

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)

**Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Informe de los Auditores Independientes y
Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014**

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Índice
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

Página (s)

Informe de los Auditores Independientes 1 - 2

Estados Financieros Básicos

Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto 3

Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto 4

Notas a los Estados Financieros 5 - 11



Informe de los Auditores Independientes

A la Unidad Coordinadora del
Programa (UCP) de la Empresa
Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional (MER), financiado con fondos del contrato de préstamo N° 3103/BL-HO del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y ejecutado por la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, que comprenden el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto, ambos al 31 de diciembre de 2014 y por el período comprendido del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014, y un resumen de las políticas de contabilidad significativas y otra información explicativa. Los estados financieros antes mencionados han sido preparados por la Administración del Programa de conformidad con la base contable de efectivo.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración del Programa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con la base contable de efectivo, y del control interno, tal como la Administración del Programa determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nosotros efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Esas Normas requieren que nosotros cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el objeto de diseñar los procedimientos de auditoría que son apropiados de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también, evaluar lo apropiado de las políticas de contabilidad utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Nosotros creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, expresados en dólares estadounidenses, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el efectivo recibido y los desembolsos efectuados, y las inversiones acumuladas por categoría del gasto del Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional (MER), financiado con fondos del contrato de préstamo N° 3103/BL-HO del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), al 31 de diciembre de 2014 y por el período comprendido del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014, de conformidad con la base contable de efectivo.

Base de Contabilidad y Restricción sobre Distribución y Uso

Sin que afecte nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 3 a los estados financieros, que describe la base de contabilidad utilizada. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, como organismo ejecutor del Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional (MER), para dar cumplimiento a lo dispuesto en los requerimientos de informes financieros establecidos en el contrato de préstamo BID N° 3103/BL-HO. Consecuentemente, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. Nuestro dictamen está dirigido exclusivamente para la Empresa Nacional de Energía Eléctrica como organismo ejecutor del Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional (MER), y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean el organismo ejecutor del Programa o el BID.

A handwritten signature in dark ink, reading "PricewaterhouseCoopers", written in a cursive, flowing style.

4 de marzo de 2015

Tegucigalpa, M. D. C., República de Honduras

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto
Al 31 de diciembre de 2014 y por el período del
14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

(expresados en dólares estadounidenses)

Descripción	Acumulado al inicio del período	Movimientos	Acumulado al final del período
Fuente de fondos (Notas 8 y 9)	\$ -	\$ 7,700,000	\$ 7,700,000
Saldo inicial	-	-	-
Desembolso organismo financiador	-	7,700,000	7,700,000
Desembolso de fondo	-	7,700,000	7,700,000
Aportes adicionales	-	-	-
Desembolso de fondo	-	-	-
Uso de fondos	-	2,356,419	2,356,419
Categoría de gasto	-	2,356,419	2,356,419
Ingeniería, administración y medio ambiente	-	57,711	57,711
Reposición del financiamiento 1584/SF-HO y 2016/BL-HO	-	2,298,708	2,298,708
Aportes adicionales	-	-	-
Fuente menos usos (Nota 7)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,343,581</u>	<u>\$ 5,343,581</u>
Saldo en libros bancos			
Cuenta especial			
Banco Central de Honduras, cuenta N° 1110120000769-1	\$ -	\$ 5,343,579	\$ 5,343,579
Tesorería General de la República, cuenta en lempiras N° 1110101000618-1	\$ -	\$ -	\$ -
Tesorería General de la República, cuenta en dólares estadounidenses N° 1110120000464-1	\$ -	\$ -	\$ -

Las notas que se acompañan forman parte integral de este estado financiero.

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional
(MER), Financiado con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto
Al 31 de diciembre de 2014 y por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

Categorías del gasto de acuerdo al Convenio	Acumulado al inicio del período			Inversiones del período			Acumulado al final del período		
	Organismo Financiador	Aporte Local	Total	Organismo Financiador	Aporte Local	Total	Organismo Financiador	Aporte Local	Total
Subestación La Entrada	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reposición del financiamiento BID 1584/SF-HO y BID 2016/BL-HO	-	-	-	2,298,708	-	2,298,708	2,298,708	-	2,298,708
Fortalecimiento Institucional	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contingencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingeniería, administración y medio ambiente	-	-	-	57,711	-	57,711	57,711	-	57,711
Auditoría externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Evaluación medio término y final	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,356,419	\$ -	\$ 2,356,419	\$ 2,356,419	\$ -	\$ 2,356,419

Las notas que se acompañan forman parte integral de este estado financiero.

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

1. Información General del Programa y del Organismo Ejecutor

Naturaleza y Objetivos del Programa

El 19 de diciembre de 2013, se suscribió el contrato de préstamo N° 3103/BL-HO entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno de la República de Honduras, en su condición de prestatario del financiamiento hasta por la suma de \$22.9 millones, fondos destinados a financiar el Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional.

Las partes que suscribieron el contrato antes mencionado, convinieron que la ejecución del Programa y la utilización de los recursos del financiamiento del Banco serían llevadas a cabo por el Gobierno de la República de Honduras por medio de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, denominado como organismo ejecutor del Programa. El plazo de ejecución del Programa es de 5 años y 6 meses, desde la fecha de vigencia del contrato de préstamos, el cual entró en vigencia el 14 de mayo de 2014, iniciando su ejecución a partir del mes de octubre de 2014.

El objetivo general del Programa es apoyar la entrada en operación comercial de uno de los tramos del Sistema de Interconexión Eléctrica para América Central (SIEPAC) y mejorar las condiciones de infraestructura física de Honduras que le permita una participación efectiva en el Mercado Eléctrico Regional (MER).

Objetivos Específicos

- Reestablecer las condiciones de operatividad de la única interconexión eléctrica del SIEPAC entre Guatemala y Honduras, uno de los ejes principales del SIEPAC.
- Fortalecimiento operativo y de gestión de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica para maximizar los beneficios de comercialización del Mercado Eléctrico Regional (MER).

Costo Estimado y Fuentes de Fondos

El costo estimado del Programa es el equivalente de \$22.9 millones de los cuales se destinará hasta el monto de \$4.7 millones para financiar las obras necesarias para terminar las operaciones en ejecución relativas al Proyecto de Apoyo a la Electrificación Rural y al Sector Energía (Préstamo 1584/SF-HO) y Programa de Apoyo al Sector Energía II (Préstamo 2016/BL-HO). Adicionalmente el Gobierno de Honduras deberá aportar oportunamente todos los recursos adicionales a los del préstamo que se necesiten para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto.

En la siguiente página se detalla el presupuesto original del Programa aprobado en el contrato de préstamo:

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

(expresado en dólares estadounidenses)

<u>Categoría</u>	<u>No auditado</u>		
	<u>BID</u>	<u>Local</u>	<u>Total</u>
1. Costos directos	\$ 20,040,000	\$ -	\$ 20,040,000
2. Contingencias	1,390,000	-	1,390,000
3. Ingeniería, administración, auditoría y evaluaciones	1,500,000	-	1,500,000
Total	<u>\$ 22,930,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,930,000</u>
Porcentaje	<u>100%</u>	<u>0%</u>	<u>100%</u>

Componentes del Programa

El Programa ha sido estructurado en dos componentes básicos:

Componente I: Inversión en Obras Relacionadas con la Integración de Honduras al SIEPAC

Bajo este componente se financiará la construcción de la Subestación de La Entrada, lo cual incluye, (i) la construcción de una subestación con capacidad de transformación de 50MVA a 230kV/34,5 kV, con sus líneas de salida asociadas, para crear un enlace entre SIEPAC y la red de transmisión de Honduras, (ii) instalación de tres torres para la entrada de las líneas de transmisión, (iii) mejoras en líneas de distribución asociadas; y, (iv) la adquisición de terreno para la construcción de la subestación. Además este componente incluye pagos para la culminación de las obras bajo los préstamos 1584/SF-HO y 2016/BL-HO, mediante el cual el programa prevé el financiamiento de gastos efectuados por el organismo ejecutor por contratos de obras licitadas en el marco de los contratos de préstamo 1584/SF-HO y 2016/BL-HO, hasta por un monto de \$4,790,000 del financiamiento para cubrir compromisos pendientes de pago en la ejecución de las siguientes obras:

- Dos líneas de transmisión en 69kV, Las Flores-Erandique (62km) y Danlí - El Chichicasté (33km),
- Una línea de transmisión de 138kV San Pedro Sula Sur-Naco (23km).
- La ampliación de las subestaciones Las Flores y Danlí; y
- La subestación Amaratéca con capacidad de transformación de 150MVA a 230kV.

Componente II: Fortalecimiento de ENEE en Comercialización en el Mercado Eléctrico Regional

El componente II apoyará a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica a mejorar su capacidad de gestión, incluyendo: (i) creación de la unidad de comercialización/transacciones eléctricas en el centro nacional de despacho de energía de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica con el objetivo de potenciar los beneficios de comercialización de energía en el Mercado Eléctrico Regional (MER); y, (ii) mejora en la gestión financiera de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica para un manejo adecuado de información de transacciones comerciales en el Mercado Eléctrico Regional.

Administración y Ejecución del Programa

La gestión del Programa es compartida entre diferentes dependencias de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE) y la Unidad Coordinadora del Programa (UCP) de la ENEE en lo que se refiere a procesos de licitación, preparación de solicitudes de desembolso, justificaciones de gastos, administración de las cuentas del Programa y la preparación de los informes correspondientes.

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

2. Unidad Monetaria

Los registros contables del Programa, se llevan en dólares estadounidenses y en lempiras, moneda oficial de la República de Honduras. El estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto adjuntos, han sido preparados y presentados en dólares estadounidenses porque así es requerido por el BID, con base a los registros de contabilidad que se llevan en dólares estadounidenses.

El efectivo recibido y los desembolsos efectuados en lempiras, se registran en la contabilidad en dólares estadounidenses aplicando los tipos de cambio publicados por el Banco Central de Honduras, vigentes a la fecha de las transacciones. Al 31 de diciembre de 2014, el tipo de cambio de compra del lempira con relación al dólar estadounidense era de L21.66 por \$1.00.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Empresa Nacional de Energía Eléctrica, como organismo ejecutor del Programa de Apoyo a la Integración de Honduras en el Mercado Eléctrico Regional (MER), para dar cumplimiento a lo dispuesto en los requerimientos de informes financieros establecidos en el contrato de préstamo BID N° 3103/BL-HO suscrito entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno de la República de Honduras.

A continuación se presenta un resumen de las principales políticas contables adoptadas por la administración del Programa para preparar los estados financieros.

Método de Contabilidad

La contabilidad del Programa se lleva por el método de efectivo, mediante el cual los ingresos se reconocen cuando se reciben, no cuando se devengan, y los gastos y/o inversiones, cuando se pagan, y no cuando se incurren.

Cargos Directos Efectuados por el BID

Los cargos directos efectuados por el BID a los fondos del préstamo otorgado, por concepto de intereses y gastos de inspección y vigilancia (FIV) establecidos en el mismo contrato de préstamo suscrito con el Gobierno de Honduras, son reconocidos como efectivo recibido y desembolsos efectuados cuando son notificados por el BID o se tiene la información de estos cargos.

Activos del Programa

Los activos operacionales o fijos adquiridos con fondos del Programa se contabilizan por su costo de adquisición a la fecha de compra como gastos del Programa en la categoría de inversión correspondiente. En la contabilidad del Programa no se contempla el registro de depreciación de dichos activos.

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

4. Uso de los Fondos y Bienes

El efectivo disponible en la cuenta del fondo rotatorio en el Banco Central de Honduras, es de uso restringido para ser utilizado únicamente para los fines del Programa y según las cláusulas del contrato de préstamo firmado entre el Gobierno de Honduras y el Banco Interamericano de Desarrollo. Cuando se termine su ejecución, los fondos no utilizados serán devueltos a la Secretaría de Finanzas para reintegrarlos a los aportantes de acuerdo con las estipulaciones del contrato de financiamiento. Los bienes adquiridos con estos fondos serán de uso restringido para los fines del Programa hasta la conclusión del mismo.

5. Gastos Ejecutados Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2014, existen gastos ejecutados pendientes de justificar al BID por un importe de \$391,476.

6. Fondo Rotatorio

De acuerdo al contrato de préstamo N° 3103/BL-HO, el Banco podrá efectuar desembolsos de los recursos del financiamiento para adelantar recursos según corresponda, para atender gastos elegibles para la ejecución del Proyecto, cuyo monto máximo de cada anticipo de fondos será fijado por el Banco con base en las necesidades de liquidez del proyecto para atender previsiones periódicas de gastos.

Al 31 de diciembre de 2014, el fondo rotatorio del Programa asciende a \$5,735,055 que representa el 25% del monto del financiamiento del préstamo BID 3103/BL-HO.

7. Conciliación del Efectivo Disponible con la Disponibilidad Bancaria del Programa

El saldo del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2014, corresponde a la disponibilidad bancaria en las cuentas en moneda extranjera a nombre del Programa.

La conciliación del efectivo disponible según el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto con los saldos en las cuentas bancarias correspondientes a los fondos del Préstamo BID 3103, se muestra a continuación:

<i>(expresado en dólares estadounidenses)</i>	Monto
Efectivo disponible en cuentas bancarias	
Cuenta especial N° 1110120000769-1, Banco	
Central de Honduras	\$ 5,343,579
Efectivo disponible según estado de fuentes y	
usos de fondos por categorías del gasto	5,343,581
Diferencia	\$ (2)

La diferencia corresponde a diferencial cambiario.

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

8. Efectivo Recibido

Fondos BID

Durante el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014, el Programa BID 3103/BL-HO recibió transferencias del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) por anticipos de fondos por un monto de \$7,700,000, monto que es equivalente al importe acumulado de las transferencias recibidas del BID al 31 de diciembre de 2014. Este monto coincide con el documento LMS-1 del BID a esa fecha.

La última solicitud de desembolso incluida en los estados financieros del Programa, al 31 de diciembre de 2014, corresponde, solicitud N° 3 por \$5,700,000 del 1 de diciembre de 2014.

9. Recursos adicionales

Conforme al Artículo 6.04 de las Normas Generales del contrato de préstamo, el Gobierno de Honduras debe aportar oportunamente todos los recursos adicionales a los del préstamo que se necesiten para la completa e ininterrumpida ejecución del Proyecto. El contrato de préstamo no establece un monto específico de los recursos adicionales requeridos al Gobierno de Honduras.

Durante el período comprendido del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014 no se recibieron aportes de recursos adicionales.

10. Adquisición de Bienes

Durante el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014, el Programa no ha adquirido bienes.

11. Conciliación de los Desembolsos Efectuados según el Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto y el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

Al 31 de diciembre de 2014 el total de los desembolsos efectuados según el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto está conciliado con el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto. La conciliación se muestra a continuación:

<i>(expresados en dólares estadounidenses)</i>	BID	Contraparte Local	Total
Desembolsos según estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto	\$ 2,356,419	\$ -	\$ 2,356,419
Desembolsos según estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto	<u>2,356,419</u>	<u>-</u>	<u>2,356,419</u>
Diferencias	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

12. Conciliación del Documento LMS-1 del BID con los Registros Contables del Programa

La conciliación de la ejecución financiera acumulada según los registros contables del Programa contra el Documento LMS-1 del BID (por categoría de desembolso) se muestra a continuación:

(expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Saldos según LMS-1	Saldo según Registros del Programa	Diferencia
Costos directos	\$ 1,920,538	\$ 2,298,708	\$ (378,170)
Contingencias	-	-	-
Ingeniería, administración, auditoría y evaluaciones	44,407	57,711	(13,304)
Total de desembolsos	\$ 1,964,945	\$ 2,356,419	\$ (391,474) (a)

- (a) La diferencia corresponde básicamente a fondos utilizados pendientes de justificación ante el BID por \$391,474, tal como se muestra a continuación:

(expresado en dólares estadounidenses)

Nº	Fecha	Descripción	Monto US\$
1.	9/12/2014	Pago a favor de WSP COLOMBIA SAS según contrato 011/2011 en concepto de honorarios profesionales y gastos reembolsables de septiembre y octubre de 2014.	\$ 26,355
2.	11/12/2014	Pago de segundo reembolso a favor de la Empresa Nacional de Energía Eléctrica.	351,814
3.	15/12/2014	Pago en concepto de honorarios profesionales a la especialista de monitoreo de diciembre de 2014.	2,297
4.	15/12/2014	Pago en concepto de honorarios profesionales a la especialista financiero de diciembre de 2014.	3,845
5.	15/12/2014	Pago en concepto de honorarios profesionales a la coordinadora de la UCP de diciembre de 2014.	4,266
6.	15/12/2014	Pago en concepto de honorarios profesionales a la especialista de adquisiciones de diciembre de 2014.	2,897
		Total gastos pendientes de justificar	\$391,474

13. Conciliación del Fondo Rotatorio

En la siguiente página se presenta la conciliación del fondo rotatorio al 31 de diciembre de 2014:

Empresa Nacional de Energía Eléctrica (ENEE)
Programa de Apoyo a la Integración de Honduras
en el Mercado Eléctrico Regional (MER), Financiado
con Fondos del Contrato de Préstamo BID N° 3103/BL-HO
Notas a los Estados Financieros
Por el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014

(expresados en dólares estadounidenses)

I. Saldo en cuentas bancarias	
Banco Central de Honduras N° 1110120000769-1	\$ 5,343,579
Banco Central de Honduras N° 1110101000618-1	-
Banco Central de Honduras N° 1110120000464-1	-
	<u>5,343,579</u>
II. Fondos utilizados pendientes de justificación ante el BID	<u>391,474</u> (a)
III. Total del fondo rotatorio pendiente de justificación	5,735,053
IV. Saldo del fondo rotatorio según LMS-1 al 31 de diciembre de 2014	<u>5,735,055</u>
V Diferencia	<u>\$ (2)</u> (b)

- (a) Los gastos pendientes de justificar se detallan en la Nota 12. A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2014 por categoría de gasto:

(expresados en dólares estadounidenses)

Componente	Monto
Costos directos	\$ 378,170
Ingeniería, administración, auditoría y evaluaciones	<u>13,304</u>
Total	<u>\$ 391,474</u>

- (b) La diferencia de \$2 corresponde a diferencial cambiario reflejado en la categoría N° 3 – Ingeniería, administración, auditoría y evaluaciones.

14. Solicitudes de Justificación de Fondos

Fondos BID

Durante el período del 14 de mayo al 31 de diciembre de 2014 se presentaron las siguientes justificaciones de fondos al BID:

(expresado en dólares estadounidenses)

N° de solicitud (UCP)	Fecha válida según (LMS-10)	Fecha según solicitud (UCP)	Reposición del financiamiento BID 1584/SF-HO y BID 2016/BL-HO	Ingeniería, Administración y Medio Ambiente	Total solicitado	Aceptado por BID	Diferencia	Registrado por el Programa
2	28/11/2014	25/11/2014	\$ 1,920,538	\$ 44,407	\$ 1,964,945	\$ 1,964,945	\$ -	\$ 1,964,945
TOTAL			<u>\$ 1,920,538</u>	<u>\$ 44,407</u>	<u>\$ 1,964,945</u>	<u>\$ 1,964,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,964,945</u>