Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 de diciembre de	
		2017	2016
ACTIVO			
	NOTA		
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	6.650	64.179
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	4.597	1.206
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**11.247**	**65.385**
NO CORRIENTE			
Instrumentos financieros	5	21.780	21.780
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**21.780**	**21.780**
TOTAL ACTIVO		**33.027**	**87.165**

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ÁNGELA ROCÍO RODRÍGUEZ
Apoderada Judicial

IVÁN VARGAS
Contador Público
T.P.No.140622-T

Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 de diciembre	
		2017	2016
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA		
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	7	21.780	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.518	24.338
Pasivos por Impuestos	9	2.784	4.234
TOTAL PASIVO CORRIENTE		26.082	28.572
TOTAL PASIVO		26.082	28.572
TOTAL PASIVO		26.082	28.572
PATRIMONIO			
Excedentes acumulados		-	-
Excedentes del ejercicio		6.945	58.593
		6.945	58.593
TOTAL PATRIMONIO		6.945	58.593
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**33.027**	**87.165**

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ANGELA ROCIO RODRIGUEZ
Apoderada Judicial

IVAN VARGAS
Contador Público
T.P.No.140622-T

Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE RESULTADOS

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31 de diciembre 2017	2016
Ingresos Ordinarios	10	900.618	792.405
Gastos de Administración	10	(885.404)	(729.070)
Otros Ingresos	10	684	970
Costos Financieros		(8.953)	(5.712)
EXCEDENTE DEL EJERICIO		**6.945**	**58.593**

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ANGELA ROCIO RODRIGUEZ
Apoderada Judicial

IVAN VARGAS
Contador Público
T.P.No.140622-T

Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre	
	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Disminución (Aumento) neto en cuentas por cobrar comerciales	(3.391)	16.494
(Disminución) Aumento neto en pasivos financieros	-	(7.130)
(Disminución) Aumento neto en cuentas por pagar comerciales	(22.820)	37
(Disminución)Aumento neto en pasivos por impuestos	(1.450)	2.552
Aumento neto en ingresos recibidos de cooperante	107.927	368.508
Aumento neto en gastos ejecutados	(159.575)	(319.067)
Efectivo neto (usado) provisto por actividades de operación	(79.309)	61.394
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento de Obligaciones Financieras	21.780	7.130
Pago de Obligaciones Financieras	-	(21.780)
Aumento de inversiones	-	
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	21.780	(14.650)
Aumento (Disminución) neta del efectivo	(57.529)	46.744
Efectivo al comienzo del año	64.179	17.435
Efectivo al final del año	**6.650**	**64.179**

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

ÁNGELA ROCIO RODRIGUEZ
Apoderada Judicial

IVÁN VARGAS
Contador Público
T.P.No.140622-T

Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

Según escritura pública número 0502 de fecha veinticinco de febrero de 2014 es otorgada en la Notaría Sexta del círculo de Bogotá D.C. Inscrita en la Cámara de Comercio el 6 de marzo de 2014 bajo el número 00000905 del libro V de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro cuya razón social se denomina **NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD).**

Inscripción No. S0046086 del 6 de marzo de 2014, con NIT.900.710.018-3, domicilio (ciudad de los negocios en diciembre) Bogotá D.C.

Mediante acta de apertura de una oficina NIMD en Colombia de fecha diecinueve (19) de diciembre de dos mil trece (2013), efectuada por el director de la fundación STICHING NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY, se aprobó por unanimidad la apertura de una oficina en Colombia que se denominara **NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD).**

El objeto social de la oficina será la implantación de los fines de NIMD, los cuales se basan en que una democracia funcional y eficaz depende de líderes responsables que representen los intereses del electorado y que sepan traducir estas necesidades y deseos en política y acción.

Los ingresos provienen de subvenciones y donaciones. El domicilio de la oficina a la fecha de emisión de los estados financieros es la Calle 61 #5-44 of 201, en la ciudad de Bogotá, Colombia. La duración de la oficina será indefinida.

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la entidad se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de julio de 2012 y publicadas en español hasta el mes de agosto de 2013.

Estos son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

2.2. Uso de estimaciones

La presentación de estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y los supuestos son revisados constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el período en el cual los estimados son revisados si la revisión afecta dicho período o en el período de la revisión y los períodos futuros, si afecta tanto el período actual como el futuro.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario. Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por la Entidad.

3.1. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

3.1.1. Moneda funcional y de presentación

Los presentes estados financieros de NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD) son preparados en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

3.2. Base de contabilidad de causación

La compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

3.3. Entidad en funcionamiento

Los estados financieros se preparan con el supuesto de que la entidad continuará con su operación en el futuro previsible.

3.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez y las operaciones de mercado monetario fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición, que no cuenten con ningún tipo de restricción.

3.5. Instrumentos Financieros

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes, NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRATY (NIMD), aplica las políticas y procedimientos contables. A continuación, se detallan las políticas contables significativas que NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRATY (NIMD) aplica en la preparación de sus estados financieros:

3.5.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.5.2. Activos financieros

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRATY (NIMD) reconocerá los instrumentos financieros en el momento inicial al valor razonable. Para este efecto se considera que el momento inicial es la fecha en la cual nace el derecho en los activos o la obligación para los pasivos en la entidad. En este mismo momento la entidad realiza la clasificación de los activos de acuerdo con el modelo de negocio y las características de flujo de efectivo del activo, en la siguiente categoría:

3.5.3. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.6.1. Provisión por demandas y reclamos

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la posibilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea inmaterial.

3.6.2. Provisiones por daños

Una provisión tiene que ser grabada para riesgos futuros derivados de los daños y las pérdidas de los bienes de los predios aledaños a los bienes de la compañía. El cálculo de la provisión debe ser adecuado (Por ejemplo, mediante el uso de un apropiado sistema de gestión de reclamación). La provisión tiene que ser grabada en los registros contables y debe ser evaluada cada año.

3.6.3. Contratos onerosos

Un contrato oneroso es un contrato en el que los costos necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas del contrato exceden a los beneficios económicos que se recibirán en virtud del mismo.

La provisión tiene que ser reconocida cuando el contrato se convierte en oneroso, que significa en el momento cuando los costos necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas del contrato exceden a los beneficios económicos que se recibirán en virtud del mismo.

3.6.4. Pasivo contingente

La entidad registra contingencias teniendo en cuentas que, exista un derecho adquirido y como consecuencia, una obligación contraída; también que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

La provisión de litigios y demandas deberá catalogarse en probable, posible y remota. Las probables se provisionan y se revelan, las posibles se revelan y para las remotas no se realiza ninguna acción. El monto reconocido como provisión deberá ser el valor presente de la mejor estimación del gasto requerido para liquidar la obligación presente a la fecha del estado de situación financiera. Las provisiones conocidas como costos y gastos, que se realizan al finalizar el período debido a que no se han recibido los documentos por parte de los proveedores, deberán clasificarse como un pasivo real ya que es una obligación cierta.

NOTA 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD) ha definido que mantendrá un importe de los saldos de efectivo y equivalente en efectivo los cuales estarán disponibles para ser utilizados ya que tienen una destinación específica.

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre representa los saldos existentes en NIMD correspondientes a la caja y depósitos bancarios, los cuales fueron catalogados como un instrumento financiero básico y fueron medidos al costo de transacción.

		2017		2016
Caja	$	500	$	500
Cuentas de ahorros	$	6.150	$	63.679
	$	**6.650**	**$**	**64.179**

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros de la compañía se reconocen a su precio de transacción, en el cual se aplica un modelo de costo amortizado, al final del cierre del ejercicio la entidad evaluó los instrumentos financieros para determinar si existía evidencia objetiva de deterioro de valor de los activos financieros.

El CDT N° 3989203 constituido el día 26 de agosto de 2016, fue entregado en calidad de garantía del canon de arrendamiento de la oficina 201 ubicada en la calle 61 #5-44

A 31 de diciembre, los instrumentos financieros de NIMD estaban conformados de la siguiente manera:

		2017		2016
Instrumentos Financieros medidos al costo	**$**	**21.780**	**$**	**21.780**

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

NIMD presenta la siguiente situación en 31 de diciembre:

		2017		2016
Otros deudores	**$**	**4.597**	**$**	**1.206**

Corresponden a saldos a favor por anticipos a servicios los cuales no se ejecutaron en su totalidad.

NOTA 7 PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros se reconocieron al precio de transacción en las condiciones pactadas, aplicando para cada obligación adquirida. A 31 de diciembre los pasivos financieros comprendían:

	2017	2016
Obligaciones	$ 21.780	$ -

Corresponde al valor pendiente por devolver a la sede correspondiente al cdt en garantía del pago del canon de arriendo.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar serán reconocidas cuando se recibe sustancialmente riesgos y beneficios de los productos y /o servicios independientemente si se ha recibido o no la factura. Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentara como pasivos no corrientes.

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre, incluyen:

	2017	2016
Costos y gastos por pagar	$ 1.518	$ 24.338

NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS

Los impuestos por pagar a 31 de diciembre incluyen:

	2017	2016
Retención en la Fuente	$ 2.099	3.275
Retención de ICA	686	$ 959
	$ 2.784	$ 4.234

NOTA 10 ESTADO DE GESTIÓN

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD), desarrolla actividades de interés social en las cuales ejecutan programas y proyectos con esta misión, generando participación ciudadana en sus programas y proyectos.

Los ingresos obedecen a dineros con una destinación específica, y acordes a un presupuesto que ya ha sido aprobado con anterioridad por parte de su cooperado.

Por lo anteriormente expuesto se realiza un informe de gestión, el cual sirve como base para la ejecución y desempeño de las actividades que NIMD realiza durante el ejercicio contable.

A continuación, detallamos el Estado de Gestión de NIMD a 31 de diciembre:

Los ingresos recibidos en el año 2017 se detallan a continuación:

DFS	148.129 Euros correspondientes a	$ 463.517
Democracy Lab	18.950 Euros correspondientes a	$ 65.423
Excedentes presupuesto	33.313 Euros correspondientes a	$ 104.200
WPR	76.576 Euros correspondientes a	$ 258.478
Aporte FORO		$ 9.000
Intereses		$ 684
Total Ingresos		**$ 901.302**

Netherlands Institute for
Multiparty Democracy

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE GESTIÓN

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 diciembre de 2017		2016
EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	**$**	**58.593**	**$**	**9.151**
Otras actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	$	900.618	$	792.405
Ingresos financieros		672		961
Ingresos diversos		12		9
INGRESOS ORDINARIOS	**$**	**901.302**	**$**	**793.375**
Gastos de personal	$	486	$	302
Honorarios		452.493		414.872
Arrendamientos		46.088		33.974
Seguros		-		133
Servicios		118.640		33.477
Gastos legales		16.397		6.350
Mantenimiento y reparaciones		2.117		1.650
Adecuaciones en instalaciones		-		100
Gastos de viaje		140.999		125.845
Diversos		108.186		112.367
Financieros		7.543		5.420
Extraordinarios		1.410		292
Utilización excedente año 2015		58.593		9.151
GASTOS OPERACIONALES	**$**	**952.950**	**$**	**743.933**
EXCEDENTE DEL PERÍODO	**$**	**6.945**	**$**	**58.593**

Para el control de su gestión en Colombia, NIMD maneja la operación dentro de una cuenta de ahorros, con cargo a su Cooperado y dentro de esta contabilizan las donaciones recibidas y los desembolsos efectuados por concepto de compras y prestación de servicios necesarios para su sostenimiento propios de cada actividad como se muestra a continuación:

CENTRO DE COSTO		2017		2016
DFS	$	570.456		393.334
WPR		258.478		278.472
PDDSA		-		51.168
DEMOCRACY LAB		65.423		-
INNOVACIÓN		-		11.808
EXCEDENTE		58.593		9.151
	$	**952.950**	**$**	**743.933**

NOTA 11 EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de NIMD reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017.

ÁNGELA ROCÍO RODRÍGUEZ
APODERADA JUDICIAL

IVÁN VARGAS
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N°. 140622-T

4.6. ANÁLISIS Y COMENTARIOS SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las labores de Auditoría realizadas a los soportes contables, registros y demás documentos, corresponden a la visita que cubrió el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2017 (Doce -12- Meses).

Estado de Situación Financiera:

Refleja el total de los Activos, Pasivos y Patrimonio del NIMD oficina Colombia a 31 de Diciembre de 2017.

El total de activos del NIMD es de $Col 33.027.000 y esta compuesto por:

Activo corriente $Col 11.247.000 que corresponde a el efectivo (caja menor) por $Col 500.000, cuenta de ahorros en bancolombia por $Col 6.150.000 y cuentas por cobrar (anticipos a deudores no ejecutados en 2017) por $Col 4.597.000.

Activo no corriente (CDT garantia de canon de arrendamiento) $Col 21.780.000

Por otra parte los pasivos del NIMD son de $Col 26.082.000, compuestos por:

Pasivos corrientes $Col 26.982.000 que corresponden a obligaciones por $Col 21.780.000, cuentas por pagar comerciales por $Col 1.518.000 y pasivos por impuestos $Col 2.784.000.

El patrimonio esta compuesto únicamente por el excedente del año 2017 por $Col 6.945.000.

Estado de resultados:

Refleja el total de los ingresos y los gastos efectuados en función de la ejecución de las actividades del NIMD oficina Colombia durante el año 2017. Se entiende como ejecución toda erogación generada para obtener el desarrollo de las actividades planeadas, lo cual incluye gastos de los diversos programas (DFS, WPR, Demoracy LAB) y el excedente del 2016 autorizado por sede para ejecutar en 2017 por $Col 58.593.000.

El total de ingresos para el desarrollo de las actividades fue de $Col 901.302.000 y corresponden a aportes de la casa matriz del MIND en Holanda para los diversos programas por $Col 891.618.000, aportes de Foro por $Col 9.000.000 e intereses bancarios por $Col $684.000.

Los gastos el año 2107 fueron de $Col 885.404.000 por administración y $Col 8.953.000 por costos financieros.

El resultado de la operación del año 2017 genero un excedente del ejercicio a Diciembre 31 de 2017 de $Col 6.945.000 (ingresos menos gastos).

Estado de Flujos del efectivo:

En la revisión del Estado de Situación y el Flujo del Efectivo se concluye lo siguiente:

- Los recursos en efectivo neto usado para actividades en 2017 fue de $Col 79.309.000, el flujo efectivo por actividades de inversion corresponde a $21.780.000, el aumento (disminución) neta del efectivo fue de $Col 57.529.000. El efectivo al comienzo de año fue de $Col 64.179.000. El resultado a final de 2017 es de un efectivo al final de año de $Col 6.650.000