

# **Europejska Federacja Doradców Finansowych-EFFP Polska**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Europejska Federacja Doradców Finansowych-EFFP Polska

**Siedziba:** Równoległa 2/, 02-235 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5222872022

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000288000

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

W związku z tym, że Podmiot prowadzi zarówno działalność statutową, jak i działalność gospodarczą, sprawozdanie finansowe, sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. i zawiera dane łączne z działalności statutowej i działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych i wartości prawnych i niematerialnych podlegających amortyzacji w roku 2023.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Ewidencja kosztów w Stowarzyszeniu prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym, ze względu na prowadzenie przez podmiot działalności statutowej i działalności gospodarczej.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie załącznika nr 6 Ustawy o rachunkowości.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

- 1) Należności i zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania prezentowane są w wartości nominalnej.
- 2) Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej i na tę pozycję składają się środki pieniężne, zgromadzone na rachunku bankowym.
- 3) Koszty i przychody zgodnie z zasadą memoriałową i dla zachowania ich współmierności rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest o istotne. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych

kosztów następujących stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>93 460,73</b>	<b>31 223,42</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>33 878,45</b>	<b>27 160,12</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>56 737,96</b>	<b>2 509,64</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 844,32</b>	<b>1 553,66</b>
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>93 460,73</b>	<b>31 223,42</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>81 708,42</b>	<b>25 932,10</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>25 932,10</b>	<b>13 670,55</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>55 776,32</b>	<b>12 261,55</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 752,31</b>	<b>5 291,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 752,31</b>	<b>5 291,32</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>93 460,73</b>	<b>31 223,42</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>84 100,20</b>	<b>19 992,60</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	516,40	192,60
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	83 583,80	19 800,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>28 271,75</b>	<b>5 888,57</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	28 271,75	5 888,57
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>55 828,45</b>	<b>14 104,03</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	52,13	1 814,81
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>55 776,32</b>	<b>12 289,22</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		27,67
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>55 776,32</b>	<b>12 261,55</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>55 776,32</b>	<b>12 261,55</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**informacja dodatkowa za rok 2023**

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM