

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

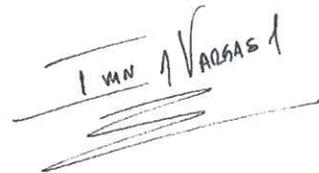
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 de diciembre de	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO			
		NOTA	
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	297.340	6.650
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	53.929	4.597
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>351.269</u>	<u>11.247</u>
NO CORRIENTE			
Instrumentos financieros	5	21.780	21.780
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>21.780</u>	<u>21.780</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>373.049</u></u>	<u><u>33.027</u></u>

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 (NIMD)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

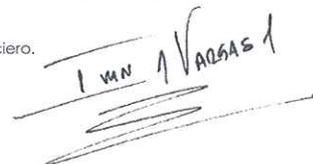
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 de diciembre	
		2018	2017
PASIVO Y PATRIMONIO			
	NOTA		
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos Financieros	7	21.780	21.780
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.507	1.518
Pasivos por Impuestos	9	5.953	2.784
Beneficios a Empleados	10	51.271	-
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		80.511	26.082
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO		80.511	26.082
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO		80.511	26.082
		<hr/>	<hr/>
PATRIMONIO			
Excedentes acumulados		37	-
Excedentes del ejercicio		292.501	6.945
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO		292.538	6.945
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		373.049	33.027
		<hr/>	<hr/>

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 (NIMD)

ESTADO DE RESULTADOS

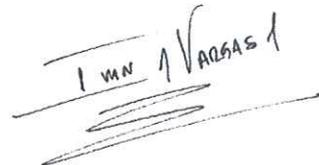
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	NOTA	31 de diciembre	
		2018	2017
Ingresos Ordinarios	11	2.546.327	900.618
Gastos de Administración	11	(2.240.800)	(885.404)
Otros Ingresos	11	3.524	684
Costos Financieros		(16.550)	(8.953)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		292.501	6.945

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 (NIMD)

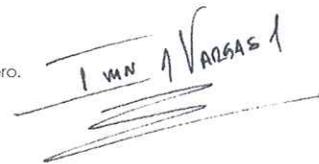
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre	
	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Disminución (Aumento) neto en cuentas por cobrar comerciales	(49.332)	(3.391)
(Disminución) Aumento neto en pasivos financieros	-	-
(Disminución) Aumento neto en cuentas por pagar comerciales	(11)	(22.820)
(Disminución) Aumento Beneficios a Empleados	51.271	-
(Disminución)Aumento neto en pasivos por impuestos	3.169	(1.450)
Excedentes por ejecutar 2016	37	-
Aumento neto en ingresos recibidos de cooperante	1.648.549	107.927
Aumento neto en gastos ejecutados	(1.362.993)	(159.575)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (usado) provisto por actividades de operación	290.690	(79.309)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento de Obligaciones Financieras	-	21.780
Pago de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento de inversiones	-	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	-	21.780
	<hr/>	<hr/>
Aumento (Disminución) neta del efectivo	290.690	(57.529)
Efectivo al comienzo del año	6.650	64.179
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del año	297.340	6.650
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.


ANGELA ROCIO RODRIGUEZ
 Apoderada Judicial


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

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD) entidad extranjera sin ánimo de lucro fue constituida según escritura pública número 0502 de fecha veinticinco de febrero de 2014 otorgada en la Notaría Sexta del círculo de Bogotá D.C e 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, con NIT.900.710.018-3.

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 denominará **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

Los estados financieros de la entidad se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

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 DEMOCRACY (NIMD), aplica las políticas y procedimientos contables. A continuación se detallan las políticas contables significativas que NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (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 DEMOCRACY (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. Beneficios a Empleados

Los importes reconocidos a Diciembre 31 de 2018 como obligaciones laborales corresponden a beneficios a corto plazo que dan lugar a un pasivo corriente.

3.7. 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.

3.7.1. 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 caja y depósitos bancarios, los cuales fueron catalogados como un instrumento financiero básico y fueron medidos al costo de transacción.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	\$ 888	\$ 500
Cuentas de ahorros	\$ 296.452	\$ 6.150
	<u>\$ 297.340</u>	<u>\$ 6.650</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Instrumentos Financieros medidos al costo	\$ <u>21.780</u>	\$ <u>21.780</u>

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

NIMD presenta la siguiente situación en 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros deudores	\$ <u>53.929</u>	\$ <u>4.597</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones	\$ <u>21.780</u>	\$ <u>21.780</u>

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 presentará como pasivos no corrientes.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos y gastos por pagar	\$ <u>1.507</u>	\$ <u>1.518</u>

NOTA 9 PASIVOS POR IMPUESTOS

Los impuestos por pagar a 31 de diciembre, incluyen:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención en la Fuente	\$ 4.127	2.099
Retención de ICA	1.826	\$ 686
	<u>\$ 5.953</u>	<u>\$ 2.784</u>

NOTA 10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A diciembre 31 de 2018, los importes reconocidos como beneficios a empleados cumplen con las condiciones para su reconocimiento como un pasivo corriente a corto plazo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cesantías	\$ 32.797	-
Intereses de Cesantías	\$ 3.347	\$ -
Vacaciones	\$ 15.127	-
	<u>\$ 51.271</u>	<u>\$ -</u>

NOTA 11 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 2018 se detallan a continuación:

DFS	\$ 592.791
ADP	\$ 1.953.536
Otros Ingresos	\$ 3.524
Total Ingresos	\$ 2.549.851

NETHERLANDS INSTITUTE FOR MULTIPARTY DEMOCRACY (NIMD)

ESTADO DE GESTIÓN

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

		31 diciembre de	
		2018	2017
EXCEDENTE AÑOS ANTERIORES	\$	6.945	\$ 58.593
Otras actividades de servicios comunitarios, sociales y personales	\$	2.546.327	\$ 792.405
Ingresos financieros		3.521	672
Ingresos diversos		3	12
INGRESOS ORDINARIOS	\$	2.556.796	\$ 901.302
Gastos de personal	\$	717.886	\$ 486
Honorarios	\$	579.209	452.493
Arrendamientos	\$	46.047	46.088
Seguros	\$	30	-
Servicios	\$	219.669	118.640
Gastos legales	\$	1.115	16.397
Mantenimiento y reparaciones	\$	23.609	2.117
Adecuaciones en instalaciones	\$	1.386	-
Gastos de viaje	\$	304.662	140.999
Diversos	\$	347.186	108.186
Financieros	\$	15.989	7.543
Extraordinarios	\$	562	1.410
Utilización excedente año 2017	\$	6.908	58.593
GASTOS OPERACIONALES	\$	2.264.258	\$ 952.950
EXCEDENTE DEL PERÍODO	\$	292.538	\$ 6.945

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.

NOTA 12 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 2018.