

Sprawozdanie z działalności

**STOWARZYSZENIE CENTRUM
CEN TRANSFEROWYCH
z siedzibą w Warszawie**

za rok obrotowy 2017

Warszawa, kwiecień 2017 r.

Sprawozdanie z działalności

STOWARZYSZENIE CENTRUM CEN TRANSFEROWYCH z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 10 w roku obrotowym 2017

1. Podstawowe informacje o jednostce

Nazwa: **Stowarzyszenie Centrum Cen Transferowych**

Siedziba: 00-366 Warszawa ul. Foksal 10

stan na 31 grudnia 2017 roku

Cel działania:

Promowanie wiedzy na temat przepisów dotyczących cen transferowych w Polsce.

Historia

Stowarzyszenie zarejestrowano w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000445909, na czas nieokreślony.

Stowarzyszenie posiada nadany jej przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Warszawie numer identyfikacji podatkowej NIP 5252545546, Regon 146499236.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Stowarzyszenia podejmował szereg działań statutowych. Natomiast do najważniejszych należy zaliczyć:

- publikacje prasowe (Dziennik Gazeta Prawna, Rzeczpospolita, Przegląd Podatkowy)
- udział w spotkaniach tematycznych z Ministerstwem Finansów zgłaszanie tematów problematycznych w obszarze cen transferowych do Ministerstwa Finansów,
- udział we Wspólnym Forum ds. Cen Transferowych przy Komisji Europejskiej, udział w spotkaniach roboczych w 2017 r., a także w opracowywaniu dokumentów JTPF,
- udział w konsultacjach społecznych aktów prawnych, w tym udział w pracach w ramach rozpatrywania zmian w obszarze podatku CIT w Senacie,
- prowadzenie strony internetowej www.cct.org.pl oraz grupy społecznościowej na portalu LinkedIn,
- organizacja spotkania integracyjnego w Kołobrzegu dla członków Stowarzyszenia,
- objęcie patronatem Studiów Podyplomowych Cen Transferowych i Zarządzania Podatkami w Szkole Głównej Handlowej
- publikacja „Przewodnika po usługach o niskiej wartości dodanej oraz innych usługach rutynowych w grupach kapitałowych” we współpracy z firmą InfoCredit,
- publikacja stanowiska technicznego dot. oświadczeń o sporządzeniu dokumentacji podatkowej,
- powołanie grup roboczych dla członków Stowarzyszenia.

W ramach działalności gospodarczej, Stowarzyszenie zrealizowało w 2017 r. międzynarodową konferencję tematyczną „Transakcje finansowe” z udziałem przedstawiciela Krajowej Administracji Podatkowej oraz OECD.

2. Otoczenie jednostki

Jednostka działa na terenie Rzeczypospolitej Polskiej o zasięgu obejmującym cały kraj.

Sprzedaż:

Stowarzyszenie realizuje sprzedaż swoich usług na rynku krajowym.



Przychody ze sprzedaży w roku 2017 kształtowały się następująco:

| TREŚĆ | Wartość zł |
|------------------|------------|
| Sprzedaż usług | 157 855,10 |
| Sprzedaż towarów | |
| Razem | 157 855,10 |

Zasoby gospodarcze

Jednostka na dzień 31.12.2017 rok posiada następujące aktywa:

| | | |
|-----------------------------------|---|----------------|
| 1) aktywa trwałe | - | 3 438,26 zł. |
| - wartości niematerialne i prawne | - | 0,00 zł. |
| - środki trwałe | - | 3 438,26 zł. |
| - aktywa długoterminowe | - | 0,00 zł. |
| 2) aktywa obrotowe | - | 116 236,08 zł. |
| - zapasy | - | 0,00 zł. |
| - należności i roszczenia | - | 5 952,15 zł. |
| - środki pieniężne | - | 108 622,64 zł. |
| - pożyczki | - | 0,00 zł. |
| 3) rozliczenia międzyokresowe | - | 1 661,29 zł. |
| Razem | - | 119 674,34 zł. |

W strukturze aktywów dominującą pozycją są aktywa obrotowe, które stanowią ponad 97 % aktywów razem. W pasywach jednostki dominującą pozycją są kapitały zapasowe.

Finansowanie

Majątek obrotowy Stowarzyszenia w przeważającej części finansowany był wpłatami członkowskimi (członków zwyczajnych oraz wspierających).

3. Sytuacja finansowa

1) Koszty

| Lp. | Wyszczególnienie | 2017 |
|-----|----------------------|------------|
| 1. | Operacyjne | 214 207,09 |
| 2. | Pozostałe operacyjne | 1,17 |
| 3. | Finansowe | 0,00 |
| | RAZEM | 214 208,26 |

2) Przychody

| Lp. | Wyszczególnienie | 2017 |
|-----|----------------------|------------|
| 1. | Operacyjne | 157 855,10 |
| 2. | Pozostałe operacyjne | 70 845,00 |
| 3. | Finansowe | 3 309,03 |
| | RAZEM | 232 009,13 |

3) Wynik stanowi zysk brutto w kwocie 17 800,87 zł. Jednostka zamknęła działalność wynikiem finansowym - zyskiem netto w kwocie zł 17 800,87.

4) Podstawowe wskaźniki za rok obrotowy są następujące:

- w strukturze aktywów około 97 % stanowi majątek obrotowy
- w pasywach Stowarzyszenia dominującą pozycją są kapitały zapasowe
- stopa zadłużenia Stowarzyszenia (udział zobowiązań i rezerw w pasywach ogółem) wynosi 9,38%.

4. *Zatrudnienie i wynagrodzenia*

Stan zatrudnienia na 31.12.2017 rok wyniósł - 0 osób

Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło (organizacja konferencji), wypłat diet z Komisji Europejskiej oraz ryczałtu samochodowego dla Prezesa i Wiceprezesa wyniosły 33.496,08 zł.

5. *Członkowie Stowarzyszenia* (wg opłaconych składek)

Zwyczajni:

Wg stanu na dzień 31.12.2017 roku Stowarzyszenie liczyło **58 osób z 34 podmiotów** reprezentujących różnorodność gospodarki krajowej łącznie z działalnością gospodarczą (wzrost liczby członków w stosunku do roku 2016 o 7 osób).

Wspierający:

W 2017 roku Stowarzyszenie wspierali:

- ENERGA SA
- Swiss Krono Sp. z o.o.
- Grupa Lotos SA
- Kancelaria Adwokacka Beata Chmielewska

6. *Sponsorzy*

W zamian za promocję marki podczas konferencji tematycznej w 2017 roku Stowarzyszenie wsparła:

- Grupa Lotos SA

7. *Prognoza działalności Stowarzyszenia na rok 2018.*


Zgodnie ze statutem Stowarzyszenie zamierza dalej promować wiedzę na temat cen transferowych poprzez:

- uczestnictwo w konferencjach tematycznych (krajowych i zagranicznych),
- organizowanie własnej, corocznej konferencji tematycznej,
- podejmowanie działań na rzecz uproszczenia i ujednolicenia przepisów z zakresu cen transferowych,
- udział w pracach Wspólnego Forum ds. Cen Transferowych oraz informowanie o tych pracach w Polsce
- objęcie patronatem Studiów Podyplomowych Cen Transferowych i Zarządzania Podatkami w Szkole Głównej Handlowej
- informowanie członków Stowarzyszenia nt. nowych regulacji dot. cen transferowych oraz praktycznych kwestii, które mogą być istotne dla członków

Warszawa, dnia .04.2018 r.

Kierownik jednostki

.....
SYLWIA RYMKOWSKA
SZCZEPA PRODUKOWANA - ADAMIAK
Adam Abramowicz
Zbigniew Szmitowski


Ewa Rodzicki-Melch
