	-	-	41,889	41,889	-	41,889
1.2.5 Adquisición de Predios	-	-	-	22,235	-	22,235	22,235	-	25,809	48,044	-	48,044
1.4 Viabilización Social y Ambiental	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Componente 2:</b>												
<b>Fortalecimiento Institucional</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	11,689	11,689	-	11,689
<b>Componente 3:</b>												
<b>Administración</b>												
3.1 Equipo de Trabajo	89,333	129,334	218,667	231,544	132,607	364,151	320,877	261,941	33,413	634,976	295,354	930,330
3.2 Equipamiento	-	23,354	23,354	-	22,383	22,383	-	45,737	-	-	45,737	45,737
3.3 Gastos de operación	-	28,817	28,817	-	48,773	48,773	-	77,590	19,662	-	97,252	97,252
<b>Componente 4:</b>												
<b>Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento</b>	9,150	-	9,150	49,210	-	49,210	58,360	-	66,863	125,223	-	125,223
	98,483	181,505	279,988	305,578	203,763	509,341	404,061	385,268	53,075	16,175,567	438,343	16,613,910
Porcentajes	35.17%	64.83%	100.00%	59.99%	40.01%	100.00%	51.19%	48.81%	0.34%	97.36%	2.64%	100.00%

Véanse notas que acompañan a los estados financieros.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 2013

(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  
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  
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 acondicionaran 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  
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  
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.

**Componente 4: Auditorías y Evaluaciones**

Incluye recursos para contratar las auditorías evaluaciones externas independientes.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

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

Notas a los Estados Financieros Básicos

**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) ha suscrito convenio de colaboración con varias instituciones por donde pasara el Trans450 y se detallan así:

1. Cámara de Comercio e Industria de Tegucigalpa, suscrito el 26 de septiembre de 2012.
2. Inmobiliaria Alianza, S.A. y Metrópolis, suscrito el 6 de febrero de 2013.
3. Banco de América Central de Honduras, S. A. (Bac Honduras), suscrito el 21 de febrero de 2013.
4. Banco Davivienda Honduras, S.A., suscrito el 19 de abril de 2013.
5. Viviendas, S. A. de C.V., suscrito el 29 de abril de 2013.
6. Fundambiente, suscrito el 8 de mayo de 2013.
7. Carta de intención firmada el 30 de octubre de 2013, con los transportistas (16 empresas de las zonas de los corredores segregados), para establecer las bases de negociación preliminar para la implementación de la operación de la primera fase del sistema BTR, en sus troncales y alimentadoras, comprendidos en los corredores 1 y 2.

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto 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  
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  
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 2013

<u>Fecha</u>		<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
22 de enero de 2013	US\$	6,838,300	7.1
22 de enero de 2013		2,930,700	7.2
13 de noviembre de 2013		10,500,000	11.1
13 de noviembre de 2013		4,500,000	11.2
	US\$	<u>24,769,000</u>	

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>	

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

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012, 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  
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  
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 2013</u>		<u>31 de diciembre de 2012</u>	
	Fondo Aporte <u>BID</u>	Fondo Aporte <u>Local</u>	Fondo Aporte <u>BID</u>	Fondo Aporte <u>Local</u>
Fondo de la cuenta especial:				
Banco Central de Honduras				
Cuenta No.11101-20-000645-8	US\$ 9,083,827	-	130,297	-
Aporte local:				
Banco Financiera Comercial Hondureña				
S.A				
Cuenta No. 1-241-11382	-	15	-	22,975
Total disponible	9,083,827	15	130,297	22,975
Diferencia	44,006 (1)	65 (2)	42 (3)	5,240 (4)
Disponible Estado de Flujos de efectivo	US\$ <u>9,127,833</u>	<u>80</u>	<u>130,339</u>	<u>28,215</u>

- (1) La diferencia del Aporte BID, corresponde a pago en tránsito por servicios de supervisión de las obras a la empresa Cal y Mayor, el cual fue pagado por el Banco Central de Honduras en enero de 2014 por un monto de US\$41,841; el valor por US\$2,009, no ha sido aclarado por la Secretaria de Finanzas; y US\$156 corresponde a diferencial cambiario.
- (2) La diferencia corresponde a diferencial cambiario.
- (3) La diferencia del Aporte BID corresponde a diferencial cambiario.
- (4) 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  
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  
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 2013 y de 2012, los anticipos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$7,906,831 y US\$120,506 respectivamente, corresponden a pagos por viabilización social y ambiental, servicios de consultorías y auditoría se detallan por categoría de inversión así:

	31 de diciembre <u>de 2013</u>	31 de diciembre <u>de 2012</u>
Componente 1:		
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 83,681	-
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras		
1.2.1. Corredores Segregados	7,743,380	-
1.2.5 Adquisición de Predios	1,833	-
1.4. Viabilización social y ambiental	2,772	17,173
Componente 3:		
3. Administración:		
3.1 Equipo de Trabajo	63,171	92,371
Componente 4:		
4. Auditoría y Evaluaciones del Proyecto	11,994	10,962
	US\$ <u>7,906,831</u>	<u>120,506</u>

(7) Anticipos y Justificación

Los anticipos recibidos y las justificaciones realizadas se detallan así:

Saldos de anticipos al comienzo del período	US\$ 130,297	(a)
Anticipos legalizados durante el período	7,985,181	(b)
Anticipos recibidos	24,769,000	(b)
Saldo de anticipo al cierre del período	9,083,827	(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  
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  
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>
22 de enero de 2013	7.1	US\$ 6,855,300	6,838,300	17,000 (3)	6,838,300	- (1)
22 de enero de 2013	7.2	2,930,700	2,930,700	-	2,930,700	- (1)
11 de marzo de 2013	8	120,506	120,506	-	-	120,506 (2)
1 de octubre de 2013	9	4,489,918	4,489,918	-	-	4,489,918 (2)
8 de noviembre de 2013	10	3,374,757	3,374,757	-	-	3,374,757 (2)
13 de noviembre de 2013	11.1	10,500,000	10,500,000	-	10,500,000	- (1)
13 de noviembre de 2013	11.2	4,500,000	4,500,000	-	4,500,000	- (1)
		US\$ <u>32,771,181</u>	<u>32,754,181</u>	<u>17,000</u>	<u>24,769,000</u>	<u>7,985,181</u>

(1) Estas solicitudes corresponden anticipos de fondo rotatorio, según flujo de caja presentado.

(2) Estas solicitudes corresponden a justificación del anticipo de fondo rotatorio.

(3) La diferencia de US\$17,000, no fue desembolsada por el Banco.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 2013, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 8, 9 y 10	US\$ 7,985,181
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2012 y justificados en la solicitud No.8	120,506
	<u>7,864,675</u>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	7,906,831 *
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 4)	US\$ <u>15,771,506</u>

\* Véase el detalle de gastos pendientes de justificar en el anexo 1, de la página 30 a la 32.

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	98,483
	<u>185,072</u>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	120,506
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (página 4)	US\$ <u>305,578</u>

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 56.78% del monto del financiamiento el cual asciende a US\$17,034,664 siendo su saldo en bancos al 31 de diciembre de 2013, el siguiente:

Fondo de la cuenta especial:

Banco Central de Honduras

Cuenta No.11101-20-000645-8

US\$ 9,083,827

Al 31 de diciembre de 2013, 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\$	250,845	250,845	-
Más:				
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.7		9,769,000	9,769,000	-
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.11		15,000,000	15,000,000	-
Menos :				
Solicitud No. 8, corresponden a justificación del anticipo		(120,506)	(120,506)	-
Solicitud No. 9, corresponden a justificación del anticipo		(4,489,918)	(4,489,918)	-
Solicitud No. 10, corresponden a justificación del anticipo		(3,374,757)	(3,374,757)	-
	US\$	<u>17,034,664</u>	<u>17,034,664</u>	-

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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\$	9,083, 827	9,083, 827	-
				-
Más:				
Gastos efectuados y pendientes de ser justificados al Banco.		7,906,831	7,906,831	-
		16,990,658	16,990,658	-
Diferencia		44,006	44,006	-
	US\$	17,034,664	17,034,664	-

- \* La diferencia del Aporte BID, corresponde a pago en tránsito por servicios de supervisión de las obras a la empresa Cal y Mayor, el cual fue pagado por el Banco Central de Honduras en enero de 2014 por un monto de US\$41,841; el valor por US\$2,009, no ha sido aclarado por la Secretaria de Finanzas; y US\$156 corresponde a diferencial cambiario.

(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  
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  
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 2013 y de 2012, la administración de la Unidad Ejecutora del Programa recibió valores por este concepto en efectivo por un monto de L510,410 equivalente a (US\$25,000) y L4,365,877, equivalente a (US\$ 226,890) respectivamente y se detalla así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013:

<u>Fecha</u>		
30 de junio de 2013	L	<u>510,410</u> US\$ <u>25,000</u>

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		<u>485,035</u>	<u>25,000</u>
	L	<u>4,365,877</u>	US\$ <u>226,890</u>

(Continúa)

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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</u>			<u>Saldo Presupuesto</u>
		<u>31 de diciembre 2011</u>	<u>31 de diciembre 2012</u>	<u>31 de diciembre 2013</u>	
<b>Componente 1:</b>					
<b>Primer Corredor de Transporte Público</b>					
1.2 Mejoramiento de la Infraestructura					
1.2.5 Adquisición de Predios US\$	1,600,000	-	-		1,600,000
1.2.9 Ciclovías y Sistemas Peatonales	750,000	-	-	-	750,000
<b>Componente 3:</b>					
<b>Administración</b>					
3.1 Equipo de Trabajo	250,000	129,334	132,607	33,413	(45,354)
3.2 Equipamiento	200,000	23,354	22,383	-	154,263
3.3 Gastos de operación	200,000	28,817	48,773	19,662	102,748
US\$	<u>3,000,000</u>	<u>181,505</u>	<u>203,763</u>	<u>53,075</u>	<u>2,561,657</u>
Porcentajes	100%	6.05%	6.79%	1.77%	85.39%

(11) Otros Ingresos/Gastos (Neto)

Al 31 de diciembre de 2013, 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  
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  
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 2013, 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 2013, 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, selección de consultor individual, renovaciones de contratos de consultores y licitación pública internacional y nacional. 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		Población	Monto Revisado	Porcentaje
Obras	2	US\$	2,606,748	2,606,748 (1)	100%
Consultorías (Firmas)	1		643,699	643,699	100%
Consultorías (Individuales)	17		363,740	363,740	100%
Total		US\$	<u>3,614,187</u> *	<u>3,614,187</u>	

- (1) En este detalle se incluye el contrato suscrito con la empresa Kosmox por la construcción de retorno operacional y terminal del sistema BRT, del cual no se ha otorgado la orden de inicio de la obra.

\* Véase anexo 2, en páginas 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  
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  
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 2013, la Unidad Coordinadora del Programa realizó procesos de consultoría para consultores individuales y renovaciones de contratos de servicios, 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:

	No. de <u>Procesos</u>		<u>Población</u>	Monto <u>Revisado</u>	<u>Porcentaje</u>
Consultorías	3	US\$	39,358	37,545	95.39%
Servicios	2		19,409	19,409	100%
Total		US\$	<u>58,767</u> *	<u>56,954</u>	

\* Véase anexo 3, página 34. El detalle de los procesos efectuados por la administración de la Unidad.

(c) Obras en Ejecución

Al 31 de diciembre de 2013, están en proceso de ejecución las obras de los corredores segregados de los tramos I, II y III, así como las obras complementarias, el avance físico y financiero de las obras se detalla como sigue:

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
A través de la Unidad Ejecutora del Programa

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

Notas a los Estados Financieros Básicos

Nombre de la Compañía	Descripción de la obra	Avance Físico		Desfase	Avance Financiero	No. Estimación	
		Programado	Ejecutado				
Santos y Asociados	Tramo I y III corredor de Químicas Dinant a Stock	72%	63%	9%	120,210,105	8	(1)
Astaldi, S.A.	Tramo II, corredor Emisoras Unidas- final del Boulevard Kennedy	81%	64%	17%	192,893,338	8	(2)
Santos y Asociados	Obras Complementarias corredor Estadio Nacional- Químicas Dinant	Otorgo Anticipo					

- (1) El 30 de septiembre de 2013, se suscribió la primera modificación al contrato de construcción, incrementándose el monto del contrato en L12,025,611.89, para un monto total de L.187,638,788.77, se recibió la no objeción del Banco.
- (2) El 31 de octubre de 2013, se suscribió la primera modificación al contrato de construcción, incrementándose el monto del contrato en L52,512,288.67, para un monto total de L263,170,954.07, mediante no objeción No. CID/CHO/3075/2013 del 29 de octubre de 2013 se aprobó por parte del Banco dicha modificación condicionada a que se tenía que enviar el anexo 1 debidamente suscrito por el supervisor y el contratista, y citar en el considerando #3 de la modificación, que se adjunta el dictamen del supervisor debidamente suscrito, en reemplazo de la citación que se hace solo a la tabla de cantidades.

De acuerdo a la cláusula No.6.01 de las normas generales establece que: (a) Prestatario conviene en que el proyecto será llevado a cabo con la debida diligencia de conformidad con eficientes normas financieras y técnicas y de acuerdo con los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco haya aprobado. Igualmente, conviene en que todas las obligaciones a su cargo deberán ser cumplidas a satisfacción del Banco. (b) Toda modificación importante en los planes, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamento y otros documentos que el Banco haya aprobado, como todo cambio sustancial en el contrato o contratos de servicios que se costeen con los recursos destinados a la dación del proyecto o las modificaciones de las categorías de inversiones, requieren el consentimiento escrito del Banco.

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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) Usos de Fondos

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, 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>
<b>Componente 1:</b>			
<b>Primer Corredor de Transporte Público</b>			
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 392,656	-	392,656
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1 Corredores segregados	14,918,501	-	14,918,501
1.2.5. Adquisición de Predios	41,889	-	41,889
1.4 Viabilización social y ambiental	25,809	-	25,809
<b>Componente 2:</b>			
Fortalecimiento Institucional	11,689	-	11,689
<b>Componente 3:</b>			
<b>Administración</b>			
3.1 Equipo de Trabajo	314,099	33,413	347,512
3.3 Gastos de operación	-	19,662	19,662
<b>Componente 4:</b>			
<b>Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento</b>			
	66,863	-	66,863
	US\$ 15,771,506	53,075	15,824,581
Porcentajes	99.66%	0.34%	100%

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>
<b>Componente 1:</b>			
<b>Primer Corredor de Transporte Público</b>			
1.2.1 Corredores segregados	US\$ 2,589	-	2,589
1.4 Viabilización social y ambiental	22,235	-	22,235
<b>Componente 3:</b>			
<b>Administración</b>			
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
<b>Componente 4:</b>			
<b>Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento</b>			
	49,210	-	49,210
	US\$ 305,578	203,763	509,341
Porcentajes	59.99%	40.01%	100.00%

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 por Categorías del Gasto y Fuentes y Usos de fondos por Categorías del Gasto de Efectivo

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, la conciliación entre el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto y el estado de fuentes y usos de fondo por categorías del gasto del Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO, se detalla así:

Estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (Véase página 4)	US\$	16,613,910
Usos del fondos al 31 de diciembre de 2013 (Véase página 3)		<u>16,613,910</u>
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 2013, 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					
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 308,975	83,681	392,656	392,656	-
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras					
1.2.1 Corredores Segregados	7,177,710	7,743,380	14,921,090	14,921,090	-
1.2.5 Adquisición de Predios	40,056	1,833	41,889	41,889	-
1.4. Viabilización Social y Ambiental	45,272	2,772	48,044	48,044	-
2.- Fortalecimiento Institucional	11,689	-	11,689	11,689	-
3.- Administración	571,505	63,171	634,976	634,976	-
4.- Auditoria y evaluaciones del Proyecto	113,229	11,994	125,223	125,223	-
	<u>US\$ 8,268,736</u>	<u>7,906,831</u>	<u>16,175,567</u>	<u>16,175,567</u>	<u>-</u>

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL  
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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  
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 2013, 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 2013, la conciliación del total de gastos de 2013, según la lista de transacción del prestatario (LMS10) y el total reportado en el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto, se detalla como sigue:

Total desembolsado según LMS10	US\$	32,754,181	
Menos:			
Gastos efectuados en el año 2012 y justificados en solicitud No.3		(120,506)	
Anticipos recibidos de fondo rotatorio		(24,769,000)	
		<u>7,864,675</u>	
Mas:			
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID		<u>7,906,831</u>	(1)
Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (véase página 4)	US\$	<u>15,771,506</u>	

(1) Véase detalle de gastos pendientes de justificar en anexo 1, páginas 30 a la 32.