



ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL (AMDC)

**Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO
del 22 de noviembre de 2010**

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

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

**Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto
al 31 de diciembre de 2016 y del
Estado de Inversiones Acumuladas por Categoría del Gasto
al 31 de diciembre de 2016**

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016


PROGRAMA DE TRANSPORTE PÚBLICO
ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
UNIDAD EJECUTORA NO. 2465/BL-HO
RECIBIDO
FECHA: 12/17/17 HORA: 8:44 am

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		4
Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto		5
Notas a los Estados Financieros Básicos		6



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
(504) 2238-2106
Email: HN-FMkpmgtgu@kpmg.com

Informe de los Auditores Independientes

Señores

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

Opinión con salvedad

Hemos auditado el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2016, 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 de la Unidad Ejecutora del Programa, haciendo uso de la base de entradas y desembolso de efectivo de contabilidad y las políticas contables que se describen en la nota 2 (a).

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección de Bases para una Opinión con Salvedad de nuestro informe, los Estados Financieros adjuntos del Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO al 31 de diciembre de 2016, están preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que se describen en la nota 2(a).

Bases para opinión con salvedad

Al 31 de diciembre de 2016, la documentación de respaldo de las transacciones ejecutadas tanto técnica como administrativa del Programa desde el inicio de ejecución del mismo por el período del 1 de enero de 2011 hasta el 30 de junio de 2016, está decomisada por los entes de investigación del estado de Honduras y está en etapa de investigación y a la fecha de nuestro informe se desconoce cuál será el efecto o el resultado de la investigación sobre la ejecución del Programa o la administración del mismo.

Al 31 de diciembre de 2016, hemos observado que no existe certeza de cumplimiento del objetivo del Programa para lo cual se realizaron las obras del tramo 1 y 2, el cual consiste en implementar el BRT TRANS 450, debido a que la obras construidas han sido objeto de cambio en el diseño original de la misma, tal como se indica en la nota 13 inciso (c), a los estados financieros básicos, por lo cual exista una duda de si el mismo será utilizado para los propósitos por el cual recibió financiamiento por parte del Banco.

(Continúa)

Al 31 de diciembre de 2016, revisamos la documentación que mantiene en custodia la administración de la Unidad del proceso de adquisición de la Semaforización por un monto de US\$3,402,705, sin embargo algunos documentos originales no están en poder del Programa como ser: el acta de recepción y apertura de ofertas y el informe de evaluación, debido a que estos documentos originales están decomisados por los entes de investigación del Estado de Honduras. Véase nota 22.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoria (NIAs) y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores en la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Unidad Ejecutora del Programa de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional para Contadores (Código de Ética al IESBA), junto con los requerimientos de ética que son relevantes a nuestra auditoria de los estados financieros en Honduras y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y el Código de Ética de IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión con salvedad.

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.

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 2016, que se detallan así: cumplida parcialmente la cláusula 6.01 (a, b) y 7.03 (a) de las normas generales.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la base de entradas y desembolsos en efectivo de contabilidad que se describen en la nota 2 (a); y de control interno, que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración de la Unidad es responsable de la evaluación de la capacidad del Programa para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha al menos que la Administración de la Unidad tenga la intención de liquidar el programa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa que proceder a hacerlo.

La administración de la Unidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera del Programa.

(Continúa)

Responsabilidad de los Auditores en la Auditoria de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte un error material cuando existe. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o una elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Administración de la Unidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Unidad.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Unidad, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoria obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Administración de la Unidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Administración de la Unidad deje de ser un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos de la auditoria, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoria.

KPMG

12 de julio de 2017



ALCALDIA 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 (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 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Acumulado al inicio del Periodo del 1 de enero de 2016	<u>Movimientos</u>	Acumulado al final del Periodo al 31 de diciembre de 2016
Fuentes de Fondos:				
Saldo inicial periodo anterior		US\$ -	1,146,712	-
Desembolso Organismo Financiador				
Desembolso del Fondo Rotatorio	3	27,803,400	2,196,600	30,000,000
Aporte Local				
Alcaldía Municipal del Distrito Central	10	837,983	3,645,834	4,483,817
Otros ingresos/gasto (Neto)	11	2,683	-	2,683
		US\$ 28,644,066	6,989,146	34,486,500
Usos de Fondos:				
Categorías del Gasto:	14			
Viabilización Social y Ambiental		US\$ 63,629	-	63,629
Supervision de Trabajo		774,460	168,110	942,570
Equipo de Trabajo		1,211,470	-	1,211,470
Adquisición de Predios		41,889	-	41,889
Terminales de Integracion y Patios		1,042,629	-	1,042,629
Fortalecimiento Institucional		9,059	-	9,059
Corredores Segregado		23,293,770	588,804	23,882,574
Semaforizacion		-	703,233	703,233
Auditoría y Evaluación		219,782	13,371	233,153
Aporte Local				
Supervision de Obras		-	84,272	84,272
Vias Alimentadoras		67,246	3,508,257	3,575,503
Equipo de Trabajo		503,416	25,139	528,555
Equipamiento		58,300	-	58,300
Gastos de Operación		211,704	28,166	239,870
		27,497,354	5,119,352	32,616,706
Fuentes menos Usos (Disponible)	5	US\$ 1,146,712	1,869,794	1,869,794

Véase notas que acompañan los estados financieros básicos.

ALCALDIA 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 (AMDC)

a través de la Unidad Coordinadora del Programa

Programa de Transporte Público para el Distrito Central Tegucigalpa - Comayagua

Estado de Inversiones Acumuladas

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre de 2016

Por el periodo del 1 de enero al

31 de diciembre de 2016

Acumulado al 31 de diciembre de 2015

Acumulado al 31 de diciembre de 2016

Categoría de Inversión

Componente 1:

Primer Corredor de Transporte Público

1.1 Supervisión de Obras	US\$	774,460	-	774,460	168,110	84,272	252,382	942,570	84,272	1,026,842
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras										
1.2.1 Corredores Segregados		23,293,770	-	23,293,770	588,804	-	588,804	23,882,574	-	23,882,574
1.2.3 Vías Alimentadoras		-	67,246	67,246	-	3,508,257	3,508,257	-	3,575,503	3,575,503
1.2.4 Terminales de Integración y Patios		1,042,629	-	1,042,629	-	-	-	1,042,629	-	1,042,629
1.2.5 Adquisición de Predios		41,889	-	41,889	-	-	-	41,889	-	41,889
1.2.7 Semaforización		-	-	-	703,233	-	703,233	703,233	-	703,233
1.4 Viabilización Social y Ambiental		63,629	-	63,629	-	-	-	63,629	-	63,629

Componente 2:

Fortalecimiento Institucional

		9,059	-	9,059	-	-	-	9,059	-	9,059
--	--	-------	---	-------	---	---	---	-------	---	-------

Componente 3:

Administración

3.1 Equipo de Trabajo	US\$	1,211,470	503,416	1,714,886	-	25,139	25,139	1,211,470	528,555	1,740,025
3.2 Equipamiento		-	58,300	58,300	-	-	-	-	58,300	58,300
3.3 Gastos de operación		-	211,704	211,704	-	28,166	28,166	-	239,870	239,870

Componente 4:

Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento

	US\$	219,782	-	219,782	13,371	-	13,371	233,153	-	233,153
		26,656,688	840,666	27,497,354	1,473,518	3,645,834	5,119,352	28,130,206	4,486,500	32,616,706
Porcentajes		96.94%	3.06%	100.00%	28.78%	71.22%	100%	86.24%	13.76%	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 2016

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

4
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. El plazo del último desembolso está vencido y se amplió hasta el 30 de diciembre de 2016.

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 2015.
4. Banco de América Central de Honduras, S. A. (Bac Honduras), suscrito el 21 de febrero de 2015.
5. Banco Davivienda Honduras, S.A., suscrito el 19 de abril de 2015.
6. Viviendas, S. A. de C.V., suscrito el 29 de abril de 2015.
7. Fundambiente, suscrito el 8 de mayo de 2015.
8. Carta de intención firmada el 30 de octubre de 2015, 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 2016, y otro institucional el 23 de mayo de 2016.

(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

10. El 23 de enero de 2017, se suscribió un convenio de uso y goce de un Bien Inmueble suscrito entre la Alcaldía Municipal del Distrito Central (AMDC) y el Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola (IHMA), donde queda establecido lo siguiente:

(a) Convenio de uso y goce por y tiempo definido sobre un inmueble propiedad del IHMA con las obligaciones simultaneas para cada una de las partes, en la que se indican varias cláusulas entre las principales. Están las siguientes:

Tercera: Por su parte el IHMA declara y se responsabiliza con lo siguiente: Que es propietario y está en posesión de un inmueble inscrito a su favor bajo el número 11 del timo 1761 del registro de propiedad inmueble del departamento de Francisco Morazán, el cual cuenta con su área superficial de cuarenta y un mil ochocientos treinta y cinco punto noventa y tres metros cuadrados (41,895.93 m²), equivalente a setenta mil tres, punto sesenta varas cuadradas (70,003.70 v²), ubicado en el terreno denominado la Maravilla, sitio Joya, Colonia Kennedy de Tegucigalpa.

Que el comité ejecutivo del IHMA, mediante resolución de fecha 17 de enero del año 2017, misma que consta en el Acta No.001-2017 bajo el punto No.4, resolvió instruir al Gerente General del IHMA para firmar el presente convenio de uso y goce de un inmueble por un periodo de veinte (20) años, y a realizar las gestiones necesarias ante los entes administrativos correspondientes que permitan facilitar las condiciones adecuadas para poder disponer, por parte de la AMDC, del inmueble que será destinado para la construcción del Patio/ Taller, del Programa de Transporte Público TRANS-450, dejando sin valor ni efecto el resuelto mediante Punto de Acta No.5 de fecha 14 de septiembre del 2015.

EL IHMA, mediante este convenio asigna a la AMDC, por un periodo de veinte (20) años, el uso y goce de un inmueble ubicado dentro del terreno descrito en el numeral primero de las presente clausula, reservándose el dominio de dicho inmueble, reconociendo la AMDC dicho dominio a favor del IHMA por todo el tiempo que dure el presente convenio, inmueble que se describe de diez mil ciento noventa y tres punto dieciséis metros cuadrados (10,193.16 m²), equivalente a catorce mil seiscientos diecinueve punto sesenta y cuatro varas cuadradas (14,619.64 V²), incluye una bodega construida de hormigón; el inmueble tiene siguiente colindancias; al norte con predio del IHMA donde funciona el Instituto Blanca Adriana Ponce, al Sur con calle de acceso a Colonia Las Palmas y al este con predio del IHMA donde funcionan las oficinas administrativas y al Oeste con las La Colonia Las Palmas.

(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

Por su parte la AMDC declara y se responsabiliza con lo siguiente: El uso del inmueble, objeto del presente convenio, será destinado única y exclusivamente para la construcción del "Patio / Taller" que será utilizado como parte indispensable de la operación del Programa de Transporte Público para el Distrito Central TRANS-450, comprometiéndose la Municipalidad a no gestionar en ningún tiempo ni durante ni después de la vigencia del presente convenio que el patio taller y el inmueble que ocupe pasen a manos del sector privado, comprometiéndose a velar que el inmueble objeto del presente convenio conserve siempre y en todo tiempo su condición de bien del Estado, reconociendo y aceptando además que es causa de resolución del presente convenio cualquier gestión que este haga para que el inmueble propiedad del IHMA pase a manos del Sector Privado.

La AMDC se compromete a construir oficinas administrativas para el uso del IHMA según diseño aprobado por ambas partes, el cual ha sido estructurado de tal manera que no interrumpa la operación del sistema de Bus de Transporte rápido, ocupando un área total de 798.76 m² distribuidos en un primer nivel de 340.94 m² y un segundo nivel de 457.82 m² de construcción que estarán a disposición exclusiva del IHMA, además de lo anterior se compromete a construir espacios para oficinas fuera del área y del edificio que ocupará el patio taller lo cual ha sido convenio en la sesión del comité ejecutivo del IHMA de fecha 17 de enero de 2017.

La AMDC se compromete una vez finalizada la vigencia del presente convenio a devolver el inmueble al IHMA en condiciones idóneas para el almacenamiento de granos básicos así como también con todas las condiciones de infraestructura necesarias para la carga y descarga de granos, áreas de estacionamiento para camiones del tamaño de rastras así como las áreas necesarias para las maniobras de estos.

Clausula Novena: Vigencia el presente convenio tendrá una duración de veinte (20) años, prorrogables de común acuerdo entre las partes comprometiéndose las mismas a la revisión anual del cumplimiento de las cláusulas del presente convenio, notificando lo procedente a los entes correspondientes del estado. Las partes establece a su vez que para la exclusiva entrada en vigencia y ejecución del presente convenio, acuerdan que el mismo sea aprobado mediante decreto del presidente en consejo de ministros, por ser materia de su exclusiva competencia, A la fecha de nuestro informe no se aprobado por el consejo de ministros.

7
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 por categoría del gasto 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 2016

<u>Fecha</u>		<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
Saldo acumulado al 31 de diciembre de 2015	US\$	27,803,400	
2 de noviembre de 2016		1,537,620	21.1
2 de noviembre de 2016		658,980	21.2
		2,196,600	
Acumulado al 31 de diciembre de 2016	US\$	30,000,000	

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

<u>Fecha</u>		<u>Valor</u>	<u>No. Solicitud</u>
Saldo acumulado al 31 de diciembre de 2014	US\$	25,303,400	
15 de diciembre de 2016		280,000	19.1
15 de diciembre de 2016		120,000	19.2
		400,000	
Acumulado al 31 de diciembre de 2015	US\$	27,803,400	

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

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, 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 2016</u>		<u>31 de diciembre de 2015</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\$ 1,866,947	-	1,143,871	-
Aporte local:				
Banco Financiera Comercial				
Hondureña S.A				
Cuenta No. 1-241-11382	-	-	-	-
Total disponible	1,866,947	-	1,143,871	-
Diferencia	2,847 (1)	-	2,841 (1)	-
Disponible Estado de Flujos de efectivo	US\$ <u>1,869,794</u>	<u>-</u>	<u>1,146,712</u>	<u>-</u>

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

(6) Anticipos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, los anticipos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$42,444 y US\$166,069 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>2016</u>	<u>2015</u>
Componente 1:			
1.1. Supervisión de Obras	US\$	42,443	37,665
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1. Corredores Segregados		-	84,003
Componente 3:			
3. Administración:			
3.1 Equipo de Trabajo		-	35,901
Componente 4:			
4. Auditoría y Evaluaciones del Proyecto		-	8,500
	US\$	<u>42,443</u> *	<u>166,069</u>

*El detalle de gastos pendientes de justificar corresponden a:

<u>Fecha</u>	<u>Nombre</u>	<u>No. Pago</u>		<u>Valor</u>
24/11/2016	Saybe y Asociados S. de R. L.	358601	US\$	13,740.38
24/11/2016	Saybe y Asociados S. de R. L.	358602		28,702.99
			US\$	<u>42,443.37</u>

(7) Anticipos y Justificaciones

Los anticipos recibidos y las justificaciones realizadas se detallan así:

Saldos de anticipos al inicio del período	US\$	1,143,871	(a)
Anticipos legalizados durante el período		1,597,143	(c)
Anticipos recibidos		2,196,600	(b)
Saldo de anticipo al cierre del período		1,866,947	(a)

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

(b) Los anticipos recibidos se detallan así:

	<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>
2 de noviembre de 2016	20	21.1	US\$	1,537,620	1,537,620	-
2 de noviembre de 2016	20	21.2		658,980	658,980	-
			US\$	<u>2,196,600</u>	<u>2,196,600</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>	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
11 de agosto de 2016	19	20	US\$ 477,532	477,532	-
25 de noviembre de 2016	21	22	1,119,611 US\$ 1,597,143	1,119,611 1,597,143	- -

(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 2016, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 20 y 22	US\$ 1,597,143
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2015 y justificados en la solicitud No.20	166,069
	<u>1,431,074</u>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<u>42,444</u> *
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 5)	US\$ <u>1,437,518</u>

* Véase el detalle de gastos pendientes de justificar en nota 6, página 15.

(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 2015, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 16, 17 y 18	US\$ 3,405,541
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2014 y justificados en la solicitud No.16	<u>1,202,404</u>
	2,203,137
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<u>166,069</u>
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto	US\$ <u>2,369,206</u>

(9) Fondo Rotatorio /Anticipo

El anticipo de fondo rotatorio/ anticipo del Contrato de Préstamo No 2465/BL-HO, equivale al 6.37% del monto del financiamiento el cual asciende a US\$1,912,238 siendo su saldo en bancos al 31 de diciembre de 2016, el siguiente:

Fondo de la cuenta especial:

Banco Central de Honduras

Cuenta No.11101-20-000645-8 US\$ 1,866,947

Al 31 de diciembre de 2016, la conciliación del fondo rotatorio, se detalla así:

	Saldo según registros contables según	Saldo según informe semestral UEPEX	Diferencia
Nombre del Banco: Banco Central de Honduras			
Número de Cuenta: 111012000645-8			
Anticipo del fondo rotatorio	US\$ 1,312,781	1,312,781	-
Más:			
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.21-1	1,537,620	1,537,620	-
Anticipo de fondo rotatorio, solicitud No.21-2	658,980	658,980	-
Menos :			
Solicitud No. 20, corresponde a justificación del anticipo	(477,532)	(477,532)	-
Solicitud No. 22, corresponden a justificación del anticipo	(1,119,611)	(1,119,611)	-
Sub-total que pasa	US\$ <u>1,912,238</u>	<u>1,912,238</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\$	1,866,947	1,866,947	-
Más:				
Gastos efectuados y pendientes de ser justificados al Banco.		42,443	42,443	-
		1,909,390	1,909,390	-
Diferencia		2,848	2,848	-
	US\$	1,912,238	1,912,238	-

* 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 2016, el gobierno de Honduras ha aportado la suma de US\$4,486,500 el cual sobrepasa el total comprometido.

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, la administración de la Unidad Ejecutora del Programa recibió valores por este concepto en efectivo L81,743,432.39 equivalente a US\$3,645,834 y L7,222,907.24, equivalente a US\$333,042, respectivamente y se detalla así:

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

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016:

<u>Fecha</u>			
<u>Aporte Efectivo</u>			
18 de agosto de 2015	L	28,539.16	US\$ 1,297.99
5 de enero de 2016		15,300,000.00	683,664.44
30 de septiembre de 2015		6,140,585.08	279,333.35
2 de noviembre de 2015		8,442,187.31	382,383.54
5 de noviembre de 2015		7,500,028.22	339,334.01
11 de diciembre de 2015		15,286,404.03	686,406.23
13 de enero de 2016		336.23	14.99
15 de enero de 2016		86,134.36	3,839.05
27 de enero de 2016		53,379.16	2,369.02
1 de febrero de 2016		17,641.53	782.41
11 de febrero de 2016		600,254.37	26,569.57
15 de febrero de 2016		8,544.59	378.22
24 de febrero de 2016		2,812.24	124.44
25 de febrero de 2016		1,438,448.22	63,640.83
2 de marzo de 2016		18,145.10	914.36
11 de marzo de 2016		746,581.11	32,992.66
31 de marzo de 2016		88,181.73	3,895.66
05 de abril de 2016		9,625.18	425.40
25 de abril de 2016		23,864.33	1,057.20
29 de abril de 2016		547,960.95	24,263.67
17 de mayo de 2016		567,958.13	25,139.23
18 de mayo de 2016		1,917,233.83	84,271.76
25 de mayo de 2016		39,923.29	1,801.69
20 de junio de 2016		6,191.29	270.90
6 de julio de 2016		928.79	40.58
13 de julio de 2016		17,617,742.35	771,199.42
26 de julio de 2016		6,002.03	299.31
12 de agosto de 2016		12,180.51	604.70
23 de agosto de 2016		13,124.93	609.05
26 de agosto de 2016		5,002,455.46	218,507.00
10 de octubre de 2016		13,866.57	599.52
12 de noviembre de 2016		3,728.21	168.46
17 de noviembre de 2016		4,487.12	193.80
17 de noviembre de 2016		336.30	14.52
17 de noviembre de 2016		528.42	22.82
17 de noviembre de 2016		5,464.41	236.00
7 de diciembre de 2016		6,518.81	278.11
12 de diciembre de 2016		30,040.40	1,280.64
12 de diciembre de 2016		29,953.82	1,276.95
12 de diciembre de 2016		29,732.30	1,267.50
12 de diciembre de 2016		29,757.00	1,268.55
15 de diciembre de 2016		6,518.81	277.76
15 de diciembre de 2016		29,625.96	1,262.34
15 de diciembre de 2016		29,480.75	1,256.15
	L	81,743,432.39	US\$ 3,645,833.80

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

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Fecha

Aporte Efectivo

10 de junio de 2014	L	650.50	US\$	31.13
28 de julio de 2014		12,960.21		618.00
19 de septiembre de 2014		502,531.07		23,731.04
10 de octubre de 2014		318.68		14.97
24 de octubre de 2014		530,793.45		24,906.20
07 de noviembre de 2014		188.01		8.82
02 de diciembre de 2014		231,103.18		10,784.65
22 de diciembre de 2014		377,876.72		17,572.39
30 diciembre de 2014		550,968.05		25,611.65
05 de enero de 2015		742,405.44		34,510.75
09 de enero de 2015		134,136.46		6,225.04
12 de enero de 2015		136,638.40		6,338.50
15 de enero de 2015		21,588.78		999.65
16 de enero de 2015		330.68		15.31
21 de enero de 2015		42,827.60		1,975.89
26 de enero de 2015		3,979.36		183.66
27 de enero de 2015		90,112.71		4,156.08
30 de enero de 2015		19,556.43		900.81
03 de febrero de 2015		6,100.31		280.76
04 de febrero de 2015		27,908.40		1,283.78
06 de febrero de 2015		1,883.18		86.58
09 de febrero de 2015		1,113,593.61		51,758.38
11 de febrero de 2015		753.55		34.60
12 de febrero de 2015		165,491.22		7,892.26
18 de febrero de 2015		548.07		25.14
19 de febrero de 2015		27,648.08		1,268.39
20 de febrero de 2015		69,041.79		3,167.19
17 de marzo de 2015		561.14		25.70
27 de marzo de 2015		327.96		14.98
09 de abril de 2015		3,220.25		146.90
14 de mayo de 2015		25,276.56		1,151.77
05 de junio de 2015		1,180.75		53.89
Sub-total que pasa	L	4,842,500.6	US\$	225,774.86

(Continúa)

16
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

Sub-total que viene	L	<u>4,842,500.6</u>	US\$	<u>225,774.86</u>
12 de junio de 2015		330.69		15.06
09 de julio de 2015		6,388.64		291.68
29 de julio de 2015		57,040.62		2,598.29
31 de julio de 2015		115,380.76		5,251.57
04 de agosto de 2015		580,562.19		26,415.00
07 de agosto de 2015		717.57		32.64
11 de agosto de 2015		8,107.50		368.83
21 de agosto de 2015		448.19		20.38
26 de agosto de 2015		5,733.01		260.86
18 de septiembre de 2015		593.13		27.02
19 de octubre de 2015		5,685.15		257.83
23 de octubre de 2015		621.62		28.18
05 de noviembre de 2015		54,595.16		2,470.12
08 de diciembre de 2015		13,942.27		626.62
17 de diciembre 2015		28,909.92		1,296.41
18 de diciembre 2015		1,500,000.00		67,245.88
22 de diciembre 2015		1,350.22		60.50
	L	<u>7,222,907.24</u>	US\$	<u>333,041.73</u>

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

Contrato de Préstamo 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:

Categoría de Inversión	Presupuesto Original	Desembolsado al 31 de diciembre						Saldo
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	Presupuesto
Componente 1:								
Primer Corredor de Transporte Público								
1.1 Supervisión de Obras		-	-	-	-	-	84,272	(84,272)
1.2 Mejoramiento de la Infraestructura								
1.2.5 Adquisición de Predios	US\$ 1,600,000	-	-	-	-	-	-	1,600,000
1.2.3 Vías Alimentadoras						67,246	3,508,257	(3,575,503)
1.2.9 Ciclo vías 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	175,458	25,139	(278,555)
3.2 Equipamiento	200,000	23,354	22,383	-	-	12,563	-	141,700
3.3 Gastos de operación	200,000	28,817	48,773	19,662	36,677	77,775	28,166	(39,870)
US\$	<u>3,000,000</u>	<u>181,505</u>	<u>203,763</u>	<u>53,075</u>	<u>69,281</u>	<u>333,042</u>	<u>3,645,834</u>	<u>(1,486,500)</u>
Porcentajes	100%	6.05%	6.79%	1.77%	2.31%	11.10%	121.53%	(49.55%)

(11) Otros Ingresos/Gastos (Neto)

Los otros ingresos/gastos (neto) corresponden a ingresos por intereses de la cuenta del aporte local que se tenían en el Banco Financiera Comercial Hondureña, S. A. (FICOHSA) y el pago de comisiones bancarias por la emisión de los cheques.

(12) Ajustes de Períodos Anteriores

Al 31 de diciembre de 2016, no se han presentado ajustes de períodos anteriores.

18
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 2016, la Unidad Ejecutora del Programa, aplicó para la contratación de bienes y modificaciones de contratos de consultoría, 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 Licitación pública internacional y modificaciones de contratos de consultoría. 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	
Consultores (Modificación)	1	US\$	20,500	20,500	100%	(1)
Bienes	1		3,402,705	3,402,705	100%	(1)
		US\$	<u>3,423,205</u>	<u>3,423,205</u>		

1. Consiste en la Modificación No.1 al contrato de Consultoría Individual Especialista en Semaforización Alejandro Daniel Langlois.
2. Los bienes corresponde a la adjudicación a la Empresa Consorcio Megatechnology Informática SEMEX, mediante proceso de Licitación Pública Internacional, para la adquisición e instalación de Semáforos para el sistema BRT. Este contrato será financiado con fondos del contrato de préstamo No. 2465/BL-HO y con fondos de otro préstamo, que ha suscrito la Alcaldía Municipal del Distrito Central. Al 31 de diciembre de 2016, de este proceso no se proporcionó la documentación original.

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

Durante período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, la Unidad Coordinadora del Programa realizó renovaciones de contratos de servicios, para ello se solicitó los expedientes y se revisó que los procesos se hayan realizado de acuerdo con lo establecido en la Ley de Contratación del Estado de la República de Honduras y la Administración de la Alcaldía Municipal del Distrito Central realizó tres procesos de Obras complementarias para el Tramo 1 y 3 mediante licitación pública nacional y privada, 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 sustentados 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:

(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>No. de Procesos</u>	<u>Población</u>	<u>Monto Revisado</u>	<u>Porcentaje</u>	
Servicios	2	16,980	16,980	100%	(1)
Obras	4	7,421,309	7,421,309	100%	(2)
Total		US\$ 7,438,289	7,438,289		

1. Corresponde a la renovación del contrato por servicios de Internet e arrendamiento de la oficina de la Unidad.
2. Corresponde a los tres procesos pro obras complementarias para los Tramos 1 y 3 realizados mediante procesos de licitación pública nacional y privada, dichas obras corresponden a: 1) Construcción de Calle concreto hidráulico de las calles de las Colonia las Palmas; 2) Rehabilitación y bacheo de calles de la colonia Kennedy; 3) la construcción del paso a desnivel e intersección del boulevard Suyapa en colonia el trapiche; 4) Construcción del puente a desnivel intersección boulevard Centroamérica – Santa Cristina.

(c) Obras en Ejecución

Al 31 de diciembre de 2016, finalizaron las obras de los corredores segregados de los tramos 1, 2 y 3, así como las obras complementarias, y se realizó la devolución de retención de garantía 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, pavimentación, la construcción de obras adicionales como ser pasos a desnivel lo cual modificará el diseño a los planos establecidos del paso del Trans 450 aprobados por el Banco, creando una incertidumbre en el futuro de las obras finalizadas. Además están pendientes 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 detalla 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	100%	100%	-		30,652,858	N/A	(3)
Empresa Kosmox	Construcción de Retorno Operacional y Terminal del Sistema BRT	100%	95.53%	4.47%		21,796,542	10	(4)
Empresa de Construcción y Transporte Eterna, S. de C. V.	Construcción y ampliación carriles segregados, retorno operacional, bahía y obras complementarias en tramo 2.	100%	83%	17%		19,965,991	7	(5)

(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

- (1) El 30 de septiembre de 2014, 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 del contrato 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. Al 31 de diciembre de 2015, se ha realizado la devolución de retención de garantía.
- (2) El 31 de octubre de 2014, 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/3075/2014 del 29 de octubre de 2014 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/2523/2015 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. Al 31 de diciembre de 2015, se ha realizado la devolución de retención de garantía.
- (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/1549/2015 del 22 de octubre de 2015 se aprobó por parte del Banco dicha modificación. La modificación No.3 se aprobó un incremento aproximado en L4,768,949, 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 febrero de 2017 fecha que según el ejecutor de la terminal del Estado Nacional, tendrá liberada esa zona de trabajo.

(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

- (4) Al 31 de diciembre de 2016, el avance financiero es de 95.53% que representa el L21,796,542, según estimación No.10, 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 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. El contrato con la firma supervisora Cal y Mayor terminó el 28 de febrero de 2015, por lo cual a mediados del año se contrató a la firma supervisora Saybe y Asociado, S. de R. L., donde se han realizado reuniones con la empresa Kosmox, sobre las obras requeridas para finalizar la construcción de la terminal y el presupuesto pendiente para elaboración de la tercera modificación al contrato, adecuando el presupuesto a las obras requeridas y ampliar el plazo de finalización de la obra. Al suscribir la modificación se reiniciará la construcción el 1 de marzo del 2017 y concluirán las obras tres meses después el 31 de mayo de 2017, fecha posterior al cierre del Programa. La construcción de dicha obra se encuentra dentro del tiempo contemplado para iniciar la operación del Sistema Trans 450. A la fecha de nuestro informe la obra no ha iniciado, ni firmado el contrato de la misma tiene más de casi dos años de estar suspendida.
- (5) El 14 de julio de 2015, se suscribió contrato con la Empresa Constructora Eterna, S. A., Consultores, para la construcción de retorno operacional bahía y obras complementarias en la Colonia Kennedy, por un monto de L19,285,013 mediante enmienda No.1, se modificó un 19.96% el contrato por L4,810,571, incrementándose el monto en L24,095,584 durante el periodo se ha trabajado en la colocación de losetas y construcción de guía para ciegos en las aceras del proyecto. Así mismo, han continuado los trabajos de reconstrucción de bordillos frente al Cerrito de la Felicidad y contiguo al restaurante chino y frente a los comercios Wendy's, Dunkin Donuts y Equipos Industriales. Además se ha dado prioridad en culminar la construcción de cajas de agua lluvia en la zona de carriles segregados en la estación 0+090 y en la bahía y llenar con material del sitio para luego realizar los trabajos de estabilización necesarios, la construcción de una rampla de acceso peatonal, gradas y continuación del muro de la bahía, fundición de carriles segregados.

(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

- (6) 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.

(14) Usos de Fondos

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, el total de los gastos por categorías de inversión, se detallan como sigue:

<u>Categoría de Inversión</u>	<u>Aporte</u> <u>BID</u>	<u>Aporte</u> <u>Local</u>	<u>Total</u>
Componente 1:			
Primer Corredor de Transporte Público			
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 168,110	84,272	252,382
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1 Corredores segregados	588,804	-	588,804
1.2.3 Vías Alimentadoras	-	3,508,257	3,508,257
1.2.7 Semaforización	703,233		703,233
Componente 3:			
Administración			
3.1 Equipo de Trabajo	-	25,139	25,139
3.3 Gastos de operación	-	28,166	28,166
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento	13,371	-	13,371
	US\$ 1,473,518	3,645,834	5,119,352
Porcentajes	28.78%	71.22%	100%

(Continúa)

23
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

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, 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\$ 172,602	-	172,602
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras			
1.2.1 Corredores segregados	1,406,615	-	1,406,615
1.2.3 Vías Alimentadoras	-	67,246	67,246
1.2.4 Terminales Integración Patios	299,693	-	299,693
1.4. Viabilización social y ambiental	2,399	-	2,399
Componente 3:			
Administración			
3.1 Equipo de Trabajo	431,219	175,458	606,677
3.2 Equipamiento	-	12,563	12,563
3.3 Gastos de operación	-	77,775	77,775
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento			
	56,678	-	56,678
	US\$ 2,369,206	333,042	2,702,248
Porcentajes	87.68%	12.32%	100%

(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 los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, 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	
		2016	2015
Estado de inversiones acumuladas por			
categorías del gasto (Véase página 5)	US\$	32,616,706	27,497,354
Usos del fondos (Véase página 4)		32,616,706	27,497,354
Diferencia	US\$	-	-

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

Al 31 de diciembre de 2016, 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:

(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

Categorías de Inversión	Saldos Según LMS1	Más gastos pendientes de Justificar	Total	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
1.- Primer corredor de transporte público masivo					
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 900,127	42,443	942,570	942,570	-
1.2. Mejoramiento de las Infraestructuras					
1.2.1 Corredores Segregados	23,882,574	-	23,882,574	23,882,574	-
1.2.4 Terminales de Integración de Patios	1,042,629	-	1,042,629	1,042,629	-
1.2.5 Adquisición de Predios	41,889	-	41,889	41,889	-
1.2.7 Semaforización	703,233	-	703,233	703,233	-
1.4. Viabilización Social y Ambiental	63,629	-	63,629	63,629	-
2.- Fortalecimiento Institucional	9,059	-	9,059	9,059	-
3.- Administración					
3.01 Equipo de trabajo	1,211,470	-	1,211,470	1,211,470	-
4.- Auditoria y evaluaciones del Proyecto	233,153	-	233,153	233,153	-
	<u>US\$ 28,087,763</u>	<u>42,443</u>	<u>28,130,206</u>	<u>28,130,206</u>	<u>-</u>

(17) Conciliación del Total de Gastos de 2016, 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 2016, la conciliación del total de gastos de 2016, 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\$ 3,793,744	
Menos:		
Gastos efectuados en el año 2015 y justificados en solicitud No.16	(166,069)	
Anticipos recibidos de fondo rotatorio	(2,196,600)	
	<u>1,431,075</u>	
Mas:		
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	42,443	(1)
Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (véase página 5)	<u>US\$ 1,473,518</u>	

(1) Véase detalle de gastos pendientes de justificar en nota 6, página 15.

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL

Centro de Préstamo No.2455(8)-HO

del 30 de noviembre de 2010

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno del Estado de Hidalgo

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 - Conciencia"

Notas a los Estados Financieros Básicos

(18) Ejecución Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2016, la ejecución presupuestaria del Programa y del aporte local, se detallan, como sigue:

Componente 1: Primer Corredor de Transporte Público	Categoría de inversión	Presupuesto Original			Modificación No. 1			Modificación No. 2			Modificación No. 3			Modificación No. 4			Desembolsado por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016			Desembolsado por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016			Saldo del Presupuesto		
		Aporte			Aporte			Aporte			Aporte			Aporte			Aporte			Aporte			Aporte		
		B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total	B.I.D.	Local	Total
1.1 Supervisión de Obras	US\$ 1,300,000	-	-	1,300,000	700,000	-	700,000	700,000	-	700,000	1,052,800	-	1,052,800	1,052,800	-	1,052,800	774,461	-	774,461	118,110	84,272	252,382	110,229	(84,272)	25,957
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.1 Corredores Segregados	11,180,000	33,745,000	-	44,925,000	25,279,000	-	25,279,000	25,279,000	-	25,279,000	24,302,130	-	24,302,130	24,227,095	-	24,227,095	23,382,768	-	23,382,768	598,804	-	598,804	374,522	-	374,522
1.2.2 Pavimentación y Mejora Espacio	4,370,000	-	-	4,370,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.3 Vías Alimentadoras	1,425,000	-	-	1,425,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4 Terminales de Integración y Puntos	4,275,000	-	-	4,275,000	3,300,000	-	3,300,000	1,765,000	-	1,765,000	2,275,000	-	2,275,000	1,690,000	-	1,690,000	1,042,629	-	1,042,629	-	-	3,530,257	547,371	(6,575,533)	(3,575,533)
1.2.5 Adquisición de Predios	210,000	1,620,000	1,830,000	3,450,000	55,000	1,600,000	1,655,000	55,000	1,600,000	1,655,000	1,650,000	-	1,650,000	41,888	-	41,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.6 Estaciones de Acceso al Sistema	2,565,000	-	-	2,565,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.7 Señalización	1,000,000	350,000	-	1,350,000	350,000	-	350,000	350,000	-	350,000	350,000	-	350,000	1,393,551	-	1,393,551	-	-	-	703,233	-	703,233	590,318	-	694,318
1.2.8 Mejora del Ambiente Urbano	475,000	-	-	475,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.9 Ciclovías y Sistemas Peatonales	750,000	-	-	750,000	750,000	-	750,000	750,000	-	750,000	750,000	-	750,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Centro de Control y Operaciones	1,750,000	-	-	1,750,000	100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Viabilización Social y Ambiental	500,000	-	-	500,000	500,000	-	500,000	150,000	-	150,000	150,000	-	150,000	93,829	-	93,829	63,629	-	63,629	-	-	-	-	-	-
Componente 2: Fortalecimiento Institucional	200,000	-	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	9,059	-	9,059	8,468	-	8,468	-	-	-	-	-	-
Componente 3: Administración	500,000	250,000	750,000	1,250,000	800,000	250,000	1,050,000	1,050,000	1,150,000	2,200,000	1,254,073	-	1,254,073	1,211,470	-	1,211,470	1,714,668	-	1,714,668	25,139	-	25,139	-	(278,555)	(278,555)
3.1 Equipo de Trabajo	200,000	-	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	58,300	-	58,300	-	-	-	-	-	-
3.2 Equipamiento	200,000	-	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	211,704	-	211,704	-	-	28,166	-	-	-
3.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 4: Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento	250,000	30,000,000	30,250,000	30,500,000	250,000	30,000,000	30,250,000	250,000	30,000,000	30,250,000	30,000,000	-	30,000,000	289,567	-	289,567	215,762	-	215,762	13,371	-	13,371	47,354	-	47,354
4.1 Auditoría	250,000	30,000,000	30,250,000	30,500,000	250,000	30,000,000	30,250,000	250,000	30,000,000	30,250,000	30,000,000	-	30,000,000	289,567	-	289,567	215,762	-	215,762	13,371	-	13,371	47,354	-	47,354
4.2 Evaluaciones de Cumplimiento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Porcentaje:	80.51%	3.09%	100%	93.31%	9.09%	100%	99.31%	9.09%	99.31%	9.09%	100%	99.31%	9.09%	99.31%	9.09%	99.31%	66.94%	3.09%	70.03%	28.79%	71.22%	100%	487.82%	-387.82%	100.00%

a Durante el año 2013, se realizaron transferencias entre categorías de inversión incrementando la categoría de inversión Corredores Segregados por US\$12,565,000 y la categoría Equipo de Trabajo por US\$200,000, y se disminuyeron las categorías de inversión: Pavimentación y Mejora Espacio Público, Vías Alimentadoras, Terminales de Integración y Puntos, Adquisición de Predios, Estaciones de Acceso al Sistema, Señalización, Mejora del Ambiente Urbano, Centro de Control y Operaciones y Viabilización Social y Ambiental.

b Durante el año 2014, se realizaron transferencias entre categorías de inversión incrementando la categoría de inversión Corredores Segregados por US\$1,334,000 y la categoría Equipo de Trabajo por US\$50,000, y se disminuyeron las categorías de inversión Terminales de Integración y Puntos y Viabilización Social y Ambiental en iguales cantidades antes descritas.

c Durante el año 2015, se realizaron transferencias entre categorías de inversión disminuyendo la categoría de inversión Corredores Segregados por US\$ 99,870, y se aumentaron las categorías de inversión Supervisión de Obras por US\$ 322,800, Terminales de Integración y Puntos por US\$15,000 y Equipo de Trabajo US\$ 114,370.

d Durante el año 2016, se realizaron transferencias entre categorías de inversión disminuyendo las categorías de inversión: Corredores Segregados en US\$45,000, Terminales Integración Puntos en US\$580,000, Adquisición de Predios en US\$13,111, Centro Control y Operación en US\$103,000, Viabilización Social Ambiental en US\$86,371, Fortalecimiento Institucional en US\$190,341, Administración en US\$82,000, y se incrementaron las categorías de inversión: Señalización en US\$1,043,551 y Auditorías y Evaluaciones en US\$ 30,597.

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

(19) Comparación entre el Costo Estimado de las Inversiones del Proyecto y el Costo Incurrido de las Inversiones Realizadas del Contrato de Préstamo y del Aporte Local

(a) La comparación de la ejecución real del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, con el presupuesto para cada una de las categorías de inversión del contrato de préstamo, se detallan como sigue:

Categoría de Inversión		Ejecución Real	%	Ejecución Estimada	%	Variación	%
Supervisión de Obras	US\$	168,110	11.41%	233,766	13.58%	(65,656.12)	-3.81 (1)
Corredores Segregados		588,804	39.96%	771,532	44.83%	(182,728)	-10.62 (2)
Terminales de integración y Patios		-	-	627,000	36.43%	(627,000)	-36.43 (3)
Semaforización		703,233	47.72%	49,500	2.88%	653,733	37.98 (4)
Auditoria y Evaluaciones		13,371	0.91%	39,320	2.28%	(25,949)	-1.51 (5)
	US\$	<u>1,473,518</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,721,118</u>	<u>100.00%</u>	<u>(247,600)</u>	<u>-14.39</u>

Explicación de Variaciones

- (1) La variación se debe a que se tiene pendiente el pago de la supervisión de la Terminal del Estadio Nacional (ETEN).
- (2) La variación se debe a que la Secretaria de Finanzas no asignó los fondos solicitados para el pago de la estimación del Retorno Operacional Kennedy (ROK).
- (3) La Variación se debe a que se retrasó la reactivación de la obra del ETEN y la Secretaria de Finanzas no asignó los fondos solicitados para el pago de las primeras estimaciones.
- (4) La Variación obedece a que el segundo semestre se tomó la decisión conjuntamente con el BID financiar con fondos del Contrato 2465/BL-HO parte del contrato de la adquisición de semáforos.
- (5) El Presupuesto correspondiente a la firma auditora se ha ejecutado a lo planificado, la variación corresponde a que se encuentra en procesos de contratación la consultoría para realizar la evaluación final del Programa.

(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) La comparación de la ejecución real del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, con el presupuesto para cada una de las categorías de inversión del aporte local, se detalla como sigue:

Categoría de Inversión		Ejecución Real	%	Ejecución Estimada	%	Variación	%
Supervisión de Obras	US\$	84,272	2.31%	95,200	9.28%	(10,928)	-1.07% (1)
Corredores Segregados		3,508,257	96.23%	869,565	84.79%	2,638,692	257.29% (2)
Equipo de Trabajo		25,139	0.69%	25,140	2.45%	(1)	0.00% (3)
Equipamiento		-	0.00%	5,652	0.55%	(5,652)	-0.55%
Gastos de Operacion		28,166	0.77%	30,000	2.93%	(1,834)	-0.18%
	US\$	<u>3,645,834</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,025,557</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,620,277</u>	<u>255.49%</u>

Explicación de Variaciones

- (1) La AMDC tiene pendiente complemento de pago a la Supervisora Cal y Mayor.
- (2) Bajo la categoría de corredores segregados se ha logrado contabilizar más del aporte que establece el contrato debido a que la AMDC, ha realizado obras en vías alimentadoras en colonia Las Palmas, colonia Kennedy, construcción del paso a desnivel, intersección Boulevard Suyapa-Colonia el Trapiche, que contempla los carriles exclusivos para le BTR, puente a desnivel intersección Boulevard Centroamérica-Santa Cristina, obra que mejora la operatividad del BTR en el troncal Miraflores.
- (3) El presupuesto se ha ejecutado conforme a lo planificado, teniendo pendiente de pagos facturas por concepto de gasto operativo, las cuales se planea contabilizar en el primer trimestre.

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

(20) Conciliación del Pasivo

Al 31 de diciembre de 2016, la conciliación del pasivo, se detallan como sigue:

		Acumulado 31 de diciembre de 2015	Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016	Acumulado 31 de diciembre de 2016
Fondos desembolsados según estado de cuenta BID				
Pagos directos efectuados por el BID	US\$	-	-	-
Efectivo desembolsado mediante solicitudes de anticipo de fondos	US\$	27,803,400	2,196,600	30,000,000
Total desembolsado		27,403,400	2,196,600	30,000,000
Fondos recibidos según los registros del Unidad Ejecutora del Programa		27,803,400	2,196,600	30,00,000
	US\$	-	-	-

(21) Contingencias

Según la Administración del Programa y los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, no hay contingencias que requieran revelación.

(22) Cierre de Programa

El 31 de diciembre de 2016, es la fecha del ultimo desembolso del contrato de préstamo No.2465/BL-HO, del Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa-Comayagüela), por lo tanto este informe corresponde al informe de cierre del Programa antes indicado. Sin embargo el Banco otorgo periodo de gracia 120 días después de fecha del ultimo desembolso, para que se realizaron pagos posteriores de los contratos suscritos por servicios de consultoría, no consultorías en el mes marzo del año 2017 se realizaron tres pagos, y no están incorporados en las cifras de los estados financieros que se presentan al 31 de diciembre de 2016. Sin embargo existen situaciones pendientes y se detallan 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

- (a) Al 31 de diciembre de 2016, el disponible de efectivo asciende a US\$1,869,794, del cual no se han realizado los pagos finales de los contratos suscritos.
- (b) Al 31 de diciembre de 2016, no se ha presentado la última solicitud de justificación de gastos efectuados que asciende a US\$ 42,444, más los pagos que se efectúan con el disponible que se describe en el numeral (a) anterior.
- (c) Al 31 de diciembre de 2016, está pendiente la cancelación de las cuentas bancarias, la devolución de fondos al BID en caso de sobrante.
- (d) Al 31 de diciembre de 2016, está pendiente el reembolso del diferencial cambiario el cual asciende a US\$2,847.
- (e) Al 31 de diciembre de 2016, no se han realizado la entrega de los bienes del Programa a la Alcaldía Municipal del Distrito Central.
- (f) A la fecha de este informe, no ha iniciado a operar el TRANS450, ni finalizado las obras de construcción de retorno operacional y terminal del sistema BRT del estadio nacional.
- (g) Al 31 de diciembre de 2016, se ha pagado anticipo por el contrato de semaforización por un monto de US\$670,233, sin embargo los mismos no han sido recibidos a la fecha de este informe.

(23) Eventos Subsecuentes

Por el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 y el 12 de julio de 2017, según la administración de la Unidad Ejecutora del Programa, no se han presentado eventos subsecuentes que requieran ajuste a las cifras de los estados financieros básicos. Sin embargo quedaron pendientes algunas operaciones que se mencionan en la nota No. 22 a los estados financieros básicos.

(24) Estatus de Ajustes originados en opiniones diferentes a la estándar por parte de los auditores independientes en el año o periodo precedente

Ninguno.

(25) Unidad Monetaria

La unidad monetaria de la República de Honduras es el lempira (L) y el tipo de cambio en relación con el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) es regulado por el Banco Central de Honduras. Mediante resolución No.139-4/2005 del 22 de abril de 2005, el Banco Central de Honduras aprobó el reglamento para la negociación pública de divisas en el mercado cambiario, que establece que las personas naturales o jurídicas podrán adquirir directamente o por medio de un agente cambiario, divisas en subastas públicas que se llevan a cabo en el Banco Central de Honduras. Mediante resolución No.284-7/2011, del 21 de julio de 2011, el Banco Central de Honduras estableció las variables determinantes del precio base de la divisa, la que será revisada semanalmente. Al 12 de julio de 2017, el precio promedio de compra de la divisa bajo este sistema era de L23.4430 por US\$1.00. Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, el precio promedio de compra de divisas era de L23.5029 y L22.3676 por US\$1.00, respectivamente.