



**SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO AGUA Y  
SANEAMIENTO (SEDECOAS)- FONDO HONDUREÑO DE  
INVERSIÓN SOCIAL (FHIS)  
PROGRAMA DE CONVIVENCIA CIUDADANA Y MEJORAMIENTO DE  
BARRIOS, CONTRATO DE PRÉSTAMO NO. 4518/BL-HO-1**

## Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2020 y por el periodo comprendido del  
1 de enero al 31 de diciembre de 2020

Auditoría



**PROGRAMA DE CONVIVENCIA CIUDADANA Y MEJORAMIENTO DE BARRIOS  
CONTRATO DE PRÉSTAMOS NO.4518/BL-HO**

**EJECUTADO POR LA SECRETARÍA DE DESARROLLO COMUNITARIO AGUA Y  
SANEAMIENTO (SEDECOAS)- FONDO HONDUREÑO DE INVERSIÓN SOCIAL (FHIS)**

**CONTENIDO**

---

	<b><u>Página</u></b>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1-3
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	
Estado de fuentes y usos de fondos por categoría del gasto	4
Estado de Inversiones Acumuladas por categoría del gasto	5
Notas a los Estados Financieros	6-15

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de Desarrollo Comunitario agua y saneamiento (SEDECOAS), Fondo Hondureño de Inversión Social (FHIS)

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros del Programa de Convivencia Ciudadana y Mejoramiento de Barrios BID No. 4518/BL-HO-1 del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y ejecutado por la Secretaría de Desarrollo Comunitario Agua y Saneamiento (SEDECOAS)- Fondo Hondureño de Inversión Social (FHIS) en adelante (“El Proyecto”), que comprenden el estado de fuentes y usos de fondos por categoría del gasto al 31 de diciembre de 2020 y por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y el estado de inversiones acumuladas por categoría del gasto por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan al 31 de diciembre de 2020 y por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, están preparados en todos sus aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la nota No. 2 a los estados financieros.

### *Base para la Opinión*

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 del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes del Programa de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad (Código IESBA, por sus siglas en inglés) del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido nuestras responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### *Asuntos de énfasis*

Reducción presupuestaria- Llamamos la atención a la nota 1 de los estados financieros, la cual detalla el costo del programa y plan de financiamiento. El presupuesto del Programa tuvo una reducción presupuestaria del 25% del monto total aprobado derivado de la situación actual por COVID-19, cuya reducción fue solicitada por el Gobierno de Honduras y aprobada por el Banco en su calidad de prestatario, el plan de desembolsos y plazo de ejecución no han sido modificados. Nuestra opinión no se modifica con relación a este asunto.



Base de Contabilidad y Restricción sobre Distribución y Uso- Llamamos la atención a la Nota 2 de los estados financieros, la cual establece la base de contabilidad utilizada. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados para asistir a la Secretaría de Desarrollo Comunitario Agua y Saneamiento (SEDECOAS)- Fondo Hondureño de Inversión Social (FHIS), para dar cumplimiento a lo dispuesto en los requerimientos de informes de auditoría financiera externa y otros financieros establecidos en el contrato de préstamos No. 4518/BL-HO-2 y sus normas generales aplicables. Como resultado de esto, los estados financieros podrían no ser adecuados para otros propósitos. Nuestro informe está dirigido exclusivamente para la Secretaría de Estado en el Despacho de Seguridad como organismo ejecutor del Programa y para el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y no debe ser distribuido ni utilizado por terceros que no sean el organismo ejecutor del Programa o el Banco Interamericano de Desarrollo (BID). Nuestra opinión no se modifica con relación a este asunto.

*Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de Programa en Relación con los Estados financieros*

La Administración del Programa es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la base contable de efectivo y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Proyecto para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el principio de negocio en marcha y utilizando dicha base contable, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar el Programa o de cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa realista que hacerlo así.

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

*Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros*

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que 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. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detectará siempre un error material cuando exista. 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 de los usuarios, tomadas con base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada 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, ya que el fraude puede

# Deloitte.

implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o una evasión 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 las revelaciones relativas hechas por la Administración del Programa.
- Concluimos sobre lo apropiado de la utilización de la base contable de negocio en marcha por parte de la Administración y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, nos es requerido llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones correspondientes en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que modifiquemos nuestra opinión de auditoría. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros podrían causar que el Programa cese de operar como negocio en marcha.

Nos comunicamos con los encargados de gobierno del Programa con relación a, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de realización de la auditoría y los hallazgos de auditoría significativos, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



30 de abril de 2021  
Honduras, C.A.



**PROGRAMA DE CONVIVENCIA CIUDADANA Y MEJORAMIENTO DE BARRIOS,  
CONTRATO DE PRÉSTAMOS NO.4518/BL-HO-1**

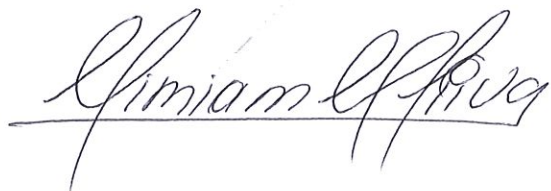
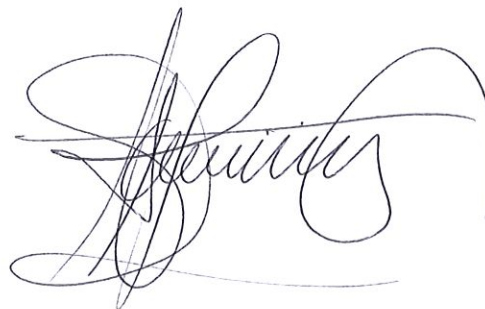
**EJECUTADO POR LA SECRETARÍA DE DESARROLLO COMUNITARIO AGUA Y  
SANEAMIENTO (SEDECOAS)- FONDO HONDUREÑO DE INVERSIÓN SOCIAL (FHIS)**

**ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS POR CATEGORIA DE INVERSIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2020**

(Expresado en Dólares Americanos-US\$)

	NOTAS	ACUMULADO AL INICIO DEL PERÍODO	MOVIMIENTOS	ACUMULADO AL FINAL DEL PERÍODO
<b>FUENTES DE FONDOS</b>				
<b>SALDO INICIAL PERIODO ANTERIOR</b>			US\$ 1,912,491	
<b>Desembolso del organismo financiador</b>				
Desembolso del fondo rotatorio	2d,6,7	<u>US\$ 5,600,000</u>	<u>US\$ 3,000,000</u>	<u>US\$ 8,600,000</u>
<b>TOTAL EFECTIVO RECIBIDO</b>		<b><u>US\$5,600,000</u></b>	<b><u>US\$ 4,912,491</u></b>	<b><u>US\$8,600,000</u></b>
<b>USOS DE FONDOS</b>				
<b>CATEGORIAS DEL GASTO</b>				
		<b>3,687,509</b>	<b>2,822,390</b>	<b>6,509,899</b>
Administración/IDECOAS-FHIS		343,647	295,515	639,162
Mejoramiento del Habitat de Barrios urbanos Vulnerables		<u>3,343,862</u>	<u>2,526,875</u>	<u>5,870,737</u>
<b>FUENTES MENOS USOS</b>	13, 3, 10	<b><u>US\$ 1,912,491</u></b>	<b><u>US\$2,090,101</u></b>	<b><u>US\$2,090,101</u></b>
<b>SALDO EN BANCO MAS DIFERENCIAS CON EL EXTRACTO BANCARIO</b>				
Cuenta especial No.11101200008604		<u>1,894,595</u>	<u>2,057,842</u>	<u>2,057,842</u>
Libreta convenio No. Cta. 11101010006181 Lib.0022002222128				
Libreta convenio No. Cta. 11101010006181 Lib.002200222212		<u>19,468</u>	<u>24,531</u>	<u>24,531</u>
<b>DIFERENCIA ENTRE FUENTE Y USOS DE FONDOS CON SALDOS LIBRO BANCO</b>	4	<b><u>US\$ (1,571)</u></b>	<b><u>US\$ 7,728</u></b>	<b><u>US\$ (7,728)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados financieros

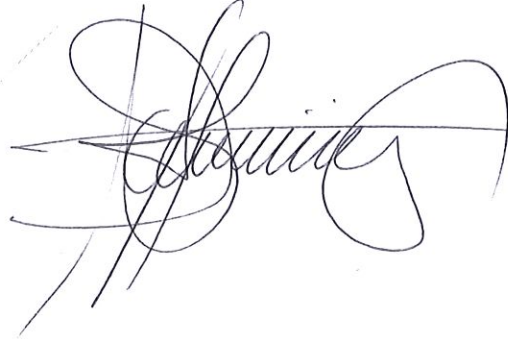
**PROGRAMA DE CONVIVENCIA CIUDADANA Y MEJORAMIENTO DE BARRIOS,  
CONTRATO DE PRÉSTAMOS NO.4518/BL-HO-1**

**EJECUTADO POR LA SECRETARÍA DE DESARROLLO COMUNITARIO AGUA Y  
SANEAMIENTO (SEDECOAS)- FONDO HONDUREÑO DE INVERSIÓN SOCIAL (FHIS)**

**ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS POR CATEGORIA DEL GASTO  
POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Expresado en Dólares Americanos-US\$)

CONCEPTO	NOTAS	ACUMULADO AL INICIO DEL PERIODO	MOVIMIENTOS	ACUMULADO AL FINAL DEL PERIODO
<b>1. Mejoramiento del Hábitat de Barrios Urbanos Vulnerables</b>				
1.1 Mejoramiento del Hábitat de Barrios Urbanos Vulnerables		US\$ 3,343,862	US\$ 2,526,875	US\$ 5,870,737
<b>2. Administración IDECOAS- FHIS</b>		<u>343,647</u>	<u>295,515</u>	<u>639,162</u>
2.1 Administración IDECOAS- FHIS				
<b>TOTALES</b>	10, 11	<b><u>US\$ 3,687,509</u></b>	<b><u>US\$2,822,390</u></b>	<b><u>US\$ 6,509,899</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados financieros.

**PROGRAMA DE CONVIVENCIA CIUDADANA Y MEJORAMIENTO DE BARRIOS,  
CONTRATO DE PRÉSTAMO NO. 4518/BL-HO-1**

**EJECUTADO POR LA SECRETARIA DE DESARROLLO COMUNITARIO AGUA Y  
SANEAMIENTO (SEDECOAS)- FONDO HONDUREÑO DE INVERSIÓN SOCIAL (FHIS)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2020**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL DEL PROYECTO Y DEL ORGANISMO EJECUTOR**

***Antecedentes del proyecto*** – La Secretaria de Desarrollo Comunitario Agua y Saneamiento (SEDECOAS) ha recibido el apoyo financiero del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) bajo el contrato de préstamos No.4518 BL/HO, denominado “Programa de Convivencia Ciudadana y Mejoramiento de Barrios”, el cual se desembolsará con cargo a los recursos del capital ordinario del Banco asignados al Proyecto para formalizar los términos y condiciones por medio de los cuales el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) otorga fondos para financiar parte del proyecto.

***Objetivo General*** - El impacto esperado del programa será la mejora en la calidad de vida en barrios vulnerables y la reducción de la incidencia de delitos violentos. Dicho impacto es un efecto vinculado al logro de los objetivos del programa, que se alcanzaran mediante los programas y actividades diseñadas e implementadas en colaboración con los beneficiarios (públicos y privados) y el fortalecimiento de la gestión institucional de SEDECOAS-FHIS y la SEDS.

Contribuir a mejorar la convivencia ciudadana en Honduras a través de la mejora en la calidad de vida en barrios vulnerables y la reducción de la incidencia de delitos violentos.

El Proyecto comprende los siguientes componentes:

***Componente I: Mejoramiento Del Hábitat De Barrios Urbanos Vulnerables.***

El propósito es mejorar el acceso a servicios de infraestructura urbana y generar espacios con condiciones de seguridad, para incentivar una mejor convivencia y aumentar la capacidad de los ciudadanos para el cumplimiento pacífico de normas.

***Componente II: Atención y servicio al ciudadano en materia de convivencia ciudadana en municipios***

El objetivo es mejorar la calidad de los servicios al ciudadano de prevención social de violencia y control de delitos y brindar una atención oportuna a las víctimas de violencias y delitos, fortaleciendo la gestión local

***Componente III: Efectividad Policial***

El objetivo es mejorar el desempeño y la calidad en la prestación de los servicios policiales, se apoyará la consolidación del sistema nacional de formación y profesionalización, así como su sistema de integridad.



**Plazo para desembolsos.** El Plazo Original de Desembolsos será de cinco (5) años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia de este Contrato. Cualquier extensión del Plazo Original de Desembolsos estará sujeta a lo previsto en el Artículo 3.05 (g) de las Normas Generales.

**Costo del Programa y plan de financiamiento.** El costo total del Programa es el que se señala en el siguiente presupuesto (el "Presupuesto"). Una parte de los recursos podrán ser desembolsados y utilizados por el Banco sin requerimiento de Solicitud de Desembolso del Organismo Ejecutor. En adición al monto señalado más abajo (como el Aporte), este incluirá las sumas adicionales que se requieran para la debida ejecución del Convenio.

**Presupuesto** – El costo total del Proyecto es el que se señala en el siguiente presupuesto (el "Presupuesto").

No.	Categoría	BID	Aporte Local	Total US\$
<b>1</b>	<b>Componente 1.</b> Mejoramiento del hábitat de barrios urbanos vulnerables.	<b>18.219.000</b>	-	<b>18.219.000</b>
<b>2</b>	<b>Administración:</b> IDECOAS/FHIS	<b>1.781.000</b>	-	<b>1.781.000</b>
	Gestión del Programa – Unidad Ejecutora IDECOAS	1.581.000	-	1.581.000
	Monitoreo y Evaluación	80.000	-	80.000
	Auditoría	120.000	-	120.000
<b>3</b>	<b>Componente 2:</b> Atención y servicio al ciudadano en materia de convivencia ciudadana en municipios	<b>22.000.000</b>	-	<b>22.000.000</b>
<b>4</b>	<b>Componente 3.</b> Efectividad policial	<b>16.000.000</b>	-	<b>16.000.000</b>
<b>5</b>	<b>Administración:</b> SEDS	<b>2.000.000</b>	-	<b>2.000.000</b>
	Gestión del Programa – Unidad Ejecutora SEDS	1.050.000	-	1.050.000
	Monitoreo y Evaluación	780.000	-	780.000
	Auditoría	170.000	-	170.000
	<b>Total US\$</b>	<b>60.000.000</b>		<b>60.000.000</b>

El Gobierno de Honduras mediante Decreto Ejecutivo No.PCM-046-2020 de fecha 24 de mayo de 2020, a través del presidente constitucional de la República en consejo de secretarios de estado, decreto en su artículo No.1 Autorizar a la secretaria de Estado en el Despacho de Finanzas para posterior a la entrada en vigencia del presente Decreto, en nombre y representación del Gobierno de la República de Honduras, de manera inmediata continúe con los procedimientos legales respectivos ante el Banco Centroamericano de Integración Económica (BCIE) y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con el propósito de formalizar la redistribución parcial de recursos disponibles de los saldos no desembolsados de la cartera de préstamos de inversión vigentes, hasta por un monto total de Sesenta y Cuatro Millones Novecientos un Mil Novecientos Dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 64,901,900), detallados de la siguiente forma:

No. De Préstamo	Nombre del Programa o Proyecto	Monto a redestinar	Organismo Ejecutor Actual
BCIE No.2162	Programa de Infraestructura Vial	US\$ 14,901,900	Inversión Estratégica de Honduras (INVEST-H)
BID 3815/BL-HO	Programa de Integración Vial Regional II	US\$ 20,000,000	
BID 4449/BL-HO	Proyecto Mejora de Calidad Educativa para el Desarrollo de Habilidades para el Empleo: Proyecto Joven	US\$ 15,000,000	Secretaría de Educación (SEDUC)
BID 4518/BL-HO	Programa de Convivencia Ciudadana y Mejoramiento de Barrios	US\$ 15,000,000	Secretaría de Seguridad Nacional (SSN)

Con fecha 30 de junio de 2020 la República de Honduras en su calidad de prestatario del préstamo 4518/BL-HO y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) acordaron una modificación al contrato antes mencionado, para una reorientación de fondos por un valor de US\$ 15,000,000, para ser utilizados para financiar la respuesta inmediata de Salud Pública para contener y controlar el Coronavirus (COVID-19) y mitigar su efecto en la prestación de servicios en Honduras. Dichas reducciones incluyen US\$ 5,000,000 para el componente 1. Mejoramiento del Hábitat de Barrios Urbanos Vulnerables componente ejecutado por el IDECOAS-FHIS, lo que afectaría el presupuesto establecido inicialmente y US\$ 10,000,000 para el componente No.3 Efectividad Policial, componente ejecutado por la Secretaría de Seguridad.

Dicha reasignación de los recursos fue publicada en el Diario Oficial la Gaceta con fecha 24 mayo de 2020. Así mismo, el Gobierno de la República y el Banco Interamericano de Desarrollo suscribieron el 30 de junio de 2020 el contrato modificadorio del Convenio de Préstamo. A continuación, se detalla los nuevos costos del Programa:

Categoría	BID	Total
<b>Componente I:</b> Mejoramiento del hábitat de barrios urbanos vulnerables	<b>US\$ 13,219,000</b>	<b>US\$ 13,219,000</b>
<b>Administración: IDECOAS/FHIS</b>	<b>1,781,000</b>	<b>1,781,000</b>
Gestión del Programa – Unidad Ejecutora IDECOAS	<b>1,581,000</b>	<b>1,581,000</b>
Monitoreo y Evaluación	80,000	80,000
Auditoría	120,000	120,000
<b>Componente II:</b> Atención y servicio al ciudadano en materia de convivencia ciudadana en municipios	<b>21,219,771</b>	<b>21,219,771</b>
<b>Componente III:</b> Efectividad policial	<b>5,116,823</b>	<b>5,116,823</b>
<b>Administración: SEDS</b>	<b>3,663,406</b>	<b>3,663,406</b>
Gestión del Programa – Unidad Ejecutora SEDS	2,713,406	2,713,406
Monitoreo y Evaluación	780,000	780,000
Auditoría	170,000	170,000
<b>Total</b>	<b><u>US\$ 45,000,000</u></b>	<b><u>US\$ 45,000,000</u></b>

Dichas modificaciones presupuestarias se han registrado en el sistema del Banco LMS, dichas modificaciones únicamente son en montos presupuestarios por lo que las fechas o plazos de ejecución no han sido modificados.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

- a. **Base de Contabilidad** - Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable de efectivo. Por este método los ingresos se registran cuando se reciben los fondos y los gastos se reconocen cuando se pagan en efectivo. Esta práctica contable difiere de las Normas Internacionales de Información Financiera, según las cuales las transacciones deben registrarse utilizando la base contable de acumulación (o devengo), que establece que los ingresos y los gastos se registran cuando se incurren y no cuando se pagan.
- b. **Unidad Monetaria** - Los registros contables del Proyecto, se llevan en dólares estadounidenses y en lempiras, moneda oficial de la República de Honduras. El Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados y el estado de inversiones acumuladas adjuntos, han sido preparados y presentados en dólares estadounidenses porque así es requerido por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), con base a los registros de contabilidad que se llevan en dólares estadounidenses.

El efectivo recibido y los desembolsos efectuados en lempiras, se registran en la contabilidad en dólares estadounidenses aplicando los tipos de cambio publicados por el Banco Central de Honduras, vigentes a la fecha de las transacciones, existiendo para estos propósitos las siguientes tasas de cambio de compra y de venta a la fecha de emisión de los Estados financieros al 31 de diciembre 2020:

Fecha	Tipo de cambio de compra (Lempiras por US\$1)	Tipo de cambio de venta (Lempiras por US\$1)
30 de Abril de 2021	23.9995	24.1675
31 de diciembre de 2020	24.1141	24.2829
31 de diciembre de 2019	24.6350	24.8074

- c. **Adquisición de Activos Fijos** - Los activos fijos adquiridos con fondos del proyecto se registran al costo de adquisición a la fecha de la compra, afectando la categoría de gasto correspondiente. En la contabilidad no se registra la depreciación de dichos activos.
- d. **Justificación de los fondos** - La justificación de los fondos adelantados del financiamiento se hará sobre el total de saldos acumulados pendientes de justificación, y cubrirá un alto nivel de rendición de cuentas de los gastos efectuados por el proyecto. Como regla general, se entenderá por alto nivel de rendición de gastos el 70% del saldo total acumulado pendiente de justificación.

## 3. USO DE LOS FONDOS Y BIENES

**Uso de fondos** - El efectivo disponible en la cuenta designada, es de uso restringido para ser utilizado únicamente en los fines del Proyecto y según las cláusulas del convenio firmado entre Fondo Hondureño de Inversión Social y el BID.

**Utilización de bienes** - Los bienes adquiridos con los recursos del BID deberán dedicarse exclusivamente para los fines del proyecto. Concluida la ejecución, el mobiliario y el equipo de oficina utilizada en dicha ejecución, podrán emplearse para otros fines.

#### 4. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO DISPONIBLE SEGÚN EL ESTADO DE FUENTES Y USOS CON LA DISPONIBILIDAD BANCARIA DEL PROYECTO

La conciliación del efectivo disponible según el Estado de fuentes y usos de fondos con los saldos en las cuentas bancarias correspondientes a los fondos del Proyecto por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, se muestra a continuación:

Cuentas bancarias	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Cuenta Especial BCH No. 1110120000860-4	US\$ 2,057,842	US\$ 1,894,595
Libreta Especial No. Cta. 11101010006181 lib. 00220022128	-	-
Libreta Especial No. Cta. 11101200004641 lib. 00220022124	24,531	19,467
Total Disponibilidad Bancaria:	<u>US\$ 2,082,373</u>	<u>US\$ 1,914,062</u>
Efectivo disponible según el Estado de Fuentes y uso de Fondos	<u>US\$ 2,090,101</u>	<u>US\$ 1,912,491</u>
<b>Diferencia1/</b>	<b><u>US\$ (7,728)</u></b>	<b><u>US\$ 1,571</u></b>

La diferencia por \$7,728 es el valor neto ocasionado por; 1.- La devolución efectuada a la cuenta pagadora en Lempiras por un monto de L38,779 equivalente a US\$1,571 remanentes del 2019, este reintegro se originó por error en la elaboración de la información utilizada para emitir y aprobar el F01 2759-01 (reconocimiento de gastos 2018 al FHIS), la Dirección de Crédito Público de la Secretaría de Finanzas (SEFIN) tiene pendiente la corrección en el sistema SIAFI-UEPEX a efecto de regular los saldos de ejecución del período, habiéndose remitido solicitud de corrección mediante oficio No. PCCMB-SEDECOAS/FHIS-195/2020. y 2.- En el mes de noviembre de 2020 la Unidad de Tesorería del Fondo Hondureño de Inversión Social (FHIS) procesó la TEC No. 3037 por \$9,295.13 y acreditó dicho valor erróneamente a la Libreta Pagadora No. 00220022126 del Programa PIR (programa ejecutado por el FHIS pero que no tiene relación con la operación del Programa), se solicitó la devolución de dicho efectivo a las libretas del Programa.

#### 5. GASTOS EJECUTADOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Los gastos ejecutados pendiente de justificar por el periodo del 1ro. de Enero al 31 de diciembre de 2020 por componente de inversión se detallan a continuación:

Concepto	Total
<b>Componente I:</b>	
1.- Administración/ IDECOAS FHIS :	US\$ 71,886
2.- Mejoramiento del Hábitat de Barrios Urbanos Vulnerables:	1,013,959
<b>Total</b>	<u><u>US\$ 1,085,845</u></u>

## 6. ANTICIPOS RECIBIDOS

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, el Programa ha recibido transferencias del BID por valor total de US\$3,000,000. Las cuales detallan a continuación:

Fecha de desembolso (WBLMS)	Correlativo según sistema del Banco WBLMS	Importe
10 de noviembre 2020	2020055813	3,000,000
Total		<u>US\$ 3,000,000</u>

## 7. ANTICIPOS Y JUSTIFICACIÓN

A continuación, se presenta el movimiento de los anticipos recibidos, por el periodo del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2020:

	Notas	2020
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	5	US\$ 4,475,497
Anticipos legalizados durante el periodo 1/		(4,299,549)
Anticipos recibidos	5	<u>3,000,000</u>
Saldo de anticipos al cierre del periodo		<u>US\$ 3,175,948</u>

Los anticipos legalizados durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, por categoría del gasto de financiación se detallan a continuación:

Justificaciones de Anticipos			Importe en moneda del Convenio		
Desembolso	Fecha de presentación	Número	Solicitado por Ejecutor	Aprobado por el Banco	Diferencia
Justificación del Anticipo	25/06/2020	008	<u>US\$ 3,230,766</u>	<u>US\$ 3,230,766</u>	=
Justificación del Anticipo	30/10/2020	010	<u>US\$ 1,068,783</u>	<u>US\$ 1,068,783</u>	=
Sub total			<u>US\$ 4,299,549</u>	<u>US\$ 4,299,549</u>	=

## 8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2020 el proyecto ha acumulado un total de montos comprometidos por un monto de US\$ 9,224,645 detallados de la siguiente forma:

Tipo de Adquisición	Acumulado al 31 de diciembre de 2020
Consultorías	US\$ 1,594,426
Obras y supervisión	7,154,485
Bienes	207,593
Suministros e inventarios	268,141
<b>Total</b>	<u><b>US\$ 9,224,645</b></u>

## 9. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FUENTES Y USOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación entre el estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados con el estado de inversiones acumuladas se presenta como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2020	Al 31 de diciembre de 2019
Desembolsos según Estado efectivo recibido y desembolsos efectuados	US\$ 6,509,899	US\$ 3,687,509
Desembolsos según Estado de inversiones acumuladas	<u>6,509,899</u>	<u>3,687,509</u>
Diferencia	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ -</u>

## 10. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍA DE INVERSIÓN

La conciliación de los registros del programa con los registros del BID correspondientes a la operación No. 4518 BL/HO-1, se muestran a continuación:

Componente	Saldo según Proyecto	Saldo según OPS -1	Diferencia
Mejoramiento del Hábitat de Barrios Urbanos Vulnerable	US\$ 5,870,737	US\$ 4,856,778	US\$ 1,013,959
Administración SEDECOAS FHIS	<u>639,162</u>	<u>567,276</u>	<u>71,886</u>
<b>Total</b>	<b><u>US\$ 6,509,899</u></b>	<b><u>US\$ 5,424,054</u></b>	<b><u>US\$ 1,085,845</u></b>

La diferencia, se detalla a continuación:

Gastos ejecutados pendientes de justificar	5	US\$ 1,085,845
Diferencia en la conciliación		<u>1,085,845</u>
Diferencia		<u>US\$ -</u>

## 11. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

**Asuntos de carácter contractual de la calidad de las obras financiadas con recursos del BID** - La administración de conformidad con la legislación vigente en la República de Honduras y con las políticas del Banco en materia de adquisiciones para la ejecución de obras, ha solicitado a algunos contratistas adjudicados la presentación de garantías de calidad de Obra, la cual tiene vigencia por un año una vez se cuenta con un acta de recepción definitiva por la obra siempre y cuando está este a conformidad del ejecutor en cumplimiento con el contrato y especificaciones, la cual servirá para cubrir los costes adicionales por desperfectos de construcción, algunas de estas garantías están llegando a su vencimiento y las obras siguen en proceso con un bajo porcentaje de avance, esto debido a la situación actual que atraviesa el país relacionada al COVID-19, debido a esto las obras fueron suspendidas por más de 4 meses, el plazo de estas obras se extendió en el mismo plazo que fue suspendido, el detalle de las garantías y su vencimiento original se detalla a continuación:

PROYECTO	CONTRATISTA	INSTITUCIÓN	TIPO DE GARANTIA	NO. DE GARANTIA	FECHA DE INGRESO	FECHA DE FINALIZACIÓN	MONTO DE LA GARANTIA	VALOR DEL ANTICIPO ENTREGADO
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	253,978.15	253,978.15
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	376,330.69	
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva España	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	376,330.69	376,330.69
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva España	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	376,330.69	
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	248,820.70	248,820.70
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	248,820.70	
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	215,325.39	215,325.39
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	215,325.39	
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	376,330.69	376,330.69
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	376,330.69	
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107450	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	170,008.15	170,008.15
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107451	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	170,008.15	
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	201961599002592	29/10/2019	19/5/2020	380,674.60	380,674.60
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	2019615999002591	29/10/2019	17/8/2020	380,674.60	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva Galilea	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	BANCO ATLANTIDA	Cumplimiento de Contrato	10170030156	27/11/2019	21/3/2021	3,986,095.59	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva Galilea	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	BANCO ATLANTIDA	Anticipo	10170030209	27/11/2019	21/2/2020	10,629,588.24	10,629,588.24
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia 25 de Enero	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	Lafise	Anticipo	101510042964	27/11/2019	21/12/2020	6,587,999.71	6,587,999.22
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia 25 de Enero	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	Lafise	Cumplimiento de Contrato	101510042966	27/11/2019	21/3/2021	2,470,499.71	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva España	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	BANCO ATLANTIDA	Cumplimiento de Contrato	10170030174	27/11/2019	21/3/2021	6,177,881.38	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva España	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	BANCO ATLANTIDA	Anticipo	10170030192	27/11/2019	21/12/2020	16,474,350.36	16,474,350.36
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Australia	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	Lafise	Anticipo	101510042965	27/11/2019	21/12/2020	17,744,991.02	17,744,991.02
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Australia	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑIA	Lafise	Cumplimiento de Contrato	101510042967	27/11/2019	21/3/2021	6,654,371.63	

De las garantías antes detalladas y las suscritas en el período, se solicitó la ampliación de las mismas, cuyo vencimiento actual es el siguiente:

PROYECTO	CONTRATISTA	INSTITUCIÓN	TIPO DE GARANTIA	NO. DE GARANTIA	FECHA DE INGRESO	FECHA DE FINALIZACIÓN	MONTO DE LA GARANTIA	VALOR DEL ANTICIPO ENTREGADO
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia 107440	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	144,408.35	144,408.35
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia 107440	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	145,960.79	145,960.79
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero 107447	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	119,486.62	119,486.62
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero 107447	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	273,195.05	273,195.05
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107450	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	56,401.47	56,401.47
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107450	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez Colonia Nueva Australia 107439	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	19/11/2020	28/02/2021	250,510.36	250,510.36
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez Colonia Nueva Australia 107439	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	18/08/2020	18/02/2021		
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva Galilea 107178	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	BANCO ATLANTIDA	Cumplimiento de Contrato	10170030156	21/3/2021	22/11/2021	2,428,000.00	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva Galilea 107178	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	BANCO ATLANTIDA	Anticipo	10170030209	21/2/2020	15/12/2021	6,765,000.00	6,765,000.00
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia 25 de Enero 107176	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	Lafise	Anticipo	101510042964	21/12/2021	27/04/2021	1,179,746.72	1,179,746.72
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia 25 de Enero 107176	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	Lafise	Cumplimiento de Contrato	101510042966	21/12/2020	27/12/2021	2,470,499.71	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva España 107177	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	BANCO ATLANTIDA	Cumplimiento de Contrato	10170030174	21/3/2021	22/11/2021	5,263,000.00	
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Nueva España 107177	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	BANCO ATLANTIDA	Anticipo	10170030192	21/12/2020	15/07/2021	11,745,000.00	11,745,000.00
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Australia 107179	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	Lafise	Anticipo	101510042965	21/12/2020	27/12/2021	9,771,339.41	9,772,339.41
Contrato de Construcción de Obra Proyecto Integral de la Colonia Australia 107179	CONSORCIO JF CONSTRUCCIONES-SANTOS Y COMPAÑÍA	Lafise	Cumplimiento de Contrato	101510042967	21/12/2020	27/07/2021	6,654,371.63	
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia 107440	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	6159900285	01/03/2021	30/05/2021	989,962.64	989,962.64
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	01/03/2021	30/05/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero 107447	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	01/03/2021	30/05/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	01/03/2021	30/05/2021		
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107450	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	01/03/2021	30/05/2021		
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez Colonia Nueva Australia 107439	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Anticipo	61599002855	01/03/2021	30/05/2021		



PROYECTO	CONTRATISTA	INSTITUCIÓN	TIPO DE GARANTIA	NO. DE GARANTIA	FECHA DE INGRESO	FECHA DE FINALIZACIÓN	MONTO DE LA GARANTIA	VALOR DEL ANTICIPO ENTREGADO
Construcción de Centro Comunal Colonia Australia 107440	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021	989,962.64	989,962.64
Ampliación de Jardín de Niños Colonia Nueva España 107444	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia 25 de Enero 107447	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021		
Construcción de Centro Comunal Colonia Nueva Galilea 107448	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021		
Reparación de Cancha Polideportiva Colonia Nueva Galilea 107450	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021		
Ampliación de la Escuela David Corea Sanchez Colonia Nueva Australia 107439	LEMPIRA, S. DE R.L.	BANCO DEL PAIS	Cumplimiento de Contrato	61599002591	19/02/2021	30/05/2021		

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES

**Reintegro de recursos:** La administración del programa mediante oficio No.022 PCCBM/SEDECOAS de fecha 8 de febrero de 2021 solicitó a la dirección administrativa de SEDECOAS la solicitud de devolución de fondos por concepto de la TEC No.3037 por US\$ 9,296.13 descrita en la nota 4, la cual fue recibida en la libreta operativa No. 00220022128 en fecha 09-03-2021 por un monto de L 225,308.37 (US\$ 9,296.13).

## 13. FECHA DE APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020 y por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, fueron aprobados para su emisión por la administración del Proyecto el 30 de abril de 2021.

\*\*\*\*\*

# Deloitte.

Deloitte se refiere a una o más Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada de garantía limitada del Reino Unido ("DTTL"), y a su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro es una entidad legalmente separada e independiente. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no provee servicios a clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para una descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.