

Sprawozdanie z działalności

STOWARZYSZENIE CENTRUM CEN TRANSFEROWYCH z siedzibą w Warszawie

za rok obrotowy 2019

Warszawa, czerwiec 2020 r.

Sprawozdanie z działalności

STOWARZYSZENIE CENTRUM CEN TRANSFEROWYCH z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 10 w roku obrotowym 2019

1. Podstawowe informacje o Stowarzyszeniu

Nazwa: **Stowarzyszenie Centrum Cen Transferowych**

Siedziba: 00-366 Warszawa ul. Foksal 10

stan na 31 grudnia 2019 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:

- udział w konsultacjach społecznych dot. projektowanych przez Ministerstwo Finansów aktów prawnych,
- udział w spotkaniach tematycznych z Ministerstwem Finansów, w tym również udział w pracach grup roboczych działających w ramach Forum Cen Transferowych,
- prowadzenie strony internetowej www.cct.org.pl oraz grupy społecznościowej na portalu LinkedIn,
- współpraca z wydawnictwami, w tym przygotowywanie komentarzy na potrzeby artykułów prasowych poświęconych cenom transferowym,
- organizacja konferencji tematycznej „Wartości niematerialne i wyceny”, która odbyła się w Warszawie w dniach 6-7 listopada 2019 r.,
- organizacja spotkania integracyjnego w Cierszewie dla członków Stowarzyszenia,
- organizacja dwudniowego forum dyskusyjnego w Warszawie dla członków Stowarzyszenia.

2. Otoczenie Stowarzyszenia

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 2019 kształtowały się następująco:

TREŚĆ	Wartość zł
Sprzedaż usług	158 687,35
Sprzedaż towarów	
Razem	158 687,35

Zasoby gospodarcze

Spółka na dzień 31.12.2019 rok posiada następujące aktywa:

1) aktywa trwałe	-	0,00 zł.
- wartości niematerialne i prawne	-	0,00 zł.
- środki trwałe	-	0,00 zł.
- aktywa długoterminowe	-	0,00 zł.
2) aktywa obrotowe	-	137 153,67 zł.
- zapasy	-	0,00 zł.
- należności i roszczenia	-	41 865,49 zł.
- środki pieniężne	-	94 321,71 zł.
- pożyczki	-	0,00 zł.
3) rozliczenia międzyokresowe	-	<u>966,47 zł.</u>
Razem	-	137 153,67 zł.

W strukturze aktywów dominującą pozycją są aktywa obrotowe, które stanowią 100 % aktywów razem. W pasywach Stowarzyszenia dominującą pozycją są kapitały zapasowe.

Finansowanie

Majątek obrotowy Stowarzyszenia finansowany był w przeważającej części zyskiem z lat ubiegłych, który został wygenerowany z tytułu wpłat członkowskich (*członków zwyczajnych oraz wspierających*) oraz prowadzonej działalności gospodarczej.

3. Sytuacja finansowa

1) Koszty

Lp.	Wyszczególnienie	2019
1.	Operacyjne	209 633,58
2.	Pozostałe operacyjne	8 473,87
3.	Finansowe	0,00
	RAZEM	218 107,45

2) Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	2019
1.	Operacyjne	158 687,35
2.	Pozostałe operacyjne	49 316,62
3.	Finansowe	3 392,74
	RAZEM	211 396,71

3) Wynik stanowi strata brutto w kwocie 6 710,74 zł. Jednostka zamknęła działalność wynikiem finansowym - stratą netto w kwocie zł. 6 710,74.

4) Podstawowe wskaźniki za rok obrotowy są następujące:

- w strukturze aktywów 100 % stanowi majątek obrotowy,
- w pasywach Stowarzyszenia dominującą pozycją są kapitały zapasowe, na które składa się głównie zysk z lat poprzednich

- stopa zadłużenia Stowarzyszenia (udział zobowiązań i rezerw w pasywach ogółem) wynosi 13,13% i zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego o 5,66 p.p,
- stan środków pieniężnych zmniejszył się o 7 814,94 złote.

4. *Zatrudnienie i wynagrodzenia*

Stan zatrudnienia na 31.12.2019 rok wyniósł - 0 osób

5. *Członkowie Stowarzyszenia* (wg opłaconych składek)

Zwyczajni:

Wg stanu na dzień 31.12.2019 roku Stowarzyszenie liczyło **75 osób**, w tym 71 członków aktywnych, 2 członków zawieszonych, 1 członka honorowego oraz 1 przedstawiciela członka wspierającego.

Wspierający:

W 2019 roku Stowarzyszenie wspierali:

- Grupa LOTOS S.A.
- Swiss KRONO Sp. z o.o.,
- Beata Chmielewska Kancelaria Adwokacka

6. *Sponsorzy wydarzeń organizowanych przez Stowarzyszenie*

Sponsorem głównym konferencji tematycznej „Wartości niematerialne i wyceny”, odbywającej się w dniach 6-7 listopada 2019 roku była Grupa LOTOS S.A.

7. *Prognoza działalności Stowarzyszenia na rok 2020.*

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

- uczestnictwo w konsultacjach publicznych dotyczących projektowanych aktów prawnych,
- organizowanie warsztatów tematycznych dla członków SCCT,
- podejmowanie działań na rzecz uproszczenia i ujednoczenia przepisów z zakresu cen transferowych,
- działania wspierające wymianę wiedzy i doświadczeń pomiędzy Członkami Stowarzyszenia, realizowane m.in. poprzez zarządzanie pracami grup roboczych Stowarzyszenia oraz organizację wyjazdu integracyjnego oraz forum dyskusyjnego dla Członków Stowarzyszenia.

Z uwagi na ogłoszony stan epidemii w Polsce i na świecie planowana corocznie konferencja tematyczna oraz inne formy działalności Stowarzyszenia, takie jak organizacja szkoleń oraz forum dyskusyjnego dla Członków Stowarzyszenia, zostały zawieszona do czasu odwołania stanu epidemii.

Warszawa, dnia 15.06.2020 r.

Kierownik jednostki

Kalendarium ważnych wydarzeń dotyczących działalności SCCT w 2019:

4 marca – przesłanie do MF uwag do zakresu podmiotowego raportowania TP-R

4 marca – przesłanie do MF pisma zawierającego postulat zmiany legislacyjnej w art. 15e ust. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

7 marca – udział w posiedzeniu JTPF

12 marca - udział w V Forum Cen Transferowych

13-14 marca – organizacja forum dyskusyjnego CCT (tematy dyskusji: TP-R, MDR, monitoring horyzontalny, zmiany przepisów TP)

29-31 marca – posiedzenie wyjazdowe Zarządu i Komisji Rewizyjnej

12 kwietnia – skierowanie uwag do MF dot. projektu ustawy o uAPA

7-9 czerwca – organizacja WZC oraz spotkania integracyjnego

11 czerwca – udział w VI Forum Cen Transferowych

28 czerwca – pisemne uwagi w ramach konsultacji podatkowych w zakresie objaśnień nowych zasad poboru podatku u źródła (WHT)

27 sierpnia – rezygnacja Jerzego Wonka z pełnienia funkcji Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia

3 września – udział w VII Forum Cen Transferowych

30 września – rezygnacja Sylwii Mroczkowskiej-Adamiak z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Stowarzyszenia

6-7 listopada – organizacja Konferencji tematycznej „Wartości niematerialne i wyceny”

19 grudnia – wysłanie pisma do MF zawierającego postulat odroczenia obowiązku raportowania TP-R

Inne działania Zarządu:

- podjęcie prac nad stworzeniem oferty dotyczącej szkoleń,
- cykliczne posiedzenia Zarządu oraz posiedzenia Zarządu z KR
- koordynacja prac grup roboczych członków CCT
- uczestnictwo w grupach roboczych powstałych przy FCT,
- Opracowanie we współpracy z członkami CCT Kodeksu Dobrych Praktyk (dokument uchwalony przez WZC),
- Skierowanie do PGE oferty na współpracę w charakterze członka wspierającego
- uczestnictwo członków CCT w grupach roboczych powstałych przy FCT,