

ID: 1645906

Libre de Derechos
No Fees



HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

***H
**Relaciones
Exteriores
y Cooperación
Internacional**
Gobierno de la República

Aprobación de Traducción Oficial Translation Approval Official

El suscrito Jefe de Traducción de la Secretaría de Relaciones Exteriores y Cooperación Internacional certifica que ha revisado formalmente la traducción del documento que precede y es correcta:

The undersigned Head of Translation of the Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Honduras certifies, that this is a true and correct translation of the attached document:

ACUERDO DE FINANCIAMIENTO

Número de Páginas del documento: 14

Number of pages in the document

Solicitado por: SECRETARIA DE FINANZAS DE HONDURAS
Applicant's Name

Certificado en Tegucigalpa, M. D. C., Honduras, C. A., viernes, 28 de febrero de 2025
City and date



MARIA GABRIELA MEMBREÑO
Secretaria General
General Secretary

Válida únicamente para el documento adjunto.

1645906

Valid only in reference for the attached document

PRMER FINANCIAMIENTO POLÍTICAS DE DESARROLLO NÚMERO DE CRÉDITO 7703- HN

REPÚBLICA DE HONDURAS

REPÚBLICA DE HONDURAS

Esta oficina no se hace responsable por el contenido del documento,

This office is not responsible for the content of the document.

Elaboró / Prepared by: CLAUDIA MATUTE GONZALEZ



Puede ser consultado en el siguiente link: <http://servicios.sreci.gob.hn//TramitesV3.0/AprobacionDeTraduccion.aspx>

NÚMERO DE CRÉDITO 7703- HN (CRÉDITO A-Blend)
NÚMERO DE CRÉDITO 7702- HN (CRÉDITO B-SML)

Acuerdo de Financiamiento

("Primer Financiamiento para Políticas de Desarrollo sobre Transparencia y
Sostenibilidad Fiscal y Climática")

entre

REPÚBLICA DE HONDURAS

y

ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE FOMENTO



**NÚMERO DE CRÉDITO 7703- HN (CRÉDITO A-Blend)
NÚMERO DE CRÉDITO 7702- HN (CRÉDITO B-SML)**

ACUERDO DE FINANCIAMIENTO

ACUERDO con fecha de Firma entre la REPÚBLICA DE HONDURAS ("Receptor") y ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE FOMENTO ("Asociación") con el fin de proporcionar financiamiento en apoyo del Programa (según se define en el Apéndice de este Acuerdo). La Asociación ha decidido proporcionar este financiamiento sobre la base, *entre otras cosas*, de: (i) las acciones que el Receptor ya ha tomado en el marco del Programa y que se describen en la Sección I del Anexo 1 del presente Acuerdo; y (ii) el mantenimiento por parte del Receptor de un marco de política macroeconómica adecuado. Por lo tanto, el Receptor y la Asociación acuerdan lo siguiente:

ARTÍCULO I — CONDICIONES GENERALES; DEFINICIONES

- 1.01. Las Condiciones Generales (tal y como se definen en el Apéndice de este Acuerdo) se aplican y forman parte de este Acuerdo.
- 1.02. A menos que el contexto requiera lo contrario, los términos en mayúsculas utilizados en este Acuerdo tienen los significados que se les atribuyen en las Condiciones Generales o en el Apéndice de este Acuerdo.

ARTÍCULO II — FINANCIACIÓN

- 2.01. Para ayudar en el financiamiento del Programa, la Asociación acuerda otorgar al Receptor los siguientes dos créditos, por un valor total de ciento cuarenta y cinco millones trescientos mil (\$145,300,000), los cuales se consideran como Financiamiento Concesional para efectos de las Condiciones Generales, en los siguientes montos:
 - (a) un crédito, que se considera como Financiamiento Concesional a los efectos de las Condiciones Generales, por un monto de cincuenta y siete millones doscientos mil dólares (\$57,200,000), ya que dicho monto puede ser convertido ocasionalmente a través de una Conversión de Moneda (diversamente, "Crédito A-Blend" y "Financiamiento").
 - (b) un crédito, que se considera como Financiamiento Concesional a los efectos de las Condiciones Generales, por un monto de ochenta y ocho millones cien mil dólares (\$88,100,000), ya que dicho monto puede ser convertido de ocasionalmente a través de una Conversión de Moneda (diversamente, "Crédito B-SML" y "Financiamiento").



- 2.02. La Tasa Máxima de Cargo por Compromiso es la mitad del uno por ciento (1/2 del 1%) anual sobre el Saldo de Financiamiento No Retirado.
- 2.03. El Cargo por Servicio es aplicable solo al Crédito A-Blend y es el mayor de: (a) la suma de tres cuartos del uno por ciento (3/4 del 1%) anual más el Ajuste de la Base al Cargo por Servicio; y (b) tres cuartos del uno por ciento (3/4 del 1%) anual, o la tasa que se aplique después de una Conversión de Moneda; en el Saldo de Crédito Retirado de Credit A-Blend.
- 2.04. El Cargo por Intereses es aplicable solo al Crédito A-Blend y es el mayor de: (a) la suma del uno y cuarto por ciento (1.25%) anual más el Ajuste de la Base al Cargo por Intereses; y (b) cero por ciento (0%) anual, o la tasa que pueda aplicarse después de una Conversión de Moneda; sobre el Saldo de Crédito Retirado del Crédito A-Blend.
- 2.05. Las fechas de pago son el 15 de abril y el 15 de octubre de cada año.
- 2.06. El importe principal del Crédito A-Blend y del Crédito B-SML se reembolsará de conformidad con la Sección 3.05 de las Condiciones Generales y el calendario de amortización establecido en el Anexo 2 del presente Contrato.
- 2.07. La moneda de pago es el dólar.
- 2.08. Sin limitación de las disposiciones de la Sección 5.05 de las Condiciones Generales, el Receptor deberá proporcionar de inmediato a la Asociación la información relacionada con las disposiciones de este Artículo II que la Asociación pueda, en su momento, solicitar razonablemente.

ARTÍCULO III — PROGRAMA

- 3.01. El Receptor declara su compromiso con el Programa y su implementación. A estos efectos, y en cumplimiento del apartado 5.05 de las Condiciones Generales:
 - (a) el Receptor y la Asociación intercambiarán periódicamente, a petición de cualquiera de las partes, puntos de vista sobre el marco de política macroeconómica del Receptor y los progresos logrados en la ejecución del Programa;
 - (b) antes de cada intercambio de opiniones, el Receptor deberá proporcionar a la Asociación, para su revisión y comentarios, un informe sobre el progreso logrado en la ejecución del Programa, con el detalle que la Asociación solicite razonablemente; y



- (c) sin limitación de las disposiciones de los párrafos (a) y (b) de esta Sección, el Receptor informará de inmediato a la Asociación de cualquier situación que tenga el efecto de revertir materialmente los objetivos del Programa o cualquier acción tomada en virtud del Programa, incluida cualquier acción especificada en la Sección I del Anexo 1 de este Acuerdo.



ARTÍCULO IV — RECURSOS DE LA ASOCIACIÓN

- 4.01. El evento adicional de suspensión consiste, concretamente, en que haya surgido una situación que haga improbable la ejecución del programa, o de una parte significativa del mismo.
- 4.02. El Evento Adicional de Aceleración consiste, a saber, que el evento especificado en la Sección 4.01 de este Acuerdo ocurre y continúa durante un período de sesenta (60) días después de que la Asociación haya notificado el evento al Receptor

ARTÍCULO V - EFECTIVIDAD; TERMINACIÓN

- 5.01. La Condición Adicional de Efectividad consiste, en saber, que la Asociación está satisfecha con los progresos realizados por el Receptor en la ejecución del Programa y con la idoneidad del marco de política macroeconómica del Receptor.
- 5.02. La Fecha Límite de Efectividad es la fecha de noventa (90) días después de la Fecha de Firma.
- 5.03. A los efectos de la Sección 10.05 (b) de las Condiciones Generales, la fecha en la que terminarán las obligaciones del Receptor en virtud de este Acuerdo (distintas de las que prevén obligaciones de pago) será veinte (20) años después de la Fecha de Firma.

ARTÍCULO VI — REPRESENTANTE; DIRECCIONES

- 6.01. El representante del Receptor es su Ministro de Finanzas (*Secretario de Estado en el Despacho de Finanzas* – SEFIN).
- 6.02. A los efectos de la Sección 11.01 de las Condiciones Generales:
- (a) la dirección del Receptor es:

Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas
Dirección General de Crédito Público
Avenida Cervantes, Barrio el Jazmín
Tegucigalpa, M.D.C.
Honduras, C.A.; y

- (b) la Dirección Electrónica del Receptor es:

Télex:
(504)2237-4142

Facsímil:
(504)2237-4142

Correo electrónico:
dgcp@sefin.gob.hn



6.03. A los efectos de la Sección 11.01 de las Condiciones Generales:

a) La dirección de la Asociación es:

Asociación Internacional de Fomento
1818 Calle H, N.W.
Washington, D.C. 20433
Estados Unidos de América; y

(b) la dirección electrónica de la Asociación es:

Télex:	Facsímil:	Correo electrónico:
248423 (MCI)	1-202-477-6391	mkerf@worldbank.org



ACORDADO a partir de la fecha de firma.

REPÚBLICA DE HONDURAS

Por

Firma Ilegible y Sello

Representante Autorizado

Nombre: CHRISTIAN DUARTE

Cargo: SECRETARIO DE FINANZAS

Fecha: 17 DE FEBRERO DE 2025

ASOCIACIÓN INTERNACIONAL DE FOMENTO

Por

Firma Ilegible

Representante Autorizado

Nombre: KATHERINE SCOTT

Cargo: REPRESENTANTE RESIDENTE

Fecha: 17 DE FEBRERO DE 2025



ANEXO 1

Acciones del Programa; Disponibilidad de los ingresos de la financiación

Sección I. Acciones en el marco del Programa

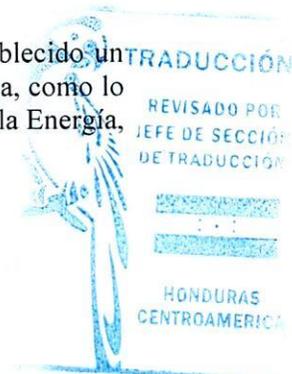
Medidas adoptadas en el marco del programa. Las medidas adoptadas por el Receptor en el marco del Programa incluyen las siguientes:

Pilar A--- Fortalecer la transparencia fiscal y las finanzas sostenibles

1. Para fortalecer la integridad financiera y la transparencia fiscal, el Receptor ha ampliado la definición del delito de lavado de activos para incluir todos los delitos penales graves como delitos determinantes (que incluyen el fraude fiscal), como lo demuestra la adopción del Decreto Legislativo 43-2023, publicado en la Gaceta Oficial No. 39,290 el 25 de julio de 2023.
2. Para fortalecer la transparencia tributaria, el Receptor, a través del SAR, ha avanzado hacia la implementación integral del estándar de reporte país por país definido en la Acción 13 del Marco Inclusivo sobre Erosión de la Base Imponible y Traslado de Utilidades (BEPS) de la OCDE, como lo demuestra la aprobación del Acuerdo Ministerial "Acuerdo SAR 653-2023", publicado en la Gaceta Oficial N° 36,489 el 19 de marzo de 2024.
3. Para que el Receptor pueda emitir bonos sostenibles para financiar proyectos que tengan beneficios climáticos, ambientales y sociales, el Receptor, a través de la SEFIN, ha aprobado el Marco de Bonos Temáticos Verdes, Sociales y Sostenibles, como lo demuestra la aprobación del Acuerdo Ministerial N° 637-2024, publicado en la Gaceta Oficial N° 36.692 el 18 de noviembre de 2024.

Pilar B--- Promover la sostenibilidad climática

4. Para fomentar la competitividad agrícola y las exportaciones libres de deforestación, y garantizar la preparación para el Reglamento de la Unión Europea sobre Productos Libres de Deforestación ("EUDR"), el Receptor ha establecido, a través del ICF, un *Comité Técnico Interinstitucional* para apoyar el cumplimiento del EUDR, como lo demuestra la aprobación del Acuerdo Ministerial N° 050-2024, publicado en la Gaceta Oficial N° 36.713 el 12 de diciembre de 2024.
5. Para promover el uso eficiente de la energía, el Receptor ha establecido un marco institucional para regular y promover la eficiencia energética, como lo demuestra la aprobación de la Ley de Uso Racional y Eficiente de la Energía, publicada en la Gaceta Oficial N° 36.594 el 24 de julio de 2024.



6. Para mejorar la gestión del riesgo de desastres naturales inducidos por el clima por parte del sector bancario hondureño, el Receptor, a través de la CNBS, ha requerido que los informes regulatorios mensuales presentados por las instituciones financieras supervisadas a la CNBS se amplíen para incluir datos ambientales, sociales y climáticos (que incluyen la ubicación geográfica de los centros de producción que se están financiando), como lo demuestra (a) la RESOLUCIÓN GEE No.169/03-18-2024 de la Comisión Nacional de Bancos y Seguros publicada a través de la CIRCULAR CNBS No.008/2024 de fecha 21 de marzo de 2024; y (b) certificación de la Secretaria General del CNBS, respecto del contenido de la sección 4.6 del Manual de Reporte de Datos del CNBS.

Sección II. Disponibilidad de los ingresos de la financiación

- A. General.** El Receptor podrá retirar los ingresos de la Financiación de conformidad con las disposiciones de esta Sección y las instrucciones adicionales que la Asociación pueda especificar mediante notificación al Receptor.
- B. Asignación de montos de financiamiento.** La Financiación se asigna en un único tramo de retirada, del que el Receptor puede realizar retiradas de los ingresos de la Financiación. La asignación de los importes de la Financiación a este fin se establece en la siguiente tabla:

Asignaciones	Monto del Crédito A-Blend asignado (expresado en USD)	Importe del crédito B-SML asignado (expresado en USD)
(1) Tramo Único de Retiro	\$ 57,200,000	\$88,100,000
IMPORTE TOTAL	\$57,200,000	\$88,100,000

- C. Condiciones de liberación del tramo de desembolso.**

No se realizará ningún retiro del Tramo Único de Retiro a menos que la Asociación esté satisfecha: (a) con el Programa que está llevando a cabo el Receptor; y (b) con la idoneidad del marco de política macroeconómica del Receptor.

- D. Depósito de montos de financiamiento.**

El Receptor, dentro de los treinta (30) días siguientes a la retirada de la Financiación de la Cuenta de Financiación, deberá informar a la Asociación: (a) la suma exacta recibida en el cuenta a la que se refiere el apartado 2.03(a) de las Condiciones Generales; (b) los detalles de la cuenta a la que se acreditará el equivalente en lempiras de los ingresos del Financiamiento; y (c) el registro de que



se ha contabilizado una cantidad equivalente en los sistemas de gestión presupuestaria del Receptor.

E. Fecha de cierre. La fecha de cierre es el 30 de junio de 2026.



ANEXO 2

Calendario de amortización

El Receptor reembolsará el monto principal del Crédito de acuerdo con la tabla que se establece a continuación.

REEMBOLSO DEL CRÉDITO A-BLEND

Fecha de vencimiento del pago	Monto del Principal del Crédito A-Blend reembolsable (expresado en porcentaje)*
El 15 de abril y el 15 de octubre	
desde el 15 de abril de 2030 hasta el 15 de octubre de 2049 inclusive	1.65%
desde el 15 de abril de 2050 hasta el 15 de octubre de 2054 inclusive	3.40%

* Los porcentajes representan el porcentaje del monto principal del Crédito a reembolsar, salvo que la Asociación pueda especificar lo contrario de conformidad con la Sección 3.05 (b) de las Condiciones Generales.

REEMBOLSO DEL CRÉDITO B-SML

Fecha de vencimiento del pago	Importe del principal del crédito B-SML reembolsable (expresado en porcentaje)*
Cada 15 de abril y 15 de octubre:	
desde el 15 de abril de 2031 hasta el 15 de abril de 2036 inclusive	8.33%
el 15 October 2036	8.37%

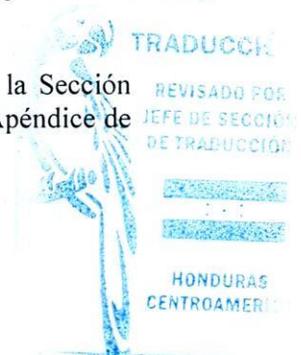
* Los porcentajes representan el porcentaje del monto principal del Crédito a reembolsar, salvo que la Asociación pueda especificar lo contrario de conformidad con la Sección 3.05 (b) de las Condiciones Generales.



APÉNDICE

Sección I. Definiciones

1. "Ajuste de la Base del Cargo por Interés" significa el ajuste de la base estándar de la Asociación al Cargo por Interés para los créditos en la moneda de denominación del Crédito A-Blend, en vigor a las 12:01 a.m. hora de Washington, D.C., en la fecha en que los Directores Ejecutivos de la Asociación aprueben el Crédito A-Blend, y expresado como un porcentaje positivo o negativo por año.
2. "Ajuste de Base al Cargo por Servicio" significa el ajuste de base estándar de la Asociación al Cargo por Servicio para créditos en la moneda de denominación del Crédito A-Blend, en efecto a las 12:01 a.m. hora de Washington, D.C., en la fecha en que los Directores Ejecutivos de la Asociación aprueben el Crédito A-Blend, y expresado como un porcentaje por año.
3. "Marco Inclusivo de la OCDE sobre la Erosión de la Base Imponible y el Traslado de Beneficios (BEPS)" se refiere a la red mundial de gobernanza fiscal liderada por un Grupo Directivo de 24 países que permite a los países participar en igualdad de condiciones, desarrollar y supervisar normas y acciones para combatir la erosión de la base imponible y el traslado de beneficios, combatir la elusión fiscal, mejorar la coherencia de las normas fiscales internacionales y garantizar un entorno fiscal más transparente.
4. "Manual de Reporte de Datos del CNBS" significa el manual elaborado por el CNBS para asegurar el uso óptimo del *Sistema Capturador de Transacciones* UIF, una plataforma para el reporte de transacciones financieras por parte de instituciones financieras supervisadas, que proporciona instrucciones detalladas y descripciones estandarizadas de los campos de datos, sus valores válidos y las validaciones correspondientes, ofreciendo una explicación simplificada del contenido y los requisitos de cada campo.
5. "Financiamiento Concesional" significa, sin limitación a la definición de dicho término en el párrafo 18 de las Condiciones Generales, los créditos otorgados por la Asociación al Receptor en los términos mencionados en el Artículo II de este Acuerdo y en las Condiciones Generales.
6. "Crédito A-Blend" significa el crédito por el monto referenciado en la Sección 2.01(a) de este Acuerdo y el Crédito a los efectos del párrafo 25 del Apéndice de las Condiciones Generales.
7. "Crédito B-SML" significa el crédito por el monto referenciado en la Sección 2.01(b) de este Acuerdo y el Crédito a los efectos del párrafo 25 del Apéndice de las Condiciones Generales.



8. "CNBS" significa la *Comisión Nacional de Bancos y Seguros*, la Comisión Nacional de Bancos y Aseguradores del Receptor.
9. "Reglamento de la Unión Europea sobre productos libres de deforestación": el Reglamento (UE) 2023/1115 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 31 de mayo de 2023, relativo a la comercialización en el mercado de la Unión Europea y a la exportación desde la Unión Europea de determinadas materias primas y productos asociados a la deforestación y la degradación forestal. Establece normas destinadas a minimizar la contribución de la Unión Europea a la deforestación y la degradación forestal en todo el mundo, contribuyendo así a la reducción de la deforestación mundial y a la contribución de la Unión Europea a las emisiones de gases de efecto invernadero y a la pérdida de biodiversidad mundial.
10. "Marco para los Bonos Temáticos Verdes, Sociales y Sostenibles" significa los Receptores "*Marco de Referencia de Bonos Temáticos Verdes, Sociales y Sostenibles*", que define los gastos públicos elegibles a los que se pueden aplicar los ingresos de dichos bonos, el proceso de selección de proyectos elegibles, cómo se utilizarán, rastrearán y administrarán los ingresos de los bonos, y las modalidades para informar sobre la asignación de fondos y los impactos ambientales y sociales esperados de los proyectos. actividades respaldadas por dichos bonos.
11. "Condiciones Generales" significa las "Condiciones Generales de la Asociación Internacional de Fomento para el Financiamiento de la AIF, Financiamiento de la Política de Desarrollo", de fecha 14 de diciembre de 2018 (Última revisión el 15 de julio de 2023), con las modificaciones establecidas en la Sección II de este Apéndice.
12. "ICF" significa el Instituto Nacional de Conservación y Desarrollo Forestal, Áreas Protegidas y Vida Silvestre del Receptor.
13. "Lempiras" significa la moneda local del Receptor.
14. "Gaceta Oficial" significa *La Gaceta*, el diario oficial del Receptor.
15. "Programa" significa: el programa de objetivos, políticas y acciones establecido o mencionado en la carta referenciada DGCP-FEN-668/2024 de fecha 5 de noviembre de 2024 del Receptor a la Asociación declarando el compromiso del Receptor con la ejecución del Programa, y solicitando asistencia de la Asociación en apoyo del Programa durante su ejecución y que comprende las acciones realizadas, incluidas las establecidas en la Sección I del Anexo 1 de este Acuerdo, y las acciones que se tomarán de conformidad con los objetivos del programa.



16. "SAR" significa el *Servicio de Administración de Rentas*, la autoridad fiscal del Receptor.
17. "SEFIN" significa *La Secretaría de Estado en el Despacho de Finanzas*, el Ministerio de Finanzas del Receptor.
18. "Fecha de Firma" significa la última de las dos fechas en las que el Receptor y la Asociación firmaron este Acuerdo y dicha definición se aplica a todas las referencias a "la fecha del Acuerdo de Financiación" en las Condiciones Generales.
19. "Tramo Único de Retiro" significa el monto del Financiamiento asignado a la categoría titulada "Tramo Único de Retiro" en la tabla establecida en la Parte B de la Sección II del Anexo 1 de este Acuerdo.

Sección II. Modificaciones a las Condiciones Generales

Las Condiciones Generales quedan modificadas como sigue:

1. En los párrafos numerales 4 y 79 del Apéndice, se modifican los términos "Esquema de Amortización" y "Fecha de Pago", respectivamente, para que digan lo siguiente:

"4. Por "Programa de Amortización" se entiende el calendario para el reembolso del monto principal especificado en el Acuerdo de Financiamiento a los efectos de las Secciones 3.05 y 3.10.

"79. "Fecha de Pago" significa cada fecha especificada en el Acuerdo de Financiamiento que ocurra en o después de la fecha del Acuerdo de Financiamiento en la que se paguen Cargos por Servicio, Cargos por Intereses, Cargos por Compromiso y otros cargos y tarifas de Crédito (distintos de la Tarifa Inicial), según corresponda."

