

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)

Índice del Contenido

	<u>Anexo</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
 Detalle de Equipamiento (Bienes), Adquiridos con Fondos del Aporte Local	 1	 39



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 periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 28 de febrero de 2018, 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.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los asuntos descritos en la sección de Bases para una Opinión con Salvedad de nuestro informe, el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto adjuntos del Programa de Transporte Público para el Distrito Central (Tegucigalpa- Comayagüela), financiado con recursos del Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, están preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de entradas y desembolsos de efectivo de contabilidad que se describen en la nota 2.

Bases para una opinión con salvedad

Al 28 de febrero de 2018, 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 parcialmente 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 28 de febrero de 2018, 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 las obras construidas han sido objeto de cambio en el diseño original de la misma incluyendo las nuevas obras que están en proceso de construcción, tal como se indica en la nota 13 inciso (d), a los estados financieros básicos, por lo cual existe una duda de si el mismo será utilizado para los propósitos por el cual recibió financiamiento por parte del Banco. Además a la fecha de este informe, el contrato de semaforización se ha pagado parcialmente y los bienes han sido recibidos, están en las bodegas del proveedor y la diferencia será pagada con fondos de otro préstamo, tal como se indica en nota 13, inciso (a y b) y nota 22, inciso (b), sin embargo, la instalación de los semáforos no se ha definido, depende de la finalización de las obras adicionales y del funcionamiento del BTR TRANS 450.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del Programa de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo Internacional para Contadores (Código de Ética IESBA), junto con los requerimientos de ética que son relevantes a nuestra auditoría 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 auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión con salvedad.

Énfasis en Asuntos

Base de Contabilidad y Restricción sobre Distribución y Uso

Sin que represente una salvedad a nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 2 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.

Cierre del Programa

Sin que represente una salvedad a nuestra opinión, llamamos la atención a la nota 22 de los estados financieros básicos, el cual describe que este, es el último informe del Programa por la finalización de la ejecución, sin embargo se revelan algunas situaciones que se derivan del cierre, quedan pendientes y dependerá de la ejecución de otro préstamo para la finalización de las obras.

Cumplimiento sobre cláusulas de carácter contable y financiero del contrato de préstamo

Observamos que existe un cumplimiento parcial 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 de 2017 al 28 de febrero de 2018, que se detallan así: el artículo 6.01 (a, b) de las normas generales, véase nota 13, inciso d, numeral 6.

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

La Administración de la Unidad Ejecutora del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la base de entradas y desembolsos de efectivo de contabilidad que se describen en la nota 2; esto incluye determinar que la base de entradas y desembolsos de efectivo de contabilidad es una base aceptable para la preparación de los estados financieros en las circunstancias, y del control interno, que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están 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 NIA 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 auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría 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 auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Programa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, y la correspondiente información revelada por la Administración de la Unidad.

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 auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG

18 de diciembre de 2018

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 (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

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Acumulado al inicio del Periodo del 1 de enero de 2017	<u>Movimientos</u>	Acumulado al final del Periodo al 28 de febrero de 2018
Fuentes de Fondos:				
Saldo inicial periodo anterior		US\$ -	1,869,794	-
Desembolso Organismo Financiador				
Desembolso de fondos	3	30,000,000	-	30,000,000
Aporte local				
Alcaldía Municipal del Distrito Central	10	4,483,817	19,030	4,502,847
Otros ingresos/gasto (neto)	11	2,683	-	2,683
		US\$ 34,486,500	1,888,824	34,505,530
Usos de Fondos:				
Categorías del gasto:	14			
Viabilización social y ambiental		US\$ 63,629	-	63,629
Supervisión de obras		942,570	56,908	999,478
Equipo de trabajo		1,211,470	-	1,211,470
Adquisición de predios		41,889	-	41,889
Terminales de integración y patios		1,042,629	70,647	1,113,276
Fortalecimiento institucional		9,059	-	9,059
Corredores segregados		23,882,574	224,153	24,106,727
Semaforización		703,233	1,494,482	2,197,715
Auditoría y evaluación		233,153	21,002	254,155
Aporte local				
Supervisión de obras		84,272	-	84,272
Vías alimentadoras		3,575,503	-	3,575,503
Equipo de trabajo		528,555	-	528,555
Equipamiento		58,300	-	58,300
Gastos de operación		239,870	19,030	258,900
		32,616,706	1,886,222	34,502,928
Fuentes menos usos (disponible)	5	US\$ 1,869,794	2,602	2,602

Véase notas que acompañan los estados financieros básicos.

5

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 periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018

(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, el 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 de pasajeros priorizando su desplazamiento en omnibus 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 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 4.3 kilómetros. Los carriles centrales del corredor seleccionado se acondicionarán para soporte del paso de los omnibuses 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 la 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: Auditoría Financiera y Evaluación

Incluye recursos para contratar las auditorías financieras y 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. Dicho plazo 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 pasará 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 Espacios 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 tiempo definido sobre un inmueble propiedad del IHMA con las obligaciones simultáneas 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 tomo 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 (41,835.93 m²), equivalente a setenta mil tres, punto setenta 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 la presente cláusula, 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 las siguientes 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 la colonia Las Palmas.

(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

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 796.76 m² distribuidos en un primer nivel de 340.94 m² y un segundo nivel de 457.62 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 establecen 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.

El Convenio suscrito fue aprobado por el Consejo de Ministros y remitido al Soberano Congreso Nacional de la República de Honduras el 29 de enero de 2018, según Oficio SDP-021-2018 de la Secretaría de la Presidencia a la fecha de este informe ha sido dictaminado por la Comisión de Dictamen del Congreso Nacional "Comisión de Asuntos Regionales Departamentales y Municipales", dictaminándose favorablemente, encontrándose en Agenda Legislativa, para su posterior aprobación, según oficio No. 67-2018-PS/CN del 15 de junio de 2018.

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 el 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), 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 transfieren los fondos al beneficiario.

(c) Mobiliario y Equipo

El mobiliario y equipo de oficina adquirido por la AMDC para el servicio al 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 lleva en dólares de los Estados Unidos de América y en lempiras. Para ambos casos el registro de los gastos se clasifica, por la fuente de pago, detallando los valores pagados por la cuenta del anticipo de fondos y por medio de pagos directos por los organismos de crédito.

(e) Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se reconocen en base a los desembolsos transferidos 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 transferidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), los cuales son depositados en la cuenta especial No.11101-20-000645-8, del Banco Central de Honduras. Las transferencias recibidas se detallan así:

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, no hubo desembolsos debido a que a la fecha se ha desembolsado el total del préstamo y a esa fecha ha sido justificado el monto del préstamo.

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
		<u>2,196,600</u>	
Acumulado al 31 de diciembre de 2016	US\$	<u>30,000,000</u>	

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

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018 y al 31 de diciembre 2016, el 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>28 de febrero de 2018</u>		<u>31 de diciembre de 2016</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\$	128	-	1,866,947	-
Total disponible		128	-	1,866,947	-
Diferencia		2,474	-	2,847	(1) -
Disponible Estado de fuentes y usos de fondos	US\$	2,602 (1)	-	1,869,794	-

(1) La diferencia de US\$2,602 corresponde a lo siguiente:

- US\$1,995.04 – Formulario de pago no convertido por el sistema. El F01#33-1-1 del año 2013, por compra de árboles para siembra compensatoria, no se pudo incluir en ninguna solicitud de justificación de gastos generada a través del SIAFI/UEPEX debido a que dicho sistema no encontraba la relación de Actividad/Obra (Presupuesto general) y categoría de gasto (Costos del convenio).
- US\$479.16 – Diferencial cambiario. Pérdida generada hasta la Gestión 2017, por el incremento constante en la tasa de cambio del dólar, moneda que es previamente convertida para posteriormente efectuar los pagos en lempiras. La conversión y los pagos se realizan en la misma fecha, sin embargo, en casos excepcionales, se encuentran problemas al acreditar los fondos en la cuenta del beneficiario, por lo que el crédito se hace posible uno o más días después.
- US\$127.60 – Diferencial cambiario: Ganancia generada en la Gestión 2018, por diferencia en la tasa cambiaria, generada por 3 formularios de pago emitidos el 29/12/2017 a un tipo de cambio y pagados el 6/2/2018 a otro factor, quedando este saldo en las cuentas del Programa (a disposición de la SEFIN).

**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

Cabe mencionar que las situaciones señaladas SOLO AFECTAN EN EL SISTEMA SIAFI/UEPEX, estos valores fueron justificados al banco mediante sustitución de documentos de gasto, en la última solicitud, bajo el No.25, en fecha 29/12/2017.

(6) Anticipos Pendientes de Justificar

Los anticipos pendientes de justificar al BID, corresponden a pagos de supervisión de obras y se detallan por categoría de inversión así:

	28 de febrero de <u>2018</u>	31 de diciembre <u>de 2016</u>
Componente 1:		
1.1.Supervisión de obras	US\$ -	42,444
	US\$ -	42,444

(7) Anticipos y Justificaciones de Gastos

Al 28 de febrero de 2018, los anticipos recibidos y las justificaciones de gastos realizadas se detallan así:

Saldos de anticipos al comienzo del período	US\$ 1,866,947	(a)
Anticipos justificados durante el período	1,912,238	(c)
Anticipos recibidos	-	(b)
Saldo de anticipo al cierre del período	128	(a)

(a) Véase saldo inicial y final de anticipos, nota 5, página 14.

(b) No hubo desembolsos por anticipos.

**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 justificados se detallan así:

<u>Fecha</u>	<u>No. de Solicitud de Justificación Según Unidad Ejecutora</u>	<u>No. de Solicitud de Justificación Según BID</u>	<u>Monto solicitado por la Unidad Ejecutora</u>	<u>Monto Aprobado por el BID</u>	<u>Diferencia</u>	
7 de diciembre de 2017	12	12	US\$ (10,063,705)	(10,063,705)	-	(1)
7 de diciembre de 2017	10	10	(3,374,757)	(3,374,757)	-	(1)
7 de diciembre de 2017	12	12	9,766,405	9,766,405	-	(1)
7 de diciembre de 2017	10	10	3,265,757	3,265,757	-	(1)
Sub total			(406,300)	(406,300)	-	
5 de mayo de 2017	22	23	850,793	850,793	-	
30 de diciembre de 2017	23	24	894,055	894,055	-	
30 de diciembre de 2017	24	25	573,690	573,690	-	(1)
			US\$ 1,912,238	1,912,238	-	

- (1) El Banco determinó no elegibles mediante no objeción No. CID/CHO/1447/2017, el costo de bordillos, medianas, pavimentación y obras adicionales que fueron demolidas por parte de la AMDC, durante la construcción de nuevas obras sobre los carriles del TRANS-450, tramo 2. Estas ascienden a US\$406,300 se habían justificado en las solicitudes No. 10 y 12, en la categoría 1.2.1- Corredores segregados.

Mediante oficio No. UEP-AMDC-BID-477-2017 del 30 de noviembre de 2017, tomando en cuenta que se nos demanda a la AMDC reponer los fondos mencionados, se solicitó la No Objeción al reconocimiento de inversiones realizadas por la institución con fondos municipales en las construcciones adicionales sobre los carriles segregados del corredor Emisoras Unidas-Kennedy, las cuales se realizaron para mejorar la funcionalidad y coadyuvan al cumplimiento de los indicadores de resultados del Sistema TRANS-450, que son mejorar la seguridad vial, los tiempos de viaje y los tiempos de espera en las estaciones, así como, la velocidad comercial de los vehículos de transporte público y del tránsito mixto. Se envió el contrato suscrito entre la AMDC y la empresa Servicios y Representaciones para la Industria y la Construcción, S. de R. L. de C.V. (SERPIC), por la ejecución de la obra Puente paso a desnivel (túnel) intersección Boulevard Centroamérica- Boulevard República de Francia (Las Colinas)-Paseo Tres Caminos y los costos de la intersección, por US\$406,300, equivalentes a L 9,500,187.86. El Banco mediante no objeción No. CID/CHO/2229/2017 del 30 de noviembre de 2017, otorgó el reconocimiento de gastos por el monto de US\$406,300, en compensación por las obras demolidas en el sistema TRANS-450. Los valores antes descritos fueron justificados en la solicitud No. 25.

(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

(8) Justificación de Gastos

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

Al 28 de febrero de 2018, la conciliación es la siguiente:

Justificación de solicitudes No. 23, 24 y 25	US\$ 1,912,238
Menos:	
Gastos efectuados en el año 2016 y justificados en la solicitud No.23	(42,444)
	1,869,794
Diferencia	2,602 (1)
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 5)	US\$ <u>1,867,192</u>

(1) Ver explicación de diferencia en nota 5, página 14.

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
	1,431,074
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	42,444
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto (página 29)	US\$ <u>1,473,518</u>

ALCALDÍA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
(AMDC)

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

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

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

Notas a los Estados Financieros Básicos

(9) Anticipo de Fondos

Al 28 de febrero de 2018, el anticipo de fondos del Contrato de Préstamo No. 2465/BL-HO, ha sido justificado y se detalla así:

		Saldos según registros contables	Saldos según informe semestral UEPEX	Diferencia
Nombre del Banco:	Banco Central de Honduras			
Número de Cuenta:	11101-20-000645-8			
Anticipo de fondos saldo al 31 de diciembre de 2016 según LMS1	US\$	1,912,238	1,912,238	-
Menos:				
Ajuste por reposición, solicitud No.12		10,063,705	10,063,705	-
Ajuste por reposición, solicitud No.10		3,374,757	3,374,757	-
Ajuste por reposición, solicitud No.12		(9,766,405)	(9,766,405)	-
Ajuste por reposición, solicitud No.10		(3,265,757)	(3,265,757)	-
Solicitud No. 23, corresponde a justificación del anticipo		(850,793)	(850,793)	-
Solicitud No. 24, corresponde a justificación del anticipo		(894,055)	(894,055)	-
Solicitud No. 25, corresponden a justificación del anticipo		(573,690)	(573,690)	-
		-	-	-
Saldo de la cuenta especial del Banco Central de Honduras				
Cuenta No. 11101-20-000645-8		128	-	128
		128	-	128
Diferencia		(128)	-	(128) (1)
	US\$	-	-	-

(1) Véase explicación de diferencia en nota 5, página 14.

**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) 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 28 de febrero de 2018, la Alcaldía Municipal del Distrito Central ha aportado la suma de US\$4,505,530, los cuales sobrepasan el total comprometido.

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, el Programa recibió valores por este concepto por L446,156.75, equivalente a US\$19,030 y L81,743,432.39 equivalente a US\$3,645,834, respectivamente y se detalla así:

Por el período del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018:

<u>Fecha</u>				
<u>Aporte Efectivo</u>				
16 de enero 2017	L	30,406.87	US\$	1,288.78
16 de enero 2017		5,668.53		240.26
16 de enero 2017		210.75		8.93
16 de enero 2017		313.10		13.27
16 de enero 2017		333.54		14.14
10 de febrero 2017		336.30		14.27
10 de febrero 2017		333.52		14.15
23 de febrero 2017		5,668.53		240.77
23 de febrero 2017		5,668.53		240.77
15 de marzo 2017		5,668.53		240.83
15 de marzo 2017		339.10		14.41
5 de abril 2017		4,983.06		212.33
12 de mayo 2017		5,668.53		241.60
12 de mayo 2017		338.54		14.43
12 de mayo 2017		338.54		14.43
12 de mayo 2017		247.86		10.56
12 de mayo 2017		166.46		7.09
23 de junio 2017		165.13		7.04
23 de junio 2017		341.36		14.56
23 de junio 2017		5,668.53		241.81
Su-total que pasa	L	<u>72,865.31</u>	US\$	<u>3,094.43</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

<u>Fecha</u>				
Aporte Efectivo				
Sub-total que viene	L	72,865.31	US\$	3,094.43
26 de julio 2017		166.54		7.11
26 de julio 2017		5,668.53		242.00
26 de julio 2017		338.56		14.45
03 de agosto 2017		31,223.19		1,335.45
03 de agosto 2017		31,223.19		1,335.45
03 de agosto 2017		31,233.19		1,335.88
03 de agosto 2017		31,223.19		1,335.45
10 de agosto 2017		31,233.19		1,336.74
10 de agosto 2017		31,233.19		1,336.74
10 de agosto 2017		31,223.19		1,336.31
25 de agosto 2017		162.32		6.94
25 de agosto 2017		5,668.53		242.50
12 de septiembre 2017		31,233.19		1,335.85
12 de septiembre 2017		338.56		14.48
27 de septiembre 2017		5,668.53		242.37
27 de septiembre 2017		233.49		9.98
02 de noviembre 2017		31,233.19		1,327.23
02 de noviembre 2017		5,668.53		240.88
05 de diciembre 2017		31,233.19		1,324.98
05 de diciembre 2017		184.23		7.82
05 de diciembre 2017		5,668.53		240.47
15 de diciembre 2017		31,233.19		1,326.92
	L	<u>446,156.75</u>	US\$	<u>19,030.43</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

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

<u>Fecha</u>			
Aporte Efectivo			
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	<u>81,743,432.39</u>	US\$ <u>3,645,833.80</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 Presupuesto
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
Componente 1:										
Primer Corredor de Transporte Público										
1.1	Supervisión de Obras	US\$ -	-	-	-	-	-	84,272	-	(84,272)
1.2	Mejoramiento de la Infraestructura									
1.2.5	Adquisición de Predios	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 (a)
3.3	Gastos de operación	200,000	28,817	48,773	19,662	36,677	77,775	28,166	19,030	(58,900)
	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>19,030</u>	<u>(1,505,530)</u>
	Porcentajes	100%	6.05%	6.79%	1.77%	2.31%	11.10%	121.53%	0.63%	(50.18%)

(a) Véase el detalle de equipamiento (bienes de la Unidad) en el anexo 1, página 39.

(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

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018 y 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 periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, aplicó modificaciones en tiempo al contrato de Semaforización y se contrató la auditoría externa mediante contratación directa, previa no objeción del Banco.

	No. de Procesos		Población	
Firma Auditora	1	US\$	9,893	
Bienes (Modificación 1)	1		3,402,705	(1)
		US\$	<u>3,412,598</u>	

- (1) El 27 de junio de 2017, se suscribió la modificación No.1 al contrato, el cual consiste en la modificación de la cláusula CEC 1.1 (d) de las condiciones especiales del contrato, cláusula GCC18.3 sobre garantía de cumplimiento que estará vigente hasta el 12 de diciembre de 2019, la cláusula GCC18.4 relacionada con liberación de la garantía de cumplimiento, así como las cláusulas GCC26.1, GCC28.3 y GCC35.3 y los apéndices A, B, C, E, F, G.
- (b) Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, aplicó para la contratación de bienes y modificaciones de contratos de consultoría, los procedimientos establecidos según las políticas de adquisiciones aprobadas por el Banco indicadas en las condiciones específicas del contrato de préstamo, dichos contratos corresponden a la categoría de semaforización 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	
Consultores (Modificación)	1	US\$	20,500	(1)
Bienes	1		3,402,705	(2)
		US\$	<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 corresponden 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.

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

- (a) Durante el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, solamente realizó dos renovaciones de contratos por servicios de alquiler de las oficinas y el servicio de Internet.

	No. de <u>Procesos</u>		<u>Población</u>
Servicios	2	US\$	19,647

- (b) Durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, realizó renovaciones de contratos de servicios, para ello se facilitaron los expedientes para que se revisara que los procesos 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 se realizaron tres procesos de Obras complementarias para el Tramo 1 y 3 mediante licitación pública nacional y privada. Los auditores revisaron 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 en el Programa, (ii) fueron debidamente autorizados, (iii) corresponden a gastos elegibles de acuerdo a los términos del contrato de préstamo; y (iv) se contabilizaron adecuadamente. Se detallan así:

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

1. Corresponde a la renovación del contrato por servicios de Internet y arrendamiento de la oficina de la Unidad.
2. Corresponde a los tres procesos por 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 con concreto hidráulico de las Colonia las Palmas; 2) Rehabilitación y bacheo de calles de la colonia Kennedy; 3) 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.

(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) Obras en Ejecución

Al 28 de febrero de 2018, 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 las obras finalizadas del tramo 1 y 2, han sido habilitadas en diferentes secciones de su recorrido para el paso del transporte mixto, todos los cambios efectuados fueron reemplazados por nuevas obras que se sometieron a no objeción del Banco, según se indica nota 7, inciso (c) numeral 1, también se incluye, la construcción de obras adicionales como ser pasos a desnivel. Están pendientes las obras para finalizar la construcción de retorno operacional y terminal del sistema BRT, que están en proceso de ejecución. 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%	100%	-	24,095,584.00	N/A	(5)

- (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 L187,638,788.77, 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.

(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) 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. 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 pagará con fondos nacionales equivalente a L3,330,311.43. El 16 de diciembre de 2014, fue recepcionada la obra del tramo 2.

2 (a) Informe daños en estaciones del BTR en tramo 1 y tramo 2

Después de las elecciones presidenciales realizadas el 26 de noviembre del 2017, se dieron algunas manifestaciones pacíficas pero también hubieron reacciones violentas de algunas personas de la ciudad, durante las cuales, las estaciones del BTR sufrieron daños. En las estaciones: La Pagoda, Materno Infantil, Loma Linda, Plaza Miraflores, Kennedy, fueron quebradas las puertas de vidrio corredizas, lámparas, plafones del cielo falso, torniquetes, etc., asimismo, han cortado algunas acometidas eléctricas, etc.

La cuantificación estimada es de alrededor L180,000.00 por estación, siendo el valor más alto los daños a las puertas de vidrio corredizas, ya que estas son compradas en el exterior. Totalizando aproximadamente un monto de L900,000.00.

En el próximo mes de enero del 2019, se realizará una evaluación más detallada, sobre los daños en dichas estaciones, la evaluación inicial se detalla como sigue:

Presupuesto de daños					
Unidad	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio unitario	Total
Estación La Pagoda					
1	Puertas corredizas	Global	1.00	150,000.00	L 150,000.00
2	Detalles menores	Global	1.00	30,000.00	30,000.00
Subtotal					180,000.00
Estación Materno Infantil					
3	Puertas corredizas	Global	1.00	150,000.00	150,000.00
4	Detalles menores	Global	1.00	30,000.00	30,000.00
Subtotal					180,000.00

(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

Presupuesto de daños

Unidad	Descripción	Unidad	Cantidad	Precio unitario	Total
Estación Loma Linda					
5	Puertas corredizas	Global	1.00	150,000.00	L 150,000.00
6	Detalles menores	Global	1.00	30,000.00	30,000.00
	Subtotal				<u>180,000.00</u>
Estación Plaza Miraflores					
7	Puertas corredizas	Global	1.00	150,000.00	150,000.00
8	Detalles menores	Global	1.00	30,000.00	30,000.00
	Subtotal				<u>180,000.00</u>
Estación Kennedy					
9	Puertas corredizas	Global	1.00	150,000.00	150,000.00
10	Detalles menores	Global	1.00	30,000.00	30,000.00
	Subtotal				<u>180,000.00</u>
Total					L 900,000.00

- (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. En modificación No.3 se aprobó un incremento aproximado en L4,099,445.28, el que incluyó la construcción de un colector de aguas lluvias y mecanismos para el paso en seco en los cruces peatonales.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016, el avance financiero es de 95.53% que representa L21,796,542, según estimación No.10, se prevé una tercera enmienda que contempla una prórroga en la fecha de terminación del contrato e incremento al precio, 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 ya que el diseño de la obra que elaboró la empresa CONASH no consideró un colector de aguas lluvias y agua potable por lo que fue necesario un rediseño estructural de la plataforma y un conjunto de obras adicionales como más excavación y remoción, al igual que más 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 reclamó 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. 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 Asociados, S. de R. L. La construcción de dicha obra se encuentra dentro del tiempo contemplado para iniciar la operación del Sistema Trans 450. Resumen de las modificaciones que se han realizado en tiempo, y montos 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

No. Modificación	Fechas	Fechas de finalización de la Obra	Duración		Monto modificado	
Fecha inicial	23 de julio de 2013	29 de mayo de 2014	6 meses	L	29,398,974.51	
1	13 de mayo de 2014	20 de noviembre de 2014	6 meses		32,593,209.32	
2	17 de diciembre de 2014	31 de enero de 2015	8 meses y 11 días		22,796,149.20	
3	16 de noviembre de 2016	20 de febrero de 2017	33 meses y 5 días		36,686,716.28	*
4	10 de febrero de 2017	31 de mayo de 2017	36 meses y 9 días		36,686,716.28	*
5	8 de septiembre de 2017	20 de diciembre de 2017	43 meses		36,686,716.28	*

*Este monto se financia con dos préstamos y se detalla así: con el contrato de préstamo No.2465/BL-HO L 23,819,302.25 equivalente a US\$ 1,018,776.59 y con préstamo OFID No. 1525 un monto de L 12,867,414.03 equivalente a US\$ 550,352.82. A la fecha de este informe 18 de diciembre de 2018, la obra no se ha reiniciado, la misma tiene más dos años de estar suspendida.

"En cumplimiento de la Constitución de la República y Ley de Contratación del Estado, que establecen que el Congreso Nacional debe aprobar o improbar cualquier contrato que haya de producir o prolongar sus afectos al siguiente periodo de gobierno de la República, en el año 2017 según lo establecido en las Disposiciones Generales del Presupuesto, la Unidad Ejecutora del Programa envió a la Secretaría de Finanzas los contratos de Kosmox, SEMEX, Alejandro Langlois y Saybe y Asociados. A esta fecha dichos contratos aún se encuentran en Aprobación del Congreso Nacional, por lo cual no se han reiniciado las correspondientes actividades, ni efectuado los pagos".

- (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 L19,285,012.67 mediante enmienda No.1, se modificó un 19.96% el contrato por L4,810,571, incrementándose el monto a L24,095,584.25, se efectuaron modificaciones No.2, 3 y 4, por ampliación de plazo de ejecución. La obra fue recepcionada el 28 de marzo de 2017.
- (6) De acuerdo al artículo No.6.01 de las normas generales se establece que: (a) El 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 planos, especificaciones, calendario de inversiones, presupuestos, reglamentos y otros documentos que el Banco haya aprobado, así como todo cambio sustancial en el contrato o contratos de bienes o servicios que se costeen con los recursos destinados a la ejecución 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 periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, 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\$ 56,908	-	56,908
1.2. Mejoramiento de la Infraestructura			
1.2.1 Corredores segregados	224,153	-	224,153
1.2.4 Terminales de integración y patios	70,647	-	70,647
1.2.7 Semaforización	1,494,482	-	1,494,482
Componente 3:			
Administración			
3.3 Gastos de operación	-	19,030	19,030
Componente 4:			
Auditoría y Evaluaciones de Cumplimiento	21,002	-	21,002
	US\$ 1,867,192	19,030	1,886,222
Porcentajes	98.99%	1.01%	100%

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 BID</u>	<u>Aporte 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 la Infraestructura			
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%

**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 el Estado de Fuentes y Usos de fondos por Categorías del Gasto de Efectivo

Por el periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018 y al 31 de diciembre de 2016, 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:

		2018	2016
Estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (Véase página 5)	US\$	34,502,928	32,616,706
Usos de fondos por categoría del gasto (Véase página 4)		<u>34,502,928</u>	<u>32,616,706</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 28 de febrero de 2018, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del sumario financiero ejecutivo (LMS1) por categoría de inversión es como sigue:

<u>Categorías de Inversión</u>	<u>SalDOS Según LMS1</u>	<u>Estado de Inversiones Acumuladas</u>	<u>Diferencia</u>
1.- Primer corredor de transporte público masivo			
1.1. Supervisión de Obras	US\$ 999,478	999,478	-
1.2. Mejoramiento de la Infraestructura			
1.2.1 Corredores Segregados	24,106,727	24,106,727	-
1.2.4 Terminales de Integración de Patios	1,113,276	1,113,276	-
1.2.5 Adquisición de Predios	41,889	41,889	-
1.2.7 Semaforización	2,200,210	2,197,715	2,495
1.4. Viabilización Social y Ambiental	63,629	63,629	-
2.- Fortalecimiento Institucional	9,059	9,059	-
3.- Administración			
3.01 Equipo de trabajo	1,211,470	1,211,470	-
4.- Auditoría y evaluaciones del Proyecto	254,262	254,155	107
	<u>US\$ 30,000,000</u>	<u>29,997,398</u>	<u>2,602 *</u>

* Ver explicación de diferencia en nota 5, página 14.

**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 2016, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del sumario financiero ejecutivo (LMS1) por categoría de inversión es como sigue:

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	42,444	942,571	942,570	-1	*
1.2. Mejoramiento de la Infraestructura						
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.- Auditoría y evaluaciones del Proyecto	233,153	-	233,153	233,153	-	
	<u>US\$ 28,087,763</u>	<u>42,444</u>	<u>28,130,206</u>	<u>28,130,206</u>	<u>1</u>	

* La diferencia se origina por redondeo de las cifras.

(17) Conciliación del Total de Gastos 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 periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, la conciliación del total de gastos del periodo, 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 transacciones según LMS10	US\$ 1,912,238	
Menos:		
Gastos efectuados en el año 2016 y justificados en solicitud No.23	(42,444)	
	<u>1,869,794</u>	
Diferencia	<u>2,602</u>	(1)
Saldo del gasto del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (véase página 5)	US\$ <u>1,867,192</u>	

(1) Ver explicación de diferencia en nota 5, página 14.

ALCALDIA MUNICIPAL DEL DISTRITO CENTRAL
 Contrato de Prestamo No. 245668-HO
 del 30 de noviembre de 2010
 Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y
 la Alcaldía Municipal del Distrito Central
 a través de la Unidad Coordinadora del Programa
 "Programa de Transporte Público para el Distrito Central "Tecnológico - Comunaquía"

Notas a los Estados Financieros Básicos

(18) Ejecución presupuestaria
 Al 31 de diciembre de 2017, la ejecución presupuestaria del Programa y del aporte local, se detallan, como sigue:

	Presupuesto Original		Modificación No. 1		Modificación No. 2		Modificación No. 3		Modificación No. 4		Modificación No. 5		1 de enero al 31 de diciembre de 2015		1 de enero al 31 de diciembre de 2016		1 de enero de 2017 al 29 de febrero de 2018		Saldo del Presupuesto		
	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	Aporte B.I.D.	Total	
Componente 1:																					
Aporte Corredor de Transporte Público																					
1.1 Supervisión de Obra	1,300,000	-	700,000	-	700,000	-	1,052,800	-	1,052,800	999,478	-	999,478	774,460	-	774,460	168,110	84,272	54,908	-	(84,272)	(84,272)
1.2 Mejoramiento de las Infraestructuras	11,180,000	-	23,740,000	-	25,279,000	-	24,302,130	-	24,302,130	24,106,227	-	24,106,227	23,263,770	-	23,263,770	588,804	-	588,804	-	-	-
1.2.1 Construcción de Estaciones	4,370,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.2 Perimetización y Mejoramiento Espacio Público	4,370,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.3 Vías Alimentadoras	1,425,000	-	3,300,000	-	1,786,000	-	1,786,000	-	1,690,000	1,113,278	-	1,113,278	1,042,629	-	1,042,629	67,248	-	3,506,257	5,846,257	(3,575,503)	(3,575,503)
1.2.4 Terminales de Integración y Autos	270,000	-	50,000	-	50,000	-	50,000	-	41,889	1,641,889	-	1,641,889	41,889	-	41,889	1,641,889	-	70,647	-	1,800,000	1,800,000
1.2.5 Estaciones de Acceso al Sistema	2,556,000	-	1,000,000	-	1,600,000	-	1,600,000	-	1,600,000	1,641,889	-	1,641,889	1,641,889	-	1,641,889	1,641,442	-	2,066	-	750,000	750,000
1.2.6 Señalización	1,000,000	-	350,000	-	350,000	-	350,000	-	3,300,651	-	-	3,300,651	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.7 Señalización Ambiental Urbana	476,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.8 Mejora del Ambiente Urbano	750,000	-	750,000	-	750,000	-	750,000	-	750,000	-	-	750,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Centro de Control y Operaciones	1,760,000	-	100,000	-	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4 Vialización Social y Ambiental	800,000	-	500,000	-	160,000	-	160,000	-	63,629	63,629	-	63,629	63,629	-	63,629	63,629	-	-	-	-	-
Componente 2:	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	9,969	9,969	-	9,969	9,969	-	9,969	9,969	-	-	-	-	-
Componente 3:																					
Administración																					
3.1 Equipo de Trabajo	500,000	-	800,000	-	1,600,000	-	1,384,070	-	250,000	1,461,470	-	1,461,470	1,211,470	-	1,211,470	502,418	-	25,138	-	(278,655)	(278,655)
3.2 Equipamiento	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	88,300	-	-	-	-	-
3.3 Gastos de operación	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	-	200,000	200,000	-	211,704	21,704	-	19,032	-	(86,300)	(86,300)
Componente 4:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
4.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
4.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
4.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 5:	80,000,000	8,000,000	88,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	8,000,000	-	8,000,000	88,999,999	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
5.1 Proyectos	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-	80,000,000	88,999,999	-	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000
5.2 Proyectos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 6:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
6.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
6.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
6.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 7:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
7.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
7.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
7.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 8:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
8.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
8.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
8.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 9:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
9.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
9.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
9.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 10:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
10.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
10.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238	26,441,872	-	26,441,872	5,330,375	-	1,875,020	-	(1,875,020)	(1,875,020)
10.3 Gastos de operación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Componente 11:	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
Auditoría y Evaluaciones de Desempeño	20,000,000	3,000,000	23,000,000	8,000,000	33,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	3,000,000	33,000,000	26,656,654	-	26,656,654	5,343,346	-	1,896,022	-	(1,896,022)	(1,896,022)
11.1 Auditoría	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	-	250,000	254,762	-	254,762	219,782	-	219,782	13,371	-	21,002	-	107	107
11.2 Evaluaciones de Desempeño	19,750,000	2,750,000	22,500,000	7,750,000	32,750,000	29,750,000	2,750,000	29,750,000	2,750,000	29,745,238	-	29,745,238									

**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 de 2017 al 28 de febrero de 2018, con el presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas 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\$	56,908	3.05%	56,908	3.04%	-		-
Corredores Segregados		224,153	12.00%	224,153	11.99%	-		-
Terminales de integración y Patios		70,647	3.78%	70,647	3.78%	-		-
Semaforización		1,494,482	80.04%	1,496,977	80.06%	(2,495)	(1)	-0.13%
Auditoría y Evaluaciones		21,002	1.13%	21,109	1.13%	(107)	(1)	-0.01%
	US\$	<u>1,867,192</u>	<u>100%</u>	<u>1,869,794</u>	<u>100%</u>	<u>(2,602)</u>		<u>-0.14%</u>

Explicación de Variaciones

Véase explicación en nota 5, página 14.

(b) La comparación de la ejecución presupuestaria real del periodo del 1 de enero de 2017 al 28 de febrero de 2018, con el presupuesto aprobado para la AMDC para cada una de las categorías de inversión del aporte local, se detalla como sigue:

Categoría de Inversión		Ejecución Real	%	Ejecución Estimada	%	Variación		%
Gastos de operación	US\$	<u>19,030</u>	<u>100%</u>	<u>19,030</u>	<u>100%</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

- (c) La comparación de la ejecución real del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, con el presupuesto aprobado por la Secretaría de Finanzas 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)	-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)
Auditoría 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

- (d) La comparación de la ejecución real del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, con el presupuesto aprobado por la AMDC 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 operación		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 el BTR, puente a desnivel intersección Boulevard Centroamérica-Santa Cristina, obra que mejora la operatividad del BTR en el troncal Miraflores.
- (3) El presupuesto fue ejecutado conforme a lo planificado, las facturas por concepto de gasto operativo, fueron contabilizados 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) Contingencias

El Programa y los resultados de nuestros procedimientos de auditoría, no hay contingencias que requieran revelación.

(21) Cierre de Programa

El 31 de diciembre de 2016, venció la fecha del último 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. Según políticas del Banco, se permiten 90 días después de esta fecha de último desembolso para efectuar los últimos pagos, rendir cuentas y devolver fondos no ejecutados, sin embargo este proceso de cierre se dilató hasta el 28 de febrero de 2018, en que se efectuaron las últimas transferencias de fondos al proveedor de los semáforos y a la firma auditora, por lo cual el presente documento constituye el informe de cierre de la Operación del Programa, dichas transferencias de pagos están incorporadas en los estados financieros al 28 de febrero de 2018, pero todavía existen situaciones pendientes y se detallan así:

- (a) A la fecha de este informe, no ha iniciado a operar el TRANS450, ni finalizado las obras.
- (b) Al 28 de febrero de 2018, se ha pagado parcialmente el contrato de semaforización por un monto de US\$2,197,716, los bienes han sido recibidos a la fecha de este informe, están ubicados en bodegas del proveedor, la diferencia del contrato será pagado con otro préstamo donde el BID es el Administrador de los desembolsos del Préstamo a la AMDC. A la fecha de este informe la instalación de los semáforos no se ha definido, depende de la finalización de las obras adicionales y de funcionamiento del BTR Trans450, tal como se indica en el numeral siguiente.
- (c) Para poder terminar el Primer Corredor y que inicie la operación del Sistema BTR, aún quedan pendientes algunas obras, las cuales se financiarán con los recursos del Préstamo OFID 1525P, mencionamos las más importantes:
 - 1. Construcción del patio estacionamiento, taller y edificio
 - 2. Finalización de la Estación Terminal Estadio Nacional (ETEN)
 - 3. Suministro e instalación de semáforos
 - 4. Equipamiento centro de control
 - 5. Recaudo

(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. Patio estacionamiento, taller y edificio en Las Palmas

Estas obras se construirán en las Instalaciones del Instituto Hondureño de Mercadeo Agrícola (IHMA), para lo cual fue necesario realizar un convenio con dicha institución, para formalizar el mismo se requiere la aprobación del Congreso Nacional, actualmente (diciembre 2018) se encuentra en el último debate.

Se están realizando ajustes al diseño, para iniciar el proceso de licitación el próximo año.

2. Finalización de la Estación Terminal Estadio Nacional (ETEN)

Este proyecto se inició en el 2014, se reformuló en el 2016, pero no fue posible terminarlo con los recursos del Préstamo BID 2465/BL-HO. Para su reinicio es necesario contar con los recursos, con el flujo de caja del proyecto y que el contrato sea aprobado por el Congreso Nacional ya que sus efectos traspasan la administración de Gobierno anterior a la actual administración. Se estima que el mismo se reiniciará a finales de mayo del 2019.

3. Suministro e instalación de semáforos

Este proyecto se inició en noviembre del 2016, a la fecha se cuenta con un 80% de los bienes, pero está pendiente la instalación y pruebas, así como la aprobación del contrato por parte del Congreso Nacional, porque sus efectos de traspasan la administración de Gobierno anterior a la actual administración.

También se están realizando las modificaciones en las intersecciones que han sido intervenidas por la AMDC, para mejorar la funcionalidad del tráfico en general así como la del BTR.

Se estima que este proyecto se reiniciará a mediados de junio del 2019.

4. Equipamiento centro de control

El equipamiento, depende del espacio físico del Centro, se ha propuesto que este estará ubicado en el Edificio en el IHMA.

5. Recaudo

Esta actividad está relacionada con las acciones que realiza el Instituto Hondureño de Transporte Terrestre (IHTT), ya que el BTR utilizará el mismo sistema tecnológico para el recaudo de la tarifa, que el resto del transporte público de la ciudad capital. Para apoyar al usuario, y que este pueda utilizar una misma tarjeta para movilizarse ya sea en el BTR o en los otros buses del transporte. Actualmente están por suscribir el Contrato con la empresa que cumple con los términos solicitados por el IHTT.

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

(22) Eventos Subsecuentes

Por el periodo comprendido entre el 28 de febrero de 2018 y el 18 de diciembre de 2018, 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.

(23) 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 18 de diciembre de 2018, el precio promedio de compra de la divisa bajo este sistema era de L24.3342 por US\$1.00. Al 28 de febrero de 2018 y de 2016, el precio promedio de compra de divisas era de L23.5868 y L23.5029 por US\$1.00, respectivamente.