



**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E  
INCLUSION SOCIAL (SEDIS)**

**Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016**

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e  
Inclusión Social (SEDIS) a través de la Sub-Secretaria de Integración  
Social/ Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos**

**Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente**

**Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto  
por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y el Estado de  
Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto al 31 de diciembre de 2019**

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
(SEDIS) a través de la Sub-Secretaría de Integración Social/ Programa de Asignación  
Familiar/ Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

**Índice del Contenido**

	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto	4
Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto	5
Notas a los Estados Financieros Básicos	6



**KPMG, S. de R. L.**

Col. Palmira 2da. Calle 2da. ave., No.417  
Apartado 3398  
Tegucigalpa, Honduras, C.A.

Teléfono: (504) 2238-2907, 2238-5605  
(504) 2238-2106  
Email: HN-FMkpmgtgu@kpmg.com

### Informe de los Auditores Independientes

**Señores**

**Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e  
Inclusión Social (SEDIS)/ Sub Secretaría de Integración  
Social (SSIS)/ Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos**

#### *Opinión con Salvedad*

Hemos auditado el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2019 del Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No.3723/BL-HO-1, suscrito entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno de la República de Honduras, ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS), a través de la Sub Secretaría de Integración Social (SSIS)/ Programa de Asignación Familiar / Unidad Coordinadora de Proyectos y notas al estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los ajustes de requerirse alguno si hubiéramos efectuado las visitas a los hogares de los beneficiarios de las Transferencias Monetarias Condicionadas, y las visitas a los beneficiarios del Capital Semilla, tal como se indica en el párrafo base para una opinión con salvedad, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto del Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente, financiado con recursos del Contrato de Préstamo No 3723/BL-HO-1, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, de conformidad con la base contable en efectivo descrita en la nota 3.

#### *Base para una Opinión con Salvedad*

Al 31 de diciembre de 2019, no pudimos realizar la visita física a los hogares de los beneficiarios de las Transferencias Monetarias Condicionadas tal como lo establece los términos de referencia para verificar la elegibilidad del beneficiario si estos calificaban como extrema pobreza tal como lo indican los requerimientos establecidos en el manual operativo y cuyos pagos ascienden a US\$4,171,963; además no pudimos efectuar la visita física a los hogares beneficiados con el capital semilla tal como lo establece los términos de elegibilidad del beneficiario si estos califican para recibir el mismo y cuyo monto asciende a US\$296,342, según la muestra seleccionada, por lo que no pudimos satisfacernos de que las familias beneficiadas reunieran las condiciones de elegibilidad establecidas, debido a que en el mes de diciembre de 2019, se reportó la aparición de una nueva cepa de coronavirus denominada COVID-19, la cual se ha extendido como una pandemia entre la población mundial durante el primer semestre del año 2020, en Honduras ya se han reportado casos de esa pandemia por lo que el Gobierno de la República según Decreto Ejecutivo No. PCM 021-2020 del mes de marzo de 2020 y sus reformas en las cuales se consideraron varias medidas de mitigación dentro de las cuales se determinó la suspensión de labores en el Sector Público y Sector Privado, restricción de garantías constitucionales, lo cual afecta el desarrollo de la actividad económica del país y limita el libre desplazamiento dentro del territorio y que a la fecha de nuestro informe se mantiene. Véase en las notas 20 y 21 una descripción completa sobre los asuntos indicados.

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 Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente de conformidad con el Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (incluyendo las normas internacionales de independencia) (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son relevantes a nuestra auditoría de los estados financieros en la República de Honduras y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión con salvedad.

### *Énfasis de Asuntos*

#### *1. Base Contable y restricción sobre distribución y uso*

Llamamos su atención a la nota 3, a los Estados Financieros, la cual describe la base contable. El estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y el estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto es preparado para proveer información al Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Como resultado, los estados financieros pueden no ser adecuados para otro propósito. Nuestra opinión no es modificada con respecto a este asunto.

#### *2. Manual Operativo de Procedimientos Administrativos y Financieros del Programa Presidencial “Bono Vida Mejor” en su Macrocomponente Dominio Rural, sobre el margen de error aceptable sobre las revisiones de las Transferencias Monetarias Condicionadas.*

Conforme a lo establecido en el Acuerdo Ministerial Numero 083-SEDIS-2018 aprueba el Manual Operativo de Procedimientos Administrativos y Financieros del Programa Presidencial “Bono Vida Mejor” en su Macrocomponente Dominio Rural, remitido según oficio 084/2018 SSIS-PRAF-SEDIS aprobado mediante no objeción del Banco Interamericano de Desarrollo según CID/CHO/1238/2018. En dicho manual en el artículo 48 se establece lo siguiente: Para fines de auditoría, el programa define un Margen de Error Técnico Aceptable. Basado en las experiencias nacionales e internacionales en programas similares y considerando la operatividad del Programa es pertinente incluir un porcentaje de error razonable, que será conocido en adelante como Error Técnico, equivalente al porcentaje de hogares no pobres que se identifican erróneamente como pobres extremo a raíz de la suma de errores operativos como ser: en la captura de información a nivel de hogar (inconsistencias en la declaración del informante o del encuestador); errores en la digitación; así mismo serán considerados como parte del error técnico lo siguiente: problemas de pérdidas de archivos (Fichas Socioeconómicas Únicas), no deberán de sobrepasar al 10%. Complementariamente se considera un margen razonable de incumplimiento de corresponsabilidades de hasta el 3.5%. No obstante, este por porcentaje deberá ser revisado anualmente por las instancias involucradas. Sin efectuar otras consideraciones, nosotros con base a lo expuesto en los términos de referencia para llevar a cabo la auditoria de los estados financieros del Programa, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, relativa a este mismo asunto y aprobada por el Organismo Ejecutor con la no objeción del BID, hemos considerado esta información para la proyección del error, por las inconsistencias de la información de las Fichas Socioeconómicas Única de los beneficiarios, de esta misma forma sin efectuar otras consideraciones o pruebas adicionales.

#### *3. Cumplimiento sobre cláusulas de carácter contable y financiero del Contrato de Préstamo, del Convenio Interinstitucional y Manual Operativo del Programa*

Observamos la documentación de respaldo del cumplimiento de la Administración de la Unidad de Proyectos, ha cumplido con las cláusulas de carácter contable y financiero del Contrato de Préstamo No.3723/BL-HO-1, excepto lo indicado en la cláusula de las condiciones generales 6.03 y ha cumplido con el Convenio Interinstitucional y el Manual Operativo del Programa.

*Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno del Programa en Relación a los Estados Financieros*

La Administración de la Unidad Coordinadora de Proyectos es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con la base contable de efectivo descrita en la nota 3, de determinar la aceptabilidad de la base contable de efectivo y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación del estado financiero básico que esté libre de errores materiales, debido a fraude o error.

*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 de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en estos 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 realizamos 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 intencionales erróneas o la 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 Coordinadora de Proyectos.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Unidad Coordinadora de Proyectos 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

13 agosto de 2020

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Prestamo No. 3723/BL-HO-1

del 30 de diciembre del 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno de la República de Honduras,

Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS)

a través de la Sub-Secretaría de Integración Social/Programa de Asignación Familiar/

Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusion Social con Prioridad en Occidente

Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	Acumulado al inicio del periodo 1 de enero de 2019	Movimientos	Acumulado al final del periodo al 31 de diciembre de 2019
<b>Fuentes de Fondos:</b>				
Saldo inicial de fondos periodo Anterior		US\$ -	4,779,216	-
Desembolsos Organismo Financiador				
Desembolsos del anticipo de fondos	4	10,300,000	6,000,000	16,300,000
		<u>US\$ 10,300,000</u>	<u>10,779,216</u>	<u>16,300,000</u>
<b>Usos de Fondos:</b>				
<b>Categorías del Gasto:</b>				
Transferencias Monetarias Condicionadas	13	US\$ 3,586,772	6,822,804	10,409,576
Fortalecimiento Institucional SSIS/SEDIS		1,175,860	78,669	1,254,529
Piloto de la Superacion de Pobreza Extrema		742,500	554,951	1,297,451
Levantamiento de Ficha Socioeconomicas Única		-	90,552	90,552
Administración y Auditoría del Proyecto		15,652	781,390	797,042
		<u>5,520,784</u>	<u>8,328,366</u>	<u>13,849,150</u>
<b>Fuentes menos Usos (Disponible)</b>	6	<u>US\$ 4,779,216</u>	<u>2,450,850</u>	<u>2,450,850</u>

Véanse notas que acompañan a los estados financieros básicos.

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Prestamo No. 3723/BL-HO-1

del 30 de diciembre del 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y

El Gobierno de la República de Honduras,

Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS)

a través de la Sub-Secretaría de Integración Social/Programa de Asignación Familiar/

Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusion Social con Prioridad en Occidente

Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto

Al 31 de diciembre del 2019

		Acumulado al 31 de diciembre de 2018	Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	Acumulado al 31 de diciembre de 2019
		Aporte B.I.D	Aporte B.I.D	Aporte B.I.D
Categorías del Gasto:				
Transferencias Monetarias	US\$	3,586,772	6,822,804	10,409,576
Fortalecimiento Institucional SSIS/SEDIS		1,175,860	78,669	1,254,529
Piloto de Superacion de la Pobreza Extrema		742,500	554,951	1,297,451
Levantamiento de Ficha Socioeconómicas Única		-	90,552	90,552
Administración y Auditoria del Proyecto		15,652	781,390	797,042
	US\$	<u>5,520,784</u>	<u>8,328,366</u>	<u>13,849,150</u>
Porcentajes		<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

Véanse notas que acompañan a los estados financieros básicos.

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y 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 calidad de Prestatario, suscribieron el 30 de diciembre de 2016, el Contrato de Préstamo No.3723/BL-HO-1, por un monto de Cincuenta Millones de Dólares Estadounidenses (US\$50,000,000), fondos que serán destinados a la ejecución del “Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente”, aprobado por el Soberano Congreso Nacional de la República de Honduras, mediante Decreto No.36-2017, del 30 de mayo de 2017, publicado en el Diario Oficial La Gaceta, el 14 de julio de 2017.

El objetivo del Programa es apoyar al desarrollo de capital humano a través de una intervención integral de alivio de pobreza y mejoramiento del acceso a servicios de salud, en los municipios más pobres de Honduras, priorizando los municipios de Occidente.

Para alcanzar el objetivo el Programa comprende los siguientes componentes:

**Componente 1. Alivio de la pobreza e inversión en capital humano.**

Este componente financiará transferencias monetarias condicionadas a beneficiarios del programa Bono Vida Mejor (BVM) en los municipios más pobres de Honduras, priorizando los municipios de Occidente. Asimismo, se financiará un piloto de superación de la pobreza extrema y el fortalecimiento institucional de la Subsecretaría de Integración Social (SSIS) de la Secretaría de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS) a través de la compra de equipo informático (laptops, servidores, tabletas, entre otros) y mobiliario. También se dará continuidad a las iniciativas de capacitación en salud familiar y género, inclusión financiera y digitalización de la información y se continuará el proceso de pagos a través de mecanismos eficientes como cuentas básicas de ahorro, que incrementen la transparencia del Programa y el bienestar de las usuarias y se fortalecerá la medición de las corresponsabilidades de salud a través del uso de tecnología.

(Continúa)



SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

**Componente 2. Fortalecimiento de la oferta de servicios de salud.**

Este componente financiará la extensión de cobertura de los servicios de salud de primer nivel a través del Modelo de Gestión Descentralizado (MGD) en los municipios más pobres de Honduras, priorizando los municipios de Occidente, a través del cual se mejorará el suministro de insumos y medicamentos, dotación de recursos humanos y por lo tanto se fortalecerá la capacidad de respuesta de los servicios de salud. A través de la extensión del MGD se incrementará el número de Equipos de Atención Familiar (EAF) en las comunidades, con el fin de implementar programas de consejería y de mejora del conocimiento para la toma de decisiones y el uso de métodos de planificación familiar; además de fortalecer el plan de parto y mejorar la identificación de las señales de peligro durante el embarazo, parto, puerperio y en neonatos, la Atención Integral a la Niñez en la Comunidad (AIN-C) y la Atención Integral a las Enfermedades Prevalentes de la Infancia (AIEPI), entre otros. Además, se financiará la atención del parto en las clínicas materno infantiles y la compra de micronutrientes para suministrar a los niños de 6 a 24 meses a fin de reducir la prevalencia de anemia.

Asimismo, este Componente continuará financiando la contratación de gestores para la descentralización y funcionamiento de los cinco hospitales que actualmente están descentralizados, tres hospitales más que serán descentralizados a través de este Programa, y para convenios y compromisos de gestión hospitalaria en tres hospitales adicionales. Para la gestión descentralizada se firmarán convenios de gestión con fundaciones y asociaciones mediante los cuales se financiará la contratación de recursos humanos, insumos y medicamentos necesarios para garantizar la cobertura permanente (24/7) para la atención de las complicaciones obstétricas-neonatales, de acuerdo a las normas. Adicionalmente, se financiará asistencia técnica para el fortalecimiento y certificación de gestores descentralizados de primer y segundo nivel. Del mismo modo se financiará asistencia técnica para el fortalecimiento de las funciones de planificación y contratación de servicios de salud, seguimiento y evaluación de los convenios y de la capacidad de análisis de salud y de generación de intervenciones y estrategias de salud de la Secretaría de Salud (SESAL), su Unidad de Gestión Descentralizada (UGD) y las regiones departamentales. Se establecerán condiciones que evidencien el mejoramiento de la calidad y capacidad, de la respuesta de los establecimientos de salud descentralizados y del fortalecimiento institucional, para lo cual se contratará con fondos de este Componente una evaluación técnica concurrente.

Ambos componentes financiarán adicionalmente la administración y auditorías de sus respectivos componentes. La distribución de los recursos del Préstamo se resume en el cuadro siguiente:

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

**Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016**

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

**Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente**

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

<b>Componentes</b>	<b>Monto</b>	<b>%</b>
<b>Componente 1. Alivio de la pobreza e Inversión en capital humano</b>		
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 17,000,000	34
Fortalecimiento Institucionales de SSIS/SEDIS	731,000	1.46
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	500,000	1
Levantamiento de Ficha Socioeconómica Única	1,000,000	2
Administración y Auditoría del Proyecto	769,000	1.54
Sub-total	<u>20,000,000</u>	<u>40</u>
<b>Componente 2: Fortalecimiento de la Oferta de Servicios de Salud</b>		
Gestores Descentralizados de Primer Nivel y Convenios y/o Compromisos de Gestión	19,690,000	39.38
Gestores Descentralizados de Segundo Nivel	7,500,000	15
Compra de Micronutrientes	110,000	0.22
Fortalecimiento de Hospitales	500,000	1
Fortalecimiento Institucional SESAL	1,150,000	2.30
Gestión del Proyecto y Auditorías	1,050,000	2.10
Sub-total	<u>30,000,000</u>	<u>60</u>
	US\$ <u>50,000,000</u>	<u>100%</u>

\*Se ha efectuado cambios en el monto de la categoría de Inversión para el componente 1. Alivio de la pobreza e Inversión en capital humano, de acuerdo a los oficios siguientes; DGCP-DEM-091/2018 de fecha 20 de febrero del 2018 y DGCP-DEM-653/2018 de fecha 3 de septiembre de 2018 dichos requerimientos fueron aprobados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en fecha 9 de marzo de 2018 y 18 de septiembre del 2018 respectivamente. La redistribución de los recursos del Préstamo se resume en el cuadro siguiente:

<b>Componentes</b>	<b>Monto</b>	<b>%</b>
<b>* Componente 1. Alivio de la pobreza e Inversión en capital humano ejecutado por la SEDIS/SSIS</b>		
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 16,200,000	32.4
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS	1,396,758	2.79
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	1,300,000	2.6
Levantamiento de Ficha Socioeconómica Única	194,411	0.39
Administración y Auditoría del Proyecto	908,831	1.82
Total	US\$ <u>20,000,000</u>	<u>40%</u>

Para el periodo 2019, se ha efectuado cambios en el monto de la categoría de Inversión para el Componente 1. Alivio de la Pobreza e Inversión en Capital Humano ejecutado por la Sub Secretaría de Integración Social de acuerdo a los oficios siguientes: DGCP-DEM-0719/2019 de fecha 18 de noviembre del 2019, se presentó solicitud de cambio entre categorías de inversión, aprobada por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el 6 de diciembre de 2019. La redistribución de los recursos del Préstamo se resume en el cuadro siguiente:

<b>Componente</b>	<b>Monto</b>	<b>%</b>
<b>Componente 1. Alivio de la pobreza e Inversión en capital humano</b>		
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 13,507,485	27
Fortalecimiento Institucional SSIS/SEDIS	3,387,609	7
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	1,297,500	3
Levantamiento de Fichas Socioeconómica Única	93,976	0
Administración y Auditoría del Proyecto	1,713,430	3
<b>Total Componente 1.</b>	<b>US\$ <u>20,000,000</u></b>	<b>40</b>

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

**Ejecución.**

El Componente 1 del Programa será ejecutado por la SSIS de la SEDIS a través de su Unidad Coordinadora de Proyectos (UCP) y el Componente 2 por la SESAL a través de la UGD y la Unidad Administradora de Fondos de Cooperación Externa (UAFCE).

La UCP de la SSIS de la SEDIS está compuesta por cinco unidades: (i) Coordinación; (ii) Monitoreo y Seguimiento; (iii) Administrativo-Financiera; (iv) Adquisiciones; y, (v) Unidad Técnica. La responsabilidad técnica y operativa del Componente 1 del Programa estará a cargo de la SSIS. La SISS coordinará con el Centro Nacional de Información del Sector Social (CENISS), quien es responsable del Registro Único de Participantes (RUP), para la incorporación de nuevos hogares al programa BVM y coordinará con el Registro Nacional de la Primera Infancia (RENPI) y el Sistema de Administración de Centros Educativos (SACE) para el seguimiento de las corresponsabilidades de salud y educación.

El BVM cuenta con una instancia de coordinación denominada el Comité Técnico del Programa integrado por la SSIS, SEFIN, SEDUC, SESAL y el Centro Nacional de Información del Sector Social (CENISS). Dicho Comité es el ente responsable de definir la normativa que lo rige, garantizar el cumplimiento de las responsabilidades de cada una de las instancias participantes, tomar decisiones estratégicas, aprobar modificaciones al Reglamento Operativo del Programa BVM y dar seguimiento a las recomendaciones de las evaluaciones.

El Programa beneficiará a al menos 30 municipios de Occidente y a tres municipios fuera de Occidente por ser parte de Iniciativa Salud, Mesoamérica que también enfoca sus inversiones en municipios de alta pobreza. Los municipios del Occidente a ser priorizados por el Programa deberán cumplir con los siguientes criterios de elegibilidad: (i) que sean de los más pobres de acuerdo con los resultados del mapa de pobreza más actualizado; (ii) que cuenten con una oferta de gestión descentralizada; y, (iii) que su gestión no sea financiada con recursos nacionales. Dado que la SESAL trabaja con un esquema de redes, toda la red que maneja un gestor debe ser seleccionada; por ende, durante el proceso de selección, una vez seleccionado un municipio, se deberá priorizar también a aquellos municipios que formen parte de la red que maneja el mismo gestor. La lista definitiva de los municipios a ser priorizados deberá contar con la no objeción del Banco”.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Plazos para Desembolso del Contrato de Préstamo

El Plazo Original de Desembolsos será de cuatro (4) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato, el último desembolso el 14 de julio de 2021.

(2) Convenios Interinstitucionales

Al 31 de julio de 2017, el Programa ha suscrito el Convenio Interinstitucional entre la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social (SEDIS), Sub Secretaría de Integración Social (SSIS), Secretaría de Estado de la Coordinación del Gabinete de Estrategia Presidencial y Dirección de Comunicaciones del Gobierno, Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas (SEFIN), Secretaría de Estado en el Despacho de Salud (SESAL) y Secretaría de Estado en el Despacho de Educación (SE), para la Ejecución del Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1 "Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente".

(3) Resumen de Políticas de Contabilidad Importantes

(a) Registro y Base Contable

El estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y estado de inversiones acumuladas por categoría de inversión se prepara sobre la base contable de efectivo, que consiste en que el ingreso se reconoce cuando se recibe y no cuando se produce, los gastos son reconocidos cuando se pagan y no cuando se incurre en ellos.

(b) Tipo de Cambio

Los estados financieros del Programa son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda en que son recibidas las transferencias del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y que utiliza el Programa en los desembolsos de gastos. Los desembolsos en lempiras se convierten a dólares al tipo de cambio establecido por el Banco Central de Honduras en el momento que se paga a los beneficiarios de los desembolsos.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(c) Bienes

Los bienes adquiridos por el Programa son contabilizados al costo de adquisición; dichos bienes no son depreciados y se incluyen en el estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto y en el estado de inversiones acumuladas por categorías 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 básicos se preparan en dólares de los Estados Unidos de América. El registro de los gastos se clasifican, por la fuente de pago, detallando los valores pagados por categoría del gasto de acuerdo a lo establecido en el contrato de préstamo.

(e) Reconocimiento de Ingreso

Los ingresos se reconocen en base a los desembolsos realizados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), cuando se reciben y no cuando se producen, en función del anticipo de fondos o mediante pagos directos. Tal como lo especifica el Contrato de Préstamo.

(4) Desembolsos Recibidos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Los desembolsos recibidos corresponden a los fondos transferidos por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), en concepto de anticipo recibidos, los cuales fueron depositados en la cuenta especial No. 11101-20-000833-7, del Banco Central de Honduras (BCH), las transferencias recibidas se detallan así:

Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019:

<u>Anticipo recibidos</u>	<u>Valor</u>	<u>No. de Solicitud</u>
Acumulado al 31 de diciembre de 2018	US\$ 10,300,000	16
16 de octubre de 2019	6,000,000	
Acumulado al 31 de diciembre de 2019	US\$ <u>16,300,000</u>	

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Por el período del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018:

<u>Anticipos recibidos</u>		<u>Valor</u>	<u>No. de Solicitud</u>
30 de octubre del 2017	US\$	600,000	1-1
30 de octubre del 2017		400,000	1-2
23 de agosto del 2018		2,200,000	5
10 de diciembre del 2018		7,100,000	10
Acumulado al 31 de diciembre de 2018	US\$	<u>10,300,000</u>	

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

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, no se realizaron pagos directos del BID.

(6) Efectivo Disponible

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el efectivo disponible se detalla así:

		<b>31 de diciembre</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fondo de la cuenta especial:			
Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas			
Banco Central de Honduras			
Cuenta No. 11101-20-000833-7	US\$	2,329,482	4,644,834
Libretas operativas:			
Cuenta libreta en lempiras No. 02400032121		73	-
Cuenta libreta en dólares No. 02400032119		-	-
Total disponible en banco		<u>2,329,555</u>	<u>4,644,834</u>
Diferencia		<u>121,295</u>	<u>134,382</u>
Estado de fuentes y usos de fondos por categorías del gasto (ver página 4)	US\$	<u>2,450,850</u>	<u>4,779,216</u>

\* La diferencia indicada en el efectivo disponible corresponde, a fondos transferidos a Banadesa para el pago de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC), los cuales están en custodia por US\$121,283 que corresponden a monto no pagado a los participantes en la entrega de TMC del periodo 2019 y a diferencial cambiario generado por US\$ 12.00.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

\*\* La diferencia indicada en el efectivo disponible corresponde, a fondos transferidos a BANADESA para el pago de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC), los cuales están en custodia US\$134,372 que corresponden a monto no pagado a los participantes en la entrega de TMC del periodo 2018 y a diferencial cambiario generado por US\$10.

(7) Anticipo de Fondos Pendientes de Justificar

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el anticipo de fondos pendientes de justificar al BID ascienden a US\$7,408,667 y US\$7,579,581 respectivamente; está integrado por el saldo del efectivo disponible al 2019 de US\$2,329,555 (US\$ 4,644,834 al 2018), por el diferencial cambiario al 2019 de US\$ 12 (US\$10 al 2018), por monto de custodia en BANADESA al 2019 de US\$121,283 (US\$134,372 al 2018) y por los gastos pendientes de justificar que corresponden a pagos por servicios de consultorías y no consultoría, pagos y anticipos de TMC y auditoría, como se detallan a continuación por categorías del gasto:

<u>Categorías del Gasto</u>		<b>31 de diciembre</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$	4,241,097	2,374,753
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS		60,176	271,112
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema		400,451	-
Levantamiento de Fichas Socioeconómicas Únicas		19,275	-
Administración y Auditoría del Proyecto		236,818	154,500
	US\$	<u>4,957,817</u>	<u>2,800,365</u>

(8) Anticipos y Justificaciones de Gastos

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el anticipo de fondos recibidos y justificaciones de gastos, se detallan así:

		<b>31 de diciembre</b>		
		<b>2019</b>	<b>2018</b>	
Saldo de anticipo disponible en banco más diferencial cambiario, al inicio del periodo (ver nota 6)	US\$	4,644,844	-	
Anticipo de efectivo en custodia de BANADESA, al inicio del periodo (ver nota 6)		134,372	-	
Anticipo de fondos recibidos en el periodo		<u>6,000,000</u>	<u>10,300,000</u>	(a)
Total del efectivo disponible en el periodo		10,779,216	10,300,000	
Más: gastos del año 2018, justificados en el año 2019 (ver notas 7 y 15)		<u>2,800,365</u>	-	
Total efectivo disponible durante el periodo		13,579,581	10,300,000	
Anticipos justificados durante el periodo		<u>(6,170,914)</u>	<u>(2,720,419)</u>	(b)
<b>Anticipos pendientes de justificar (saldo pendiente de justificar, según LMS1 (ver notas 7 y 10))</b>		<b>7,408,667</b>	<b>7,579,581</b>	
Gastos pendientes de justificar en el periodo (ver notas 7 y 15)		(4,957,817)	(2,800,365)	
Anticipo de efectivo en custodia de BANADESA (ver Nota 6)		(121,283)	(134,372)	
Saldo del anticipo disponible en banco al cierre del periodo (ver nota 6)		<u>(2,329,555)</u>	<u>(4,644,834)</u>	
Diferencia generado por diferencial cambiario (ver notas 6, 7 y 10)	US\$	<u>12</u>	<u>10</u>	

(Continúa)

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

- (a) Los anticipos de fondos recibidos durante el periodo, se detalla a continuación:  
Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, la solicitud de anticipo es:

<b>Fecha</b>	<b>No. de Solicitud Según Unidad</b>	<b>No. de Solicitud Según BID</b>		<b>Monto Solicitado por la Unidad</b>	<b>Monto Aprobado por el BID</b>	<b>Diferencia</b>
16 de octubre 2019	23	16	US\$	6,000,000	6,000,000	-

Durante el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, las solicitudes de anticipo son:

<b>Fecha</b>	<b>No. de Solicitud Según Unidad</b>	<b>No. de Solicitud según BID</b>		<b>Monto Solicitado por la Unidad</b>	<b>Monto Aprobado por el BID</b>	<b>Diferencia</b>
30 de octubre 2017	2	1-1	US\$	600,000	600,000	-
30 de octubre 2017	2	1-2		400,000	400,000	-
23 de agosto 2018	8	5		2,200,000	2,200,000	-
10 de diciembre 2018	15	10		7,100,000	7,100,000	-
			US\$	<u>10,300,000</u>	<u>10,300,000</u>	<u>-</u>

- (b) Los anticipos justificados durante el periodo, se detalla a continuación  
Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, las solicitudes de justificaciones de gastos son:

<b>Fecha</b>	<b>No. de Solicitud Según Unidad</b>	<b>No. de Solicitud según BID</b>		<b>Monto Solicitado por la Unidad</b>	<b>Monto Aprobado por el BID</b>	<b>Diferencia</b>
09 de mayo 2019	16	11	US\$	425,612	425,612	-
18 de julio 2019	20	12		2,509,125	2,374,753	134,372 (1)
18 de julio 2019	19	13		418,008	418,008	-
30 de septiembre 2019	21	14		470,459	470,459	-
30 de septiembre 2019	22	15		2,545,701	2,482,082	63,619 (1)
			US\$	<u>6,368,905</u>	<u>6,170,914</u>	<u>197,991</u>

(Continúa)



**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

- (1) La diferencia de las solicitudes 12 y 15, están relacionadas con el Componente de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC), que corresponden a fondos de transferencias no pagadas a los participantes del Programa Bono Vida Mejor (PBVM) y que fueron ejecutados US\$134,372 en la primera entrega de TMC de 2019, justificados en la Solicitud No.15 y ejecutados US\$63,619 en la segunda entrega de TMC del año 2019, justificados en la Solicitud No. 17 y aprobada el 23 de marzo de 2020.

Durante el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, las solicitudes de justificaciones de gastos son:

<b>Fecha</b>	<b>No. de Solicitud Según Unidad</b>	<b>No. de Solicitud según BID</b>		<b>Monto Solicitado por la Unidad</b>	<b>Monto Aprobado por el BID</b>	<b>Diferencia</b>
6 de febrero 2018	3	2	US\$	485,000	485,000	-
27 de junio 2018	6	3		164,241	164,241	-
27 de junio 2018	7	4		190,000	152,000	38,000 (2)
7 de noviembre 2018	9	6		449,330	449,330	-
7 de noviembre 2018	11	7		269,918	269,918	-
7 de diciembre 2018	13	8		139,911	139,911	-
7 de diciembre 2018	14	9		1,325,023	1,060,019	265,004 (2)
			US\$	<u>3,023,423</u>	<u>2,720,419</u>	<u>303,004</u>

- (2) La diferencia en las solicitudes procesadas por el BID con numeración 4 y 9 corresponden a montos pendientes de liquidar por entregas de TMC, con base al procedimiento acordado con el Banco para reconocer únicamente un porcentaje de las solicitudes presentadas.

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(9) Conciliación de las Justificaciones de Gastos

La conciliación de los gastos justificados al Banco, con los fondos del contrato de préstamo incluido en el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto, se detalla así:

Al 31 de diciembre de 2019, la conciliación es la siguiente:

Justificaciones de solicitudes No. 11,12,13,14 y 15 (nota 8, inciso b)	US\$ 6,170,914
Gastos del año 2018, justificados durante el año 2019 (ver notas 7, 8 y 15)	<u>(2,800,365)</u>
Gastos justificados del periodo 2019	3,370,549
Gastos efectuados en periodo 2019 y pendiente de justificar al BID (ver notas 7, 8 y 15)	<u>4,957,817</u>
	8,328,366
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (página 5).	<u>(8,328,366)</u>
	US\$ <u><u>-</u></u>

Al 31 de diciembre de 2018, la conciliación es la siguiente:

Justificaciones de solicitudes No, 2, 3, 4, 6, 7, 8 y 9	US\$ <u>2,720,419</u>
Más:	
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID	<u>2,800,365</u>
Saldo del estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto (página 5)	US\$ <u><u>5,520,784</u></u>

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

**Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016**

**Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos**

**Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente**

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

**(10) Conciliación del Anticipo de Fondos**

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, el anticipo de fondos equivale al 37.04% y 37.90%, respectivamente, del financiamiento por US\$20,000,000, los cuales ascienden a US\$7,408,667 y US\$ 7,579,581, respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2019, la conciliación del anticipo de fondos, se detalla así:

		Saldos según registros Contables ajustados en Excel	Saldos según informe (SIAFI/UEPEX)	Diferencia
Nombre del Banco: Banco Central de Honduras				
Número de la Cuenta: 11101-20-000833-7				
Anticipo de Fondos saldo inicial	US\$	7,579,581	7,579,581	-
Más:				
Solicitud de anticipo recibido No.16		6,000,000	6,000,000	-
Menos:				
Solicitud de justificación de gasto No.11		(425,612)	(425,612)	-
Solicitud de justificación de gasto No.12		(2,374,753)	(2,374,753)	-
Solicitud de justificación de gasto No.13		(418,008)	(418,008)	-
Solicitud de justificación de gasto No.14		(470,459)	(470,459)	-
Solicitud de justificación de gasto No.15		(2,482,082)	(2,482,082)	-
Saldo del anticipo de fondos según LMS 1	US\$	<u>7,408,667</u>	<u>7,408,667</u>	<u>-</u>

(Continúa)

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

	Saldos según registros Contables ajustados en Excel	Saldos según informe (SIAFI/UEPEX)	Diferencia
Saldo en la cuenta especial de la Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas; No.11101-20-000833-7	US\$ 2,329,482	2,329,482	-
Saldo en las libretas operativas de la Tesorería General de la República: Cuenta No. 11101-01-000618-1 Libreta en lempiras No. 02400032121	73	73	-
Cuenta No. 11101-01-000464-1 Libreta en dólares No. 02400032119	-	-	-
Saldo del efectivo disponible en banco (ver nota 6)	2,329,555	2,329,555	-
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID más anticipo de efectivo en custodia de BANADESA (ver notas 7, 8 y 15)	5,079,100	5,079,100	-
	7,408,655	7,408,655	-
Saldo del anticipo de fondos según LMS1	7,408,667	7,408,667	-
Diferencia generada por diferencial cambiario (ver notas 6, 7 y 8)	US\$ -12	-12	-

Al 31 de diciembre de 2018, la conciliación del anticipo de fondos, se detalla así:

	Saldos según registros Contables ajustados en Excel	Saldos según informe (SIAFI/UEPEX)	Diferencia
Nombre del Banco: Banco Central de Honduras Número de la Cuenta: 11101-20-000833-7 Anticipo de Fondos Saldo inicial	US\$ -	-	-
Más:			
Solicitud de anticipo recibido No.1-1	600,000	600,000	-
Solicitud de anticipo recibido No.1-2	400,000	400,000	-
Solicitud de anticipo recibido No.5	2,200,000	2,200,000	-
Solicitud de anticipo recibido No.10	7,100,000	7,100,000	-
Menos:			
Justificaciones de Anticipos			
Solicitud de justificación del gasto No.2	(485,000)	(485,000)	-
Solicitud de justificación del gasto No.3	(164,241)	(164,241)	-
Solicitud de justificación del gasto No.4	(152,000)	(152,000)	-
Solicitud de justificación del gasto No.6	(449,330)	(449,330)	-
Solicitud de justificación del gasto No.7	(269,918)	(269,918)	-
Solicitud de justificación del gasto No.8	(139,911)	(139,911)	-
Solicitud de justificación del gasto No.9	(1,060,019)	(1,060,019)	-
Saldo del anticipo de fondos según LMS1	US\$ 7,579,581	7,579,581	-

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

		Saldos según registros Contables ajustados en Excel	Saldos según informe (SIAFI/UEPEX)	Diferencia
Saldo en la cuenta especial de la Secretaría de Estado en el despacho de Finanzas No. 11101-20-000833-7	US\$	4,644,834	4,644,834	-
Saldo en las libretas operativas de la Tesorería General de la República:				
Cuenta No. 11101-01-000618-1 Libreta en Lempiras No. 02400032121		-	-	-
Cuenta No. 11101-20-000464-1 Libreta en dólares No. 02400032119		-	-	-
Saldo disponible en bancos (ver nota 6)		4,644,834	4,644,834	(a) -
Más:				
Gastos efectuados y pendientes de ser Justificados al BID (ver notas 7, 8 y 15)		2,800,365	2,800,365	-
Total de gastos pendientes de justificar al BID		2,800,365	2,800,365	(b) -
Saldo del efectivo disponible en Banco (ver nota 6)		7,445,199	7,445,199	-
Anticipo de efectivo en custodia de BANADESA (ver notas 6, 7 y 8)		134,382	134,382	(a) -
Saldo del anticipo de fondos según LMS1	US\$	7,579,581	7,579,581	-

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(11) Adquisición de Bienes, Servicios y Obras

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, se aplicó para la contratación de consultores de obras, compra de bienes y servicios, los procedimientos establecidos en las cláusulas No.4.01 y 4.03 de las normas generales del Contrato de Préstamo No.3723/BL-HO, dichos contratos corresponden a las diferentes categorías de inversión del Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente y para la contratación de consultores y contratación directa y selección de consultores individuales utiliza los métodos de comparación de calificaciones, para las compras de bienes y de servicios se utiliza los métodos de comparación de precios, licitación pública nacional e internacional y para servicios se aplica la comparación de precios. Los procesos realizados se detallan así:

	No. de <u>Procesos</u>		Al 31 de diciembre 2019					Al 31 de diciembre 2018	
			<u>Población</u>	<u>Monto Pagado</u>	<u>Diferencia</u>			No. de <u>Procesos</u>	<u>Población</u>
Consultores individuales	49	L	689,087	671,085	18,002	(a)	11	L	1,320,665
Servicios	6		61,916	22,111	39,805	(b)	11		27,165,310
Bienes	0		-	-	-	(c)	3		1,797,191
Firmas Consultoras	2		702,500	442,143	260,357	(d)	2		14,498,394
		L	<u>1,453,503</u>	<u>1,135,339</u>	<u>318,164</u>			L	<u>44,781,560</u>

- a) Se realizaron procesos para la contratación de consultores individuales (3) y la continuidad de servicios de los consultores ya contratados (46), importante indicar la contratación de tres especialistas en adquisiciones y contrataciones en el período.
- b) Se contrata los servicios de internet departamental para las oficinas de atención al participante en 2019 a ser pagado en 2020.
- c) No se reportan adquisición de bienes en el período.
- d) Se procede a realizar pagos al contrato entre fundación capital y la SSIS y el pago a la firma auditora.

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

Por el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, se aplicó para la compra de bienes y servicios, lo establecidos en las cláusulas No.4.01 y 4.03 de las normas generales del Contrato de Préstamo No.3723/BL-HO-1, dichos contratos corresponden a las diferentes categorías de inversión del Programa de Apoyo a la Red de inclusión Social con Prioridad en Occidente y para la contratación de consultores y contratación directa y selección de consultores individuales utilizó los métodos de comparación de calificaciones, 3 currículos vitae, para las compras de bienes y de servicios se utilizó los métodos de comparación de precios, licitación pública nacional e internacional y para servicios se aplicó la comparación de precios o la solicitud de tres cotizaciones. La selección de la muestra se tomó de acuerdo con el listado de la población que fue proporcionado a la firma auditora. El BID envió su respectiva no objeción de los mismos. Los procesos realizados se detallan así:

	<b>No. de Proceso</b>	<b>Población</b>	<b>Monto Pagado</b>	<b>Diferencia</b>	
Consultores					
Individuales	11	L 1,320,665	1,320,665	-	
Servicios	11	27,165,310	27,165,310	-	
Firmas Consultoras	2	14,498,394	6,684,929	7,813,465	(a)
Bienes (a)	3	1,797,191	-	1,562,741	(b)
		L <u>44,781,560</u>	<u>35,170,904</u>	<u>9,376,206</u>	

(a) Pago pendiente a la Firma Auditora y Fundación Capital, ya que los pagos están programados para el 2019.

(b) El contrato por L1,415,828.25 se adjudicó en el mes de diciembre a ACOSA bajo no objeción CID/CHO1806-2018 de fecha 21 de diciembre de 2018.

El proceso CP/005 de 25 tablets se adjudicó el 3 de diciembre de 2018, con un tiempo de entrega de veinte días calendario y el sistema se encontraba cerrado para pago de L146,912.50.

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(12) Transferencias Monetarias Condicionadas:

La ejecución en el Componente de Transferencias Monetarias Condicionadas por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 está integrada de la siguiente manera:

<b>Resumen de Entregas de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC) año 2019</b>					
<b>Concepto</b>	<b>Cifras en Lempiras</b>		<b>Cifras en Dólares Americanos</b>		
	<b>Fondos Externos</b>	<b>Total</b>	<b>Fondos Externos</b>	<b>Total</b>	
Primera Entrega	60,816,995	60,816,995	2,482,082	2,482,082	(a)
Segunda Entrega	102,791,910	102,791,910	4,171,963	4,171,963	(b)
<b>Totales</b>	<b>163,608,905</b>	<b>163,608,905</b>	<b>6,654,045</b>	<b>6,654,045</b>	
Comisión Bancaria	4,143,325	4,143,325	168,759	168,759	**
<b>Totales</b>	<b>167,752,230</b>	<b>167,752,230</b>	<b>6,822,804</b>	<b>6,822,804</b>	*

\*Véase el Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categoría del Gasto (página 4) y el Estado de Inversiones Acumuladas por Categoría del Gasto (página 5).

\*\*La comisión bancaria está integrada por pagos realizados al ente pagador BANADESA correspondiente al periodo del 2018 el monto de L2,440,449, equivalente a US\$99,625 y para el periodo del 2019 el monto de L1,702,876 equivalente a US\$69,134, para una suma total de L4,143,325 equivalente a US\$168,759.

(a) Los parámetros para el pago de la Primera Entrega de TMC del año 2019 se describen en el Acta del Comité Técnico Programa Bono Vida Mejor No 001-2019, emitida el 31 de mayo de 2019, en el numeral que literalmente indica:

1. Parámetros para Emisión de Planilla

Elegibilidad:

Hogares provenientes del cruce con RUP-CENISS categorizados como pobres extremos.

Hogares con niños entre 0 y 17 años cumplidos con Identificación validada por el Registro Nacional de las Personas (R.N.P.)

(Continúa)



SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Hogares con un Titular mayor o igual a los 18 años de edad y con Identificación validada por el Registro Nacional de las Personas (**R.N.P.**); o el documento presentado por el informante del hogar (partidas de nacimiento o documentos de identidad)

Para este primer ejercicio se incluyen solamente hogares con FSU posterior a 2014.

Corresponsabilidades:

Educación:

Matrícula 2019 y/o

Asistencia segunda 2018: 3 y 4 parcial, Cumple si tiene máximo 20 días faltados en ese periodo.

La información deberá tener una antigüedad no mayor a 12 meses.

Salud:

El hogar con niños menores a 24 meses, deberá asistir por lo menos en dos ocasiones, al establecimiento de salud durante un periodo de 18 meses.

Ciclo 1(0 y 1 año) Al menos 2 visitas en el período de Julio 2017 a Diciembre 2018

Ciclo 2 (2,3 y 4 años) Al menos 1 visita en el período de Julio 2017 a Diciembre 2018

Los sujetos al cumplimiento de corresponsabilidades en salud mayores de 5 y menores de 7 años; podrán seguir recibiendo la TMC hasta que éstos sean inscritos en el sistema educativo nacional, en la edad oficial que determina la Secretaría de Educación (Artículo 17, numeral 6).

Ciclo 3 (5 y 6 años (menores de 7 años))

Elegibilidad, (si no cumplen educación)

Para los departamentos de Yoro y Atlántida se habilitará la TMC correspondiente al componente salud, considerando la elegibilidad; lo anterior porque el mecanismo determinando por SESAL, está en proceso en dichos departamentos; De acuerdo a lo establecido en el Artículo 31 del MOP.

Primer pago a nuevos hogares participantes (Incorporación de Hogares):

A los hogares incorporados por primera vez, se procederá a habilitarles la transferencia (TMC) de acuerdo al Artículo 32 (Primer pago a hogares participantes), a todos aquellos hogares categorizados como pobres extremos y determinados como potenciales participantes por el Sistema de Información Gerencial de la SSIS (SIG). Dichos hogares podrán firmar el Acta de Compromiso de Cumplimiento de Corresponsabilidades, acto que se realizará el día de pago, previo al cobro de la TMC. La verificación del acta de compromiso se hará al momento de la entrega de la TMC.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Se considerarán como hogares de repago solamente los hogares pagados en alguna planilla a partir del 2do ejercicio 2015.

Los hogares que no sean de repago recibirán la TMC sólo por el pago de incorporación; su incorporación se registra a partir de los dos últimos meses habilitados en el periodo de pago.

**Monto Transferencia**

Períodos de entrega:

3 meses: Febrero, Marzo y Abril.

- (b) Los parámetros para el pago de la segunda entrega de TMC del año 2019, se describen en el Acta del Comité Técnico Programa Bono Vida Mejor No 003-2019, emitida el 11 de septiembre de 2019, en el numeral que literalmente indica:

***1. Parámetros para Emisión de Planilla Dominio Rural***

**Elegibilidad:**

Hogares provenientes del cruce con RUP-CENISS categorizados como pobres extremos.

Hogares con niños entre 0 y 17 años cumplidos con identificación validada por el Registro Nacional de las Personas (RNP) o el documento presentado por el informante del hogar (partidas de nacimiento o documentos de identidad).

Hogares con un Titular mayor o igual a los 18 años de edad y con identificación validada por el RNP; o el documento presentado por el informante del hogar (partidas de nacimiento o documentos de identidad). Para este segundo ejercicio se incluyen solamente hogares con FSU posterior a 2014.

**Corresponsabilidades:**

**Educación:**

Asistencia 1 2019: 1ero y 2do parcial, Cumple si tiene máximo 20 días faltados en ese periodo.

y/o Matrícula 2019

y/o Asistencia 2 2018: 3ro y 4to parcial, Cumple si tiene máximo 20 días faltados en ese periodo

La información deberá tener una antigüedad no mayor a 12 meses.

**Salud:**

El hogar con niños menores a 24 meses, deberá asistir por lo menos en dos ocasiones, al establecimiento de salud durante un periodo de 18 meses

ciclo 1(0 y 1 años) Al menos 2 visitas en el periodo de Enero 2018 a Junio 2019

ciclo 2 (2,3 y 4 años) Al menos 1 visita en el periodo de Enero 2018 a Junio 2019

Ciclo 3 (5 y 6 años (menores de 7 años) Elegibilidad, (sino cumplen educación)

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Los sujetos al cumplimiento de corresponsabilidades en salud mayores de 5 y menores de 7 años; podrán seguir recibiendo la TMC hasta que éstos sean inscritos en el sistema educativo nacional. en la edad oficial que determina la Secretaría de Educación (Artículo 17, numeral 6).

Para los departamentos de Yoro y Atlántida se habilitará la TMC correspondiente al componente salud, considerando la elegibilidad; lo anterior porque el mecanismo determinando por SESAL, está en proceso en dichos departamentos; de acuerdo a lo establecido en el Artículo 31 del MOP.

La información recibida de las visitas (verificación de corresponsabilidades) de los menores participantes por parte de SESAL dentro del componente de SALUD incluye sólo niños cuyos datos (número de identidad, nombre completo, fecha de nacimiento y sexo) fueron validados utilizando la información del Sistema Nominal de Vacunación (SINOVA) validada por intercambio de registros entre el RNP y la Unidad de Gestión de la Información (UGI) de la SESAL.

**Primer pago a nuevos hogares participantes (Incorporación de Hogares):**

A los hogares incorporados por primera vez, se procederá a habilitarles la TMC de acuerdo al Artículo 32 (Primer pago a hogares participantes), a todos aquellos hogares categorizados como pobres extremos en el RUP y determinados como participantes en función del cumplimiento de corresponsabilidades por el Sistema de Información Gerencial de la SSIS (SIG). Dichos hogares podrán firmar el Acta de Compromiso de Cumplimiento de Corresponsabilidades, acto que se realizará el día de pago, previo al cobro de la TMC. La verificación del acta de compromiso se hará al momento de la entrega de la TMC.

Se considerarán como hogares de repago solamente los hogares pagados en alguna planilla a partir del 2do ejercicio 2015 y que esté incluido en el último intercambio entre RUP y SIG del año en curso.

Los hogares que no sean de repago y que estén incluido en el último intercambio entre RUP y SIG del año en curso, recibirán la TMC sólo por el pago de incorporación; su incorporación se registra a partir de los dos últimos meses habilitados en el periodo de pago.

**Monto Transferencia**

Períodos de entrega:

5 meses (Mayo, Junio, Julio, Agosto y Septiembre).

A continuación, se describen conceptos relacionadas a las actas de comités antes referenciada:

1. RUP: Registro Único de Participantes.
2. CENISS: Centro Nacional de Información del Sector Social.
3. FSU: Ficha Socioeconómica Única.
4. TMC: Transferencias Monetarias Condicionadas.
5. En el caso que se referencian números de artículos, corresponden al Manual Operativo de Procedimientos Administrativos y Financieros del Programa Presidencial "Bono Vida Mejor" en su Macrocomponente Dominio Rural.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

La ejecución en el componente de Transferencias Monetarias Condicionadas por el período del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, está integrada de la siguiente manera:

Resumen de Entregas de Transferencias Monetarias Condicionadas (TMC) año 2018				
Concepto	Cifras en Lempiras		Cifras en Dólares Americanos	
	Fondos Externos	Totales	Fondos Externos	Totales
Entrega año 2018 (del 7 al 30 de diciembre del 2018).	87,158,910	87,158,910	3,586,772	3,586,772
<b>Totales</b>	<b>87,158,910</b>	<b>87,158,910</b>	<b>3,586,772</b>	<b>3,586,772</b>
Comisión Bancaria	-	-	-	-
<b>Totales</b>	<b>87,158,910</b>	<b>87,158,910</b>	<b>3,586,772</b>	<b>3,586,772*</b>

\*Véase página No. 5. Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del gasto.

Por el período del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, se realizó una entrega de TMC, en base a la elegibilidad de las familias beneficiadas con corresponsabilidad de educación y salud, el valor entregado por familia beneficiada, según el Acta del Comité No. 003-2018 del 4 de julio del 2018 donde se aprobó los parámetros para los pagos del Bono de la segunda TMC del año 2018 y se detallan como sigue:

Parámetros para emisión de planilla.

Elegibilidad

Hogares provenientes del cruce con RUP-CENISS categorizados como pobres extremos.

Hogares con niños entre 0 y 17 años cumplidos con identificación validada por el Registro Nacional de las Personas (RNP).

Hogares con un titular mayor o igual a los 18 años de edad y con identificación validada por el Registro Nacional de las Personas (RNP).

Corresponsabilidades

Educación:

Matrícula 2018; y/o Asistencia 1: 3° y 4° parcial 2017, cumple si tiene al menos 180 días registrados con asistencia (máximo 20 días de inasistencia).

La información deberá tener una antigüedad no mayor a 12 meses.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Salud

El hogar con niños menores a 24 meses, deberá asistir por lo menos en dos ocasiones al establecimiento de salud, durante un periodo de 18 meses

Ciclo 1(0 y 1 año) Al menos 2 visitas en el periodo de junio 2016 a diciembre 2017

El hogar con niños de entre 24 meses y menores de 60 meses, deberá asistir por lo menos en una ocasión, al establecimiento de salud, durante un periodo de 18 meses.

Ciclo 2 (2,3 y 4 años) Al menos 1 visita en el periodo de junio 2016 a diciembre 2017

Los sujetos al cumplimiento de corresponsabilidades en salud mayores de 5 años y menores de 7 años; podrán seguir recibiendo la TMC hasta que éstos sean inscritos en el sistema educativo nacional, en la edad oficial que determina la Secretaría de Educación (Artículo 24, numeral3)

Ciclo 3 (5 y 6 años) Elegibilidad, (sino cumplen educación)

Apercibimiento

Educación: No aplica.

Salud : No aplica

Primer pago a nuevos hogares participantes (incorporación de hogares).

A los hogares incorporados por primera vez, se procederá habilitarles la transferencia (TMC) por un monto de L 335.00 de acuerdo al artículo 17: Primer pago a nuevos hogares participantes; se habilitará a todos aquellos hogares categorizados como pobres extremos y determinados como potenciales participantes por el Sistema de Información Gerencial de la SSIS (SIG). Dichos hogares podrán firmar el acta de compromiso de cumplimiento de corresponsabilidades, acto que se realizará el día de pago, previo al cobro de la TMC. Su incorporación se registra a partir del último mes habilitado en el periodo de pago.

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Se considerarán como hogares de repago solamente los hogares pagados en alguna planilla a partir del 2do ejercicio 2015. Solamente se le habilitara el monto correspondiente al periodo referido en esta acta.

Se procederá a incorporar los hogares que resulten en situación de extrema pobreza y cuyos levantamientos cumplan el control de calidad (Artículo 22).

Monto de Transferencia:

Periodos de entrega

4 meses: mayo, junio, julio y agosto

Los montos se calcularán de acuerdo a lo establecido en el Capítulo V; referido a la estructura de las Transferencias Monetarias Condicionadas; Artículo 15: Medio y Forma de entrega de las transferencias monetarias.

No se habilitan los pagos acumulados de acuerdo a lo indicado en el Artículo 29.

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(13) Ejecución Presupuestaria del Contrato de Préstamo

Al 31 de diciembre de 2019, la ejecución presupuestaria del Contrato de Préstamo se detalla como sigue:

			Desembolsado			
			Acumulado al 31 de diciembre 2018	Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2019	Acumulado al 31 de diciembre de 2019	Saldo del Presupuesto al 31 de diciembre de 2019
	Presupuesto Original Aporte BID	Presupuesto Modificado No.2				
Categorías de Inversión						
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 17,000,000	13,507,485	3,586,772	6,822,804	10,409,576	3,097,909
Fortalecimiento Institucional SSIS/SEDIS	731,000	3,387,609	1,175,860	78,669	1,254,529	2,133,080
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	500,000	1,297,500	742,500	554,951	1,297,451	49
Levantamiento de Fichas Socioeconómica Única	1,000,000	93,976	-	90,552	90,552	3,424
Administración y Auditoría del Proyecto	769,000	1,713,430	15,652	781,390	797,042	916,388
	US\$ 20,000,000	20,000,000	5,520,784	8,328,366	13,849,150	6,150,850
Porcentaje	100%	100%	27.60%	41.65%	69.25%	30.75%

Mediante Oficio DGCP-DEM-0719/2019 de fecha 18 de noviembre del 2019, se presentó solicitud de cambio entre categorías de inversión, aprobada por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) el 06 de diciembre del 2019, efectuándose la disminución a los montos de los componentes de Transferencias Monetarias Condicionadas y Levantamiento de Fichas Socioeconómica Única e incrementando a los montos de los componentes de Fortalecimiento Institucional, Piloto de la Superación de Pobreza Extrema y Administración y Auditoría del Proyecto.

(Continúa)

## SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Por el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, la ejecución presupuestaria del contrato de préstamo se detalla así:

		Presupuesto Original BID	Presupuesto Modificado No. 1 Total		Desembolsado por el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018 BID	Saldo del Presupuesto al 31 de diciembre de 2018 BID
<b>Categorías de Inversión</b>						
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$	17,000,000	16,200,000	(a)	3,586,772	12,613,228
Fortalecimiento Institucional SSIS/SEDIS		731,000	1,396,758	(a)	1,175,860	220,898
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema		500,000	1,300,000	(a)	742,500	557,500
Levantamiento de Fichas Socioeconómica Única		1,000,000	194,411	(a)	-	194,411
Administración y Auditoría del Proyecto		769,000	908,831	(a)	15,652	893,179
	US\$	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>		<u>5,520,784</u>	<u>14,479,216</u>
<b>Porcentajes</b>		<u>100%</u>	<u>100%</u>		<u>100%</u>	<u>100%</u>

(a) Mediante los oficios DGCP-DM-091/2018 de fecha 20 de febrero del 2018 y DGCP-DM -653/2018 de fecha 03 de septiembre del 2018, se presentaron solicitudes de cambios entre categorías de inversión, aprobadas por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) en fecha 09 de marzo del 2018 y 18 de septiembre del 2018 respectivamente, efectuándose la disminución a los montos de los componentes de Transferencias Monetarias Condicionadas y Levantamiento de Fichas Socioeconómica Única e incrementando los montos de los componentes de Fortalecimiento Institucional, Piloto de la Superación de Pobreza Extrema y Administración y Auditoría del Proyecto.



SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(14) Conciliación entre el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto y el Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto

La conciliación entre el Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto y el Estado de Fuentes y Usos de Fondos por Categorías del Gasto, se detalla así:

		<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>2018</b>
Estado de inversiones acumuladas por categorías del gasto al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 (Véase página 5)	US\$	13,849,150	5,520,784
Usos de fondos al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 (Véase página 4)		<u>13,859,150</u>	<u>5,520,784</u>
Diferencia	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

(15) Conciliación de los Registros del Proyecto con los Saldos del Sumario Financiero Ejecutivo (LMS1) por Categorías del Gasto

Al 31 de diciembre de 2019, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del Sumario Financiero Ejecutivo (LMS1) por categoría del gasto según el LMS1, se detalla a continuación:

		<b>Saldo Según LMS-1</b>	<b>Estado de Inversiones Acumuladas</b>	<b>Diferencia</b>
Categorías del Gasto				
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$	6,168,479	10,409,576	4,241,097
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS		1,194,353	1,254,529	60,176
Piloto de la Superación de la Pobreza Extrema		897,000	1,297,451	400,451
Levantamiento de Fichas socio económicas Única		71,277	90,552	19,275
Administración y Auditoría del Proyecto		<u>560,224</u>	<u>797,042</u>	<u>236,818</u>
	US\$	<u>8,891,333</u>	<u>13,849,150</u>	<u>4,957,817 *</u>

\* La diferencia de US\$4,957,817 que corresponde a los gastos pendientes de justificar (Ver notas 7 y 8).  
(Continúa)

**SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)**

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

**Notas a los Estados Financieros Básicos**

Al 31 de diciembre de 2018, la conciliación de los registros del Programa con los saldos del Sumario Financiero Ejecutivo (LMS1) por categoría del gasto según el LMS1, se detalla a continuación:

		Saldo Según LMS-1	Estado de Inversiones Acumuladas	Diferencia
Categorías del Gasto:				
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$	1,212,019	3,586,772	2,374,753
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS		904,748	1,175,860	271,112
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema		588,000	742,500	154,500
Administración y Auditoría del Proyecto		15,652	15,652	-
	US\$	<u>2,720,419</u>	<u>5,520,784</u>	<u>2,800,365</u> *

\*La diferencia de US\$2,800,365 corresponde a gastos pendientes de justificar (ver notas No.7 y 8).

**(16) Conciliación del Total de Ingresos y Gastos, según la Lista de Transacción del Prestatario (LMS10)**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, la conciliación del total de ingresos y gastos de 2019, 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\$	12,170,914
Menos:		
Gastos del año 2018, justificados en el año 2019 (ver notas 7, 8 y 15)		(2,800,365)
Gastos Efectuados en 2018 pendientes de justificar		-
Anticipos de fondos (ver notas No.4, 8 y 10)		(6,000,000)
		<u>3,370,549</u>
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID (ver notas 7, 8 y 15)		<u>4,947,817</u>
		<u>8,328,366</u>
Saldo de gastos del Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto (Véase página 5)		<u>8,328,366</u>
	US\$	<u>-</u>

(Continúa)

28  
SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL  
(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Por el periodo del 14 de julio de 2017 al 31 de diciembre de 2018, la conciliación del total de ingresos y gastos de 2018, 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\$	13,020,419
Menos:		
Anticipo de fondos (ver notas No.4, 8 y 10)		<u>10,300,000</u>
		2,720,419
Más:		
Gastos efectuados y pendientes de justificar al BID (ver las notas 7, 8 y 15)		<u>2,800,365</u>
Saldo del gasto del Estado de Inversiones Acumuladas por Categorías del Gasto (véase página 5)	US\$	<u>5,520,784</u>

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

(a) Del período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, la comparación del costo estimado de las inversiones del Proyecto versus el costo incurrido por categoría del gasto del Contrato de Préstamo se detallan como sigue:

Categorías de Inversión	Ejecución Real	%	Ejecución Estimada	%	Variación	%	
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 6,822,804	81.92%	6,809,715	81.51%	13,089	0.15%	(1)
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS	78,669	0.95%	94,782	1.13%	(16,113)	-0.19%	(2)
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	554,951	6.66%	555,084	6.64%	(133)	-0.00%	(3)
Levantamiento de Ficha Socioeconómica Única	90,552	1.09%	90,552	1.08%	-	0.00%	(4)
Administración y Auditoría del Proyecto	781,390	9.38%	804,740	9.63%	(23,350)	-0.28%	(5)
	<u>US\$ 8,328,366</u>	<u>100%</u>	<u>8,354,873</u>	<u>100%</u>	<u>(26,507)</u>	<u>-0.32%</u>	

(Continúa)

## SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

## Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

- (1) Se ejecutó el 100% del monto programado.
- (2) El monto no ejecutado por US\$ 16,113, corresponde a los pagos no realizados de las actividades programadas como ser: (i) asignaciones de viáticos a entrega de TMC, (ii) servicio de internet institucional y (iii) servicio de internet en 16 oficinas departamentales.
- (3) La diferencia no ejecutada por US\$ 133, corresponde al tipo de cambio utilizado al momento de formular el presupuesto.
- (4) Se ejecutó el 100% del monto programado.
- (5) La diferencia no ejecutada por US\$ 23,350 corresponde a las consultorías que culminaron antes del tiempo programado por lo cual no se ejecutó el monto programado, como ser: (i) Asistente Contable SSIS, (ii) Técnico de Procesos y Seguimiento de SSIS, (iii) Oficial de Programación y Seguimiento III, (iv) se había programado realizar la Consultoría para Actualización de Manual de Operaciones para la Dirección de Oportunidades para Sectores Vulnerables, sin embargo, no se logró realizar el pago total de la consultoría en el año 2019.

(b) Al 31 de diciembre de 2018, la comparación del costo estimado de las inversiones del Proyecto versus el costo incurrido por categoría del gasto del Contrato de Préstamo se detalla como sigue:

Categorías de Inversión	Ejecución Real	%	Ejecución Estimada	%	Variación	%	
Transferencias Monetarias Condicionadas	US\$ 3,586,772	64.97%	3,916,994	64.13%	(330,222)	-5.41%	(1)
Fortalecimiento Institucional de SSIS/SEDIS	1,175,860	21.30%	1,306,511	21.39%	(130,651)	-2.14%	(2)
Piloto de la Superación de Pobreza Extrema	742,500	13.45%	745,102	12.19%	(2,602)	-0.04%	(3)
Levantamiento de Ficha Socioeconómica Única	-	-	123,726	2.03%	(123,726)	-2.03%	(4)
Administración y Auditoría del Proyecto	15,652	0.28%	15,811	0.26%	(159)	-	(5)
	US\$ <u>5,520,784</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,108,144</u>	<u>100.00%</u>	<u>(587,360)</u>	<u>-9.62%</u>	

(Continúa)

SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

Explicaciones de Variaciones

- (1) La diferencia no ejecutada por US\$330,222 corresponde al pago pendiente por la comisión bancaria de la Entrega de TMC del año 2018 y el monto que se encontraba en custodia en BANADESA al 31 de diciembre de 2018, debido a que no se recibió la correspondiente liquidación en el período, fue recibida en el año 2019.
- (2) La diferencia no ejecutada por US\$130,651 corresponde a las actividades siguientes: (i) adquisición de tablets para personal de campo, este proceso fue contratado a finales del año 2018 por lo cual la entrega de los bienes y el pago respectivo se hará durante el año 2019; (ii) servicio de internet móvil para personal de campo: este proceso se fracasó y se reprogramado para el año 2019; y (iii) contratación de servicio de diseño y diagramación de material de comunicaciones del PBVM, esta actividad se reprogramó y pasó a la operación BID 3371/BL-HO.
- (3) La diferencia no ejecutada por US\$2,602 corresponde al tipo de cambio utilizado al momento de formular el presupuesto.
- (4) La diferencia no ejecutada por US\$123,726 corresponde a las actividades para realizar el levantamiento de las Fichas Socioeconómicas Únicas (FSU), como ser: (i) viáticos programados para el personal del Centro Nacional de Información del Sector Social (CENISS) para realizar el levantamiento de FSU, que fueron cubiertos con recursos de otro organismo financiador, en ese sentido, estos fondos fueron reprogramados para el año 2019, y (ii) la adquisición de toners fue adjudicada a finales del 2018, por lo cual la entrega del producto y el pago se realizará hasta el año 2019.
- (5) La diferencia no ejecutada por US\$ 159, corresponde al tipo de cambio utilizado al momento de formular el presupuesto.

## SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(18) Ajustes de Períodos Anteriores

Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018, no se han realizado ajustes a los estados financieros básicos.

(19) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019, según respuesta del abogado indica que existe una demanda ordinaria laboral por un ex empleado que laboró en el Programa, por pago de prestaciones y salarios dejados de percibir, presentada en el año 2019, se ha realizado la audiencia de primera y segunda en las cuales algunas estaban a favor del ex empleado por lo cual están en proceso de apelación y otras están en proceso de análisis para acuerdos extrajudiciales, la posibilidad de que sea favorable al Estado es remota y aconseja arreglo ejecutivo.

(20) Sobre el Asunto de Opinión

Asuntos de Opinión relacionados con el pago de Transferencias Monetarias Condicionadas, y el capital semilla

En los términos de referencia para la contratación de los servicios de auditoría y en la propuesta técnica se indican los procedimientos que deben aplicarse en la revisión de los pagos de Transferencias Monetarias Condicionadas, según las planillas emitidas y véase la nota 12 de los estados financieros básicos, a los auditores observaron la emisión de la planilla, acceso al sistema que genera la misma para que efectuaran los procedimientos de verificación emisión y captura de la información incluyendo la integridad de la información, también acompañaron los pagos en el campo a los beneficiarios, observaron las liquidaciones de los bancos pagadores. Se gestionó acceso al Sistema SACE que administra la Secretaría de Estado en el Despacho de Educación y el acceso al padrón de la base de datos del CENISS, se proporcionó los expedientes de los beneficiarios, las fichas Socioeconómicas levantadas y las mismas fueron revisadas satisfactoriamente. Sin embargo, quedo pendiente las visitas de campo al hogar beneficiado del segundo pago de Transferencias Monetarias Condicionadas por lo que no permitió que los auditores terminaran el ciclo de la revisión. También se revisó los procedimientos de selección, desembolso del capital semilla, se proporcionó a los auditores la documentación de los perfiles de negocio, los pagos y las actas, así como los informes de supervisión, sin embargo, quedo pendiente las visitas de campo al beneficiario.

## SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(21) Eventos Subsecuentes

Por el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2019 y el 13 de agosto de 2020, han surgido eventos subsecuentes que no requieren ajuste a las cifras de los estados financieros básicos, sin embargo, corresponden a solicitudes de justificaciones de gastos presentadas en el periodo 2020 y evento posterior por la Pandemia del COVID-19, que se detallan así:

**Solicitudes de Justificación de Anticipo:**

Se presentaron solicitudes de justificaciones de gastos con los oficios siguientes: No.120/2020-SEDIS-SSIS-PRAF, Solicitud de Gasto No.26 por un monto de US\$4,293,245.63 y aceptada por el valor de US\$4,171,962.59, la diferencia de US\$121,283.04 corresponde a TMC no pagadas a los participantes del Programa, dichos recursos se encuentran en custodia de BANADESA; No.170/2020-SEDIS-SSIS-PRAF, Solicitud de Gasto No.27 por un monto de US\$1,170,253.64; ambas aceptadas por el BID y No.207/2020-SEDIS-SSIS-PRAF, Solicitud de Gasto No.28 por un monto de US\$596,827.25, la cual se encuentra en proceso de aprobación por el Banco.

**Evento posterior- por efecto de la pandemia mundial de la propagación de COVID-19.**

En el mes de diciembre de 2019, se reportó la aparición de una nueva cepa de coronavirus denominada COVID-19, la cual se ha extendido como una pandemia entre la población mundial durante el primer semestre del año 2020, en Honduras ya se han reportado casos de esa pandemia por lo que el Gobierno de la República según Decreto Ejecutivo No. PCM-021-2020 del mes de marzo de 2020 y sus reformas las cuales se consideraron varias medidas de mitigación dentro de las cuales se determinó la suspensión de labores en el Sector Público y Sector Privado, restricción de garantías constitucionales, lo cual afecta el desarrollo de la actividad económica del país y limita el libre desplazamiento dentro del territorio. Esto podría afectar la situación financiera del Programa y Programas en general, incluyendo las compañías del País, por lo tanto, el desempeño financiero y los flujos de efectivo en el futuro se podrían afectar, a la fecha no es posible determinar ni cuantificar el efecto que tal evento posterior puede producir en el Programa, ya que dependerá del desarrollo de estrategias económicas a futuro a nivel nacional y a nivel internacional, las cuales son inciertas y no se pueden predecir, para la ejecución de los Programas.

## SECRETARIA DE ESTADO EN EL DESPACHO DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL

(SEDIS)

Contrato de Préstamo No. 3723/BL-HO-1  
del 30 de diciembre de 2016

Entre el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y  
El Gobierno de la República de Honduras,  
Ejecutado por la Secretaría de Estado en el Despacho de Desarrollo e Inclusión Social  
a través de la Sub-Secretaría de Integración Social /Programa de Asignación Familiar/  
Unidad Coordinadora de Proyectos

Programa de Apoyo a la Red de Inclusión Social con Prioridad en Occidente

Notas a los Estados Financieros Básicos

(22) 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 13 de agosto de 2020, el precio de compra del día de la divisa bajo este sistema era de L24.5261 por US\$1.00. Al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 el precio de compra del día de la divisa era de L 24.6350 y de L 24.3388, por US\$1.00, respectivamente.