

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 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 | 28 |
| Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Contrato de Préstamo | 2 | 29 |
| Matriz de Procesos de Adquisición del Fondo del Aporte Local | 3 | 31 |
| Carta a la Gerencia | | 32 |



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 2014 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2014, y notas, que comprende un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas del 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 haciendo uso de la base de entradas y desembolsos de efectivo de contabilidad 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 de estos estados financieros de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que describe en la nota 2 (a); la determinación de la aceptabilidad de la base de contabilidad, y de control interno, que la administración determine que es necesario para la preparación de estados financieros libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los 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 sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, consideramos el control interno relevante para la preparación 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 general 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 por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, están preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que se describe en la nota 2(a).

Base de Contabilidad

Sin que represente una salvedad a nuestra opinión, llamamos la atención 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, la cual describe la base de contabilidad. Los estados financieros están preparados para proporcionar información al acreedor Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Como resultado, puede que los estados financieros no sean apropiados para ningún otro propósito.

Reportes sobre otros requerimientos legales y/o regulatorios

Observamos que existe un incumplimiento con 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 2014, que se detallan así: cumplida parcialmente la cláusula 1.03 de las estipulaciones especiales y la cláusula 6.04 (a,b) de las normas generales.

KPMG

11 de marzo de 2015

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 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | <u>Notas</u> | <u>Acumulado al inicio del Periodo 1 de enero de 2014</u> | <u>Movimientos</u> | <u>Acumulado al final del Periodo al 31 de diciembre de 2014</u> |
|---|--------------|---|--------------------|--|
| Fuentes de Fondos: | | | | |
| Saldo inicial periodo anterior | | US\$ - | 9,127,913 | - |
| Desembolso Organismo Financiador | | | | |
| Desembolso del Fondo Rotatorio | 3 | 25,303,400 | 2,100,000 | 27,403,400 |
| Aporte Local | | | | |
| Alcaldía Municipal del Distrito Central | 10 | 435,660 | 69,281 | 504,941 |
| Otros ingresos/gasto (Neto) | 11 | 2,763 | (80) | 2,683 |
| | | US\$ 25,741,823 | 11,297,114 | 27,911,024 |
| Usos de Fondos: | | | | |
| Categorías del Gasto: | 14 | | | |
| Viabilización Social y Ambiental | | US\$ 48,044 | 13,186 | 61,230 |
| Supervisión de Trabajo | | 392,656 | 209,203 | 601,859 |
| Equipo de Trabajo | | 634,976 | 145,275 | 780,251 |
| Adquisición de Predios | | 41,889 | - | 41,889 |
| Terminales de Integración y Patios | | | 742,936 | 742,936 |
| Fortalecimiento Institucional | | 11,689 | (2,630) | 9,059 |
| Corredores Segregado | | 14,921,090 | 6,966,064 | 21,887,154 |
| Auditoría y Evaluación | | 125,223 | 37,881 | 163,104 |
| Aporte Local | 10 | | | |
| Equipo de Trabajo | | 295,354 | 32,604 | 327,958 |
| Equipamiento | | 45,737 | - | 45,737 |
| Gastos de Operación | | 97,252 | 36,677 | 133,929 |
| | | 16,613,910 | 8,181,196 | 24,795,106 |
| Fuentes menos Usos (Disponible) | 5 | US\$ 9,127,913 | 3,115,918 | 3,115,918 |

Véase notas que acompañan a los estados financieros básicos.

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 2014

| Categoría de Inversión | Acumulado al 31 de diciembre de 2013 | | | | Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 | | | | Acumulado al 31 de diciembre de 2014 | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------|--------------|-----------|--|-----------|--------------|---------|--------------------------------------|-------|--------------|-------|
| | Aporte B.I.D. | | Aporte local | | Aporte B.I.D. | | Aporte local | | Aporte B.I.D. | | Aporte local | |
| | Total | Local | Total | Local | Total | Local | Total | Local | Total | Local | Total | Local |
| Equipo de trabajo | US\$ 634,976 | 295,354 | 930,330 | 145,275 | 32,604 | 177,879 | 780,251 | 327,958 | 1,108,209 | | | |
| Auditoría y Evaluación | 125,223 | - | 125,223 | 37,881 | - | 37,881 | 163,104 | - | 163,104 | | | |
| Supervisión de Obras | 392,656 | - | 392,656 | 209,203 | - | 209,203 | 601,859 | - | 601,859 | | | |
| Adquisición de Predios | 41,889 | - | 41,889 | - | - | - | 41,889 | - | 41,889 | | | |
| Terminales de Integración y Patios | - | - | - | 742,936 | - | 742,936 | 742,936 | - | 742,936 | | | |
| Viabilización Social y Ambiental | 48,044 | - | 48,044 | 13,186 | - | 13,186 | 61,230 | - | 61,230 | | | |
| Corredores Segregado | 14,921,090 | - | 14,921,090 | 6,966,064 | - | 6,966,064 | 21,887,154 | - | 21,887,154 | | | |
| Fortalecimiento Institucional | 11,689 | - | 11,689 | (2,630) | - | (2,630) | 9,059 | - | 9,059 | | | |
| Equipamiento | - | 45,737 | 45,737 | - | - | - | - | 45,737 | 45,737 | | | |
| Gastos de operación | - | 97,252 | 97,252 | - | 36,677 | 36,677 | - | 133,929 | 133,929 | | | |
| Porcentajes | US\$ 16,175,567 | 438,343 | 16,613,910 | 8,111,915 | 69,281 | 8,181,196 | 24,287,482 | 507,624 | 24,795,106 | | | |
| | 97.36% | 2.64% | 100.00% | 99.15% | 0.85% | 100% | 97.95% | 2.05% | 100.00% | | | |

Véanse notas que acompañan a los estados financieros básicos.

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 2014

(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.

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:

(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

- (a) La implementación de un corredor segregado de aproximadamente de 4.3 kilómetros. Los carriles centrales del corredor seleccionados 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.
- (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.

(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

(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.

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.

(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

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, siendo el último desembolso del préstamo el 31 de diciembre de 2015.

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. Convenio Marco de Colaboración con la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, del 30 de noviembre de 2012.
2. Cámara de Comercio e Industria de Tegucigalpa, suscrito el 26 de septiembre de 2012.
3. Inmobiliaria Alianza, S.A. y Metrópolis, suscrito el 6 de febrero de 2013.
4. Banco de América Central de Honduras, S. A. (Bac Honduras), suscrito el 21 de febrero de 2013.
5. Banco Davivienda Honduras, S.A., suscrito el 19 de abril de 2013.
6. Viviendas, S. A. de C.V., suscrito el 29 de abril de 2013.
7. Fundambiente, suscrito el 8 de mayo de 2013.
8. 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.
9. Convenio Específicos sobre Espacio Físicos derivados del Programa con la Empresa Hondureña de Telecomunicaciones Hondutel del 10 de julio de 2014, y otro institucional el 23 de mayo de 2014.

(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.

(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 fuentes y uso de fondos 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 adelanto de fondos.

(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), los 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 2014

| <u>Fecha</u> | | <u>Valor</u> | <u>No. Solicitud</u> |
|---------------------|------|------------------|----------------------|
| 18 de junio de 2014 | US\$ | 1,470,000 | 14.1 |
| 18 de junio de 2014 | | 630,000 | 14.2 |
| | US\$ | <u>2,100,000</u> | |

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> | |

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

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, 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 2014</u> | | <u>31 de diciembre de 2013</u> | |
|--|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | Fondo | Fondo | Fondo | Fondo |
| | Aporte | Aporte | Aporte | Aporte |
| | <u>BID</u> | <u>Local</u> | <u>BID</u> | <u>Local</u> |
| Fondo de la cuenta especial: | | | | |
| Banco Central de Honduras | | | | |
| Cuenta No.11101-20-000645-8 | US\$ 3,113,075 | - | 9,083,827 | - |
| Aporte local: | | | | |
| Banco Financiera Comercial Hondureña S.A | | | | |
| Cuenta No. 1-241-11382 | - | - | - | 15 |
| Total disponible | 3,113,075 | - | 9,083,827 | 15 |
| Diferencia | 2,843 | (1) | 44,006 | (3) 65 (2) |
| Disponible Estado de Flujos de efectivo | US\$ <u>3,115,918</u> | - | <u>9,127,833</u> | <u>80</u> |

(1) La diferencia según la administración de la Unidad, corresponde a diferencial cambiario, generado durante la vida del Programa.

(2) La diferencia corresponde a diferencial cambiario.

(3) 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 y los US\$ 2,165, corresponden a diferencial cambiario.

(6) Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, los anticipos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$1,202,404 y US\$7,906,831 respectivamente, corresponden a pagos por servicios de consultorías, obras y auditoría y se detallan por categoría de inversión así:

(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

| | | 31 de diciembre | |
|---|------|--------------------|------------------|
| | | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
| Componente 1: | | | |
| 1.1. Supervisión de Obras | US\$ | - | 83,681 |
| 1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras | | | |
| 1.2.1. Corredores Segregados | | 1,022,877 | 7,743,380 |
| 1.2.4. Terminales Integración de Patios | | 177,245 | - |
| 1.2.5 Adquisición de Predios | | - | 1,833 |
| 1.4. Viabilización social y ambiental | | 1,783 | 2,772 |
| Componente 3: | | | |
| 3. Administración: | | | |
| 3.1 Equipo de Trabajo | | 499 | 63,171 |
| Componente 4: | | | |
| 4. Auditoría y Evaluaciones del Proyecto | | - | 11,994 |
| | US\$ | <u>1,202,404</u> * | <u>7,906,831</u> |

*Véase detalla de gastos pendientes de justificar en anexo 1, página 28.

(7) Anticipos y Justificación

Los anticipos recibidos y las justificaciones realizadas se detallan así:

| | | | |
|---|------|------------|-----|
| Saldos de anticipos al comienzo del período | US\$ | 9,083,827 | (a) |
| Anticipos legalizados durante el período | | 14,816,342 | (c) |
| Anticipos recibidos | | 2,100,000 | (b) |
| Saldo de anticipo al cierre del período | | 3,113,075 | (a) |

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

(b) Los anticipos recibidos se detallan así:

| | No. de Solicitud de Justificación según Unidad | No. de Solicitud de Justificación según BID | | Monto solicitado por la Unidad | Monto Aprobado por el BID | Diferencia |
|---------------------|--|--|------|---|---------------------------------|------------|
| 18 de junio de 2014 | 13 | 14.1 | US\$ | 1,470,000 | 1,470,000 | - |
| 18 de junio de 2014 | 13 | 14.2 | | 630,000 | 630,000 | - |
| | | | US\$ | <u>2,100,000</u> | <u>2,100,000</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

(c) Los anticipos legalizados se detallan así:

| <u>Fecha</u> | <u>No. de Solicitud de Justificación Según Unidad</u> | <u>No. De Solicitud de Justificación Según BID</u> | <u>Monto solicitado por la Unidad</u> | <u>Monto Aprobado por el BID</u> | <u>Diferencia</u> |
|--------------------------|---|--|---|--|-------------------|
| 6 de mayo de 2014 | 11 | 12 | US\$ 10,063,705 | 10,063,705 | - |
| 9 de junio de 2014 | 12 | 13 | 3,847,008 | 3,847,008 | - |
| 29 de septiembre de 2014 | 9 | 9 | (2,630) | (2,630) | - |
| 6 de octubre de 2014 | 14 | 15 | 908,259 | 908,259 | - |
| | | | US\$ 14,816,342 | 14,816,342 | - |

(1) La solicitud No.9, fue nuevamente procesada por el Banco para corregir la diferencia neta por US\$2,930 y normalizar los saldos justificados de la categoría de inversión fortalecimiento institucional.

(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 por categorías del gasto, se detalla así:

Al 31 de diciembre de 2014, la conciliación es la siguiente:

| | |
|--|-----------------------|
| Justificación de solicitudes No. 12, 13 y 15 | US\$ 14,816,342 |
| Menos: | |
| Gastos efectuados en el año 2013 y justificados en la solicitud No.11 | 7,906,831 |
| | <u>6,909,511</u> |
| Más: | |
| Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID | 1,202,404 * |
| Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 4) | US\$ <u>8,111,915</u> |

* Véase el detalle de gastos pendientes de justificar en el anexo 1, página 28.

(Continua)

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, 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 categorías del gasto (página 4) | US\$ <u>15,771,506</u> |

(9) Fondo Rotatorio /Anticipo

El anticipo de fondo rotatorio/ anticipo del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, equivale al 14.39% del monto del financiamiento el cual asciende a US\$4,318,321 siendo su saldo en bancos al 31 de diciembre de 2014, el siguiente:

Fondo de la cuenta especial:

Banco Central de Honduras

Cuenta No.11101-20-000645-8 US\$ 3,113,075

Al 31 de diciembre de 2014 la conciliación del fondo rotatorio, se detalla así:

| | | Saldos según registros contables según | Saldos según informe semestral UEPEX | Diferencia |
|---|---------------------------|---|---|------------|
| Nombre del Banco: | Banco Central de Honduras | | | |
| Número de Cuenta: | 111012000645-8 | | | |
| Anticipo del fondo rotatorio | US\$ | 17,034,664 | 17,034,664 | - |
| Más: | | | | |
| Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.14-1 | | 1,470,000 | 1,470,000 | - |
| Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.14-2 | | 630,000 | 630,000 | - |
| Menos : | | | | |
| Solicitud No. 9, corresponde ajuste de saldos procesados neto | | 2,630 | 2,630 | |
| Solicitud No. 12, corresponden a justificación del anticipo | | (10,063,705) | (10,063,705) | - |
| Solicitud No. 13, corresponden a justificación del anticipo | | (3,847,008) | (3,847,008) | - |
| Solicitud No. 15, corresponden a justificación del anticipo | | (908,259) | (908,259) | - |
| | US\$ | <u>4,318,322</u> | <u>4,318,322</u> | <u>-</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\$ | 3,113,075 | 3,113,075 | - |
| Más: | | | | |
| Gastos efectuados y pendientes de ser justificados al Banco. | | 1,202,404 | 1,202,404 | - |
| | | 4,315,479 | 4,315,479 | - |
| Diferencia | | 2,843 | 2,843 | - |
| | US\$ | 4,318,322 | 4,318,322 | - |

*La diferencia según la administración de la Unidad, la diferencia 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.

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, la administración de la Unidad Ejecutora del Programa recibió valores por este concepto en efectivo L1,441,476, equivalente a US\$69,281 y L510,410 equivalente a (US\$25,000) respectivamente y se detalla así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014:

| <u>Fecha</u> | | | | |
|-------------------------------|---|------------|------|-----------|
| <u>Aporte Efectivo</u> | | | | |
| 2 de febrero de 2014 | L | 546,186.57 | US\$ | 26,381.99 |
| 26 de febrero de 2014 | | 390,492.21 | | 18,872.56 |
| 12 de junio de 2014 | | 27,399.40 | | 1,310.52 |
| Sub-total que pasa | L | 964,078.18 | US\$ | 46,565.07 |

(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

| <u>Fecha</u> | Sub-total que viene | L | 964,078.18 | US\$ | 46,565.07 |
|-------------------------|---------------------|---|---------------------|------|------------------|
| 16 de julio de 2014 | | | 108,259.58 | US\$ | 5,165.82 |
| 30 de julio de 2014 | | | 862.35 | | 41.11 |
| 5 de agosto de 2014 | | | 27,254.76 | | 1,297.60 |
| 11 de agosto de 2014 | | | 39,834.18 | | 1,893.55 |
| 14 de agosto de 2014 | | | 32,594.05 | | 1,548.35 |
| 6 de octubre de 2014 | | | 13,037.62 | | 613.34 |
| 10 de octubre de 2014 | | | 643.93 | | 30.25 |
| 13 de octubre de 2014 | | | 27,733.40 | | 1,302.44 |
| 27 de octubre de 2014 | | | 14,069.24 | | 660.27 |
| 7 de noviembre de 2014 | | | 333.38 | | 15.65 |
| 14 de noviembre de 2014 | | | 212,775.24 | | 10,147.23 |
| | | L | <u>1,441,475.91</u> | US\$ | <u>69,280.68</u> |

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

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

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 31 de diciembre</u> | | | | <u>Saldo Presupuesto</u> |
|--|-----------------------------|--|----------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | | <u>2011</u> | <u>2012</u> | <u>2013</u> | <u>2014</u> | |
| Componente 1: | | | | | | |
| Primer Corredor de Transporte Público | | | | | | |
| 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 |
| Componente 3: | | | | | | |
| Administración | | | | | | |
| 3.1 Equipo de Trabajo | 250,000 | 129,334 | 132,607 | 33,413 | 32,604 | (77,958) |
| 3.2 Equipamiento | 200,000 | 23,354 | 22,383 | - | - | 154,263 |
| 3.3 Gastos de operación | 200,000 | 28,817 | 48,773 | 19,662 | 36,677 | 66,071 |
| US\$ | <u>3,000,000</u> | <u>181,505</u> | <u>203,763</u> | <u>53,075</u> | <u>69,281</u> | <u>2,492,376</u> |
| Porcentajes | <u>100%</u> | <u>6.05%</u> | <u>6.79%</u> | <u>1.77%</u> | <u>2.31%</u> | <u>83.08%</u> |

(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 tenían en el Banco Financiera Comercial Hondureño, S. A. (FICOHSA) y el pago por comisiones bancarias para emisión de cheques en dólares.

(12) Ajustes de Períodos Anteriores

Al 31 de diciembre de 2014, no se han presentado ajustes de períodos anteriores.

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

(13) Adquisición de Obras, Bienes y Consultorías

- (a) Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, 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 <u>Procesos</u> | | <u>Población</u> | Monto <u>Revisado</u> | <u>Porcentaje</u> |
|-----------------------------|---------------------------|------|------------------|--------------------------|-------------------|
| Obras | 2 | US\$ | 218,233 | 218,233 | 100% |
| Consultorías (adenda) | 1 | | 10,431 | 10,431 | 100% |
| Consultorías (Individuales) | 27 | | 157,320 | 157,320 | 100% |
| Total | | US\$ | <u>385,984</u> | * <u>385,984</u> | |

* Véase anexo 2, en páginas 29 y 30. El detalle de los procesos efectuados por la administración de la Unidad.

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

Durante período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, 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 los procesos 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> |
|---------------------|---------------------------|------|------------------|--------------------------|-------------------|
| Obras/ adenda | 1 | | 154,826 | 154,826 | 100% |
| Consultoria /adenda | 1 | | 94,513 | 94,513 | 100% |
| Servicios | 2 | | 19,409 | 19,409 | 100% |
| Total | | US\$ | <u>268,748</u> | * <u>268,748</u> | |

* Véase anexo 3, página 31. El detalle de los procesos efectuados por la administración de la Unidad.

(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) Obras en Ejecución

Al 31 de diciembre de 2014, finalizaron las obras de los corredores segregados de los tramos 1, 2 y 3, así como las obras complementarias quedando pendiente la devolución de la retención de garantía del 5%; dicha devolución se realizó en enero del 2015, sin embargo hemos observado que las obras finalizadas del tramo 2, han sido habilitadas en diferentes secciones de su recorrido para el paso vehicular, demoliendo los bordillos, medianas, lo cual modificará el diseño a los planos establecidos del paso del Trans 450 aprobados por el Banco, creando una incertidumbre del futuro de las obras finalizadas. En relación con las obras para la construcción de retorno operacional y terminal del sistema BRT, que están en proceso de ejecución, y el avance físico y financiero de las obras se detallan como sigue:

| Nombre de la Compañía | Descripción de la obra | Avance Físico | | Desfase | | Avance Financiero | No. Estimación | |
|-----------------------|--|---------------|-----------|---------|---|-------------------|----------------|-----|
| | | Programado | Ejecutado | | | | | |
| Santos y Asociados | Tramo 1 y 3 corredor de Químicas Dinant a Stock | 100% | 100% | - | L | 187,321,441 | N/A | (1) |
| Astaldi, S.A. | Tramo 2, corredor Emisoras Unidas-final del Boulevard Kennedy | 100% | 100% | - | | 261,112,250 | N/A | (2) |
| Santos y Asociados | Tramo I Complemento corredor Estadio Nacional- Químicas Dinant | 98% | 98% | - | | 26,553,413 | N/A | (3) |
| Empresa Kosmox | Construcción de Retorno Operacional y Terminal del Sistema BRT | 55% | 40% | 15% | | 12,970,281 | 6 | (4) |

- (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 aprobación del Banco. Posteriormente se realizó la segunda modificación al contrato incrementándose el monto a L191,320,800.49 y se recibió la no objeción del Banco, nuevamente el 24 de octubre de 2014, se aprobó la tercera modificación del monto donde se realizó una disminución al monto establecido, siendo el monto final en L187,321,441.63, el 18 de noviembre de 2014 fue recepcionada la obra de los tramos 1 y 3 (parciales) de los Corredores, quedando la garantía de 12 meses por responsabilidad de defectos de la obra que pueden surgir en ese tiempo.
- (2) El 31 de octubre de 2013, se suscribió la modificación No.1 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. Posteriormente se realizó la segunda modificación a la construcción disminuyendo el monto a L257,781,939.16, según no objeción No. CID/CHO/2523/2014 del 22 de octubre de 2014, nuevamente el 15 de diciembre de 2014 se realizó la tercera enmienda incrementándose el monto a L261,112,250.59, esta modificación se pagara con fondos nacionales equivalente a L3,330,311.43. El 16 de diciembre de 2014, fue recepcionada la obra del tramo 2, quedando la garantía de 12 meses por responsabilidad de defectos.

**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) El 6 de junio de 2014, se suscribió enmienda No.2 por incremento del monto del contrato en L1,992,701, para un monto total de L26,553,413.06, mediante no objeción CID/CHO/1549/2014 del 22 de octubre de 2014 se aprobó por parte del Banco dicha modificación, la modificación No.3 está en proceso con un incremento aproximado en L3,700,000, el que incluye la construcción de un colector de aguas lluvias y mecanismos para el paso en seco en los cruces peatonales. Sin embargo esta obra no podrá ser ejecutada hasta en el mes de enero de 2015 fecha que según el ejecutor de la terminal del Estado Nacional, tendrá liberado esa zona de trabajo.
- (4) Mediante modificación No.1 se incrementó el monto del contrato de construcción a L32,593,209.32, previa no objeción del Banco, al 31 de diciembre de 2014, el avance financiero es de 39.79% que representa el L12,970,281.24 según estimación N°.6, la estimación N°. 7 fue presentada y se encuentra en revisión, se prevé una tercera enmienda al contrato que contempla una prórroga en la fecha de terminación del contrato e incremento al precio del contrato, debido a que las obras de construcción de Retorno operacional y Terminal del Sistema de BRT en el Estadio Nacional realizadas por la Empresa Constructora Kosmox S. de R. L. sufrieron un atraso debido a que el diseño de la obra que elaboró la empresa CONASH no consideró un colector de aguas lluvias y agua potable por lo que generó un rediseño estructural de la plataforma y un conjunto de obras adicionales como mayor excavación y remoción, al igual que mayor material selecto para mayor estabilidad del suelo. Como consecuencia del paro de obras se generó un desfase de 3 a 4 meses y eventos compensables, la Empresa Constructora Kosmox reclama aproximadamente por 1.3 millones de lempiras mensual y según la firma consultora Cal y Mayor y Asociados, Gerente de Obra (Supervisor) de este contrato, estima que el evento compensable máximo es de 5.8 millones de lempiras, en este momento el Contratante se encuentra analizando el reclamo del Contratista y el dictamen técnico del Gerente de Obra. Simultáneamente se está realizando el rediseño y cálculo para la finalización de la obra de manera a que la obra quede funcional. En la enmienda No. 3 se incorporará una suspensión más un periodo máximo de 3 meses para ejecución de la siguientes obras: pavimentación del retorno; Construcción de 3 estaciones una de embarque y 2 de desembarque; Acabado de la cera y de la Plaza Central. El Centro de Control se construirá en otra ubicación y se realizará la AMDC con fondo de Contrapartida.

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 2014, 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 | | | |
| 1.1. Supervisión de Obras | US\$ 209,203 | - | 209,203 |
| 1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras | | | |
| 1.2.1 Corredores segregados | 6,966,064 | - | 6,966,064 |
| 1.2.4 Terminales Integración Patios | 742,936 | - | 742,936 |
| 1.4 Viabilización social y ambiental | 13,186 | - | 13,186 |
| Componente 2: | | | |
| Fortalecimiento Institucional | (2,630) | - | (2,630) |
| Componente 3: | | | |
| Administración | | | |
| 3.1 Equipo de Trabajo | 145,275 | 32,604 | 177,879 |
| 3.3 Gastos de operación | - | 36,677 | 36,677 |
| Componente 4: | | | |
| Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento | 37,881 | - | 37,881 |
| | US\$ 8,111,915 | 69,281 | 8,181,196 |
| Porcentajes | 99.15% | 0.85% | 100% |

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> |
|---|-------------------|---------------------|--------------|
| Componente 1: | | | |
| Primer Corredor de Transporte Público | | | |
| 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 |
| Componente 2: | | | |
| Fortalecimiento Institucional | 11,689 | - | 11,689 |
| Componente 3: | | | |
| Administración | | | |
| 3.1 Equipo de Trabajo | 314,099 | 33,413 | 347,512 |
| 3.3 Gastos de operación | - | 19,662 | 19,662 |
| Componente 4: | | | |
| Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento | 66,863 | - | 66,863 |
| | US\$ 15,771,506 | 53,075 | 15,824,581 |
| Porcentajes | 99.66% | 0.34% | 100% |

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 2014 y 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:

| | | 31 de diciembre | |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | 2014 | 2013 |
| Estado de inversiones acumuladas por categorías del | | | |
| gasto (Véase página 4) | US\$ | 24,795,106 | 16,613,910 |
| Usos del fondos (Véase página 3) | | <u>24,795,106</u> | <u>16,613,910</u> |
| Diferencia | US\$ | <u>-</u> | <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 2014, 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\$ 601,858 | - | 601,858 | 601,859 | (1) |
| 1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras | | | | | |
| 1.2.1 Corredores Segregados | 20,864,278 | 1,022,877 | 21,887,155 | 21,887,154 | 1 |
| 1.2.4 Terminales de Integración de Patios | 565,691 | 177,245 | 742,936 | 742,936 | |
| 1.2.5 Adquisición de Predios | 41,889 | - | 41,889 | 41,889 | - |
| 1.4. Viabilización Social y Ambiental | 59,447 | 1,783 | 61,230 | 61,230 | |
| 2.- Fortalecimiento Institucional | 9,059 | - | 9,059 | 9,059 | - |
| 3.- Administración | | | | | |
| 3.01 (Equipo de trabajo) | 779,752 | 499 | 780,251 | 780,251 | - |
| 4.- Auditoria y evaluaciones del Proyecto | <u>163,104</u> | <u>-</u> | <u>163,104</u> | <u>163,104</u> | <u>-</u> |
| | US\$ <u>23,085,078</u> | <u>1,202,404</u> | <u>24,287,482</u> | <u>24,287,482</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 2014, según la Lista de Transacción del Prestatario (LMS10) y el Total de Gastos Reportado en el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, la conciliación del total de gastos de 2014, 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\$ | 16,916,342 | |
| Menos: | | | |
| Gastos efectuados en el año 2013 y justificados en solicitud No.11 | | (7,906,831) | |
| Anticipos recibidos de fondo rotatorio | | <u>(2,100,000)</u> | |
| | | 6,909,511 | |
| Mas: | | | |
| Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID | | <u>1,202,404</u> | (1) |
| Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (véase página 4) | US\$ | <u>8,111,915</u> | |

(1) Véase detalle de gastos pendientes de justificar en anexo 1, página 28.