

# **Sprawozdanie z działalności**

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

za rok obrotowy 2020

Warszawa, czerwiec 2021 r.

## Sprawozdanie z działalności

### STOWARZYSZENIE CENTRUM CEN TRANSFEROWYCH z siedzibą w Warszawie ul. Foksal 10 w roku obrotowym 2020

#### 1. Podstawowe informacje o Spółce

**Nazwa:** Stowarzyszenie Centrum Cen Transferowych  
**Siedziba:** 00-366 Warszawa ul. Foksal 10  
stan na 31 grudnia 2020 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 oraz projektów Objasnień,
- 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](http://www.cct.org.pl) oraz grupy społecznościowej na portalu LinkedIn,
- organizacja forum dyskusyjnego on-line dla członków Stowarzyszenia.

W ujęciu chronologicznym działania Zarządu Stowarzyszenia w 2020 r. przedstawiały się następująco:

- 20 marca – przesłanie do MF uwag w ramach konsultacji społecznych w sprawie projektu z dnia 25 lutego 2020 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie informacji o cenach transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych
- 3 września – przesłanie do MF pisma z wnioskiem o wydanie wytycznych przez Ministerstwo Finansów w obszarze brzmienia art. 11r ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz odroczenia obowiązku sporządzania analiz porównawczych
- 21 września - przesłanie do MF uwag w ramach konsultacji publicznych w sprawie projektu z dnia 15 września 2020 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym
- 28 września – organizacja Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków w formule on-line
- 6 listopada – przesłanie do MF uwag w ramach konsultacji podatkowych dot. dokumentu „Objasnienia podatkowe w zakresie cen transferowych – korekta cen transferowych”

- 17 listopada – organizacja forum dyskusyjnego CCT poświęconego raportowaniu TP-R

Inne działania Zarządu:

- uchwały ws. przyjęcia / zawieszenia / wykreślenia członków.
- cykliczne posiedzenia Zarządu oraz posiedzenia Zarządu z KR,
- uczestnictwo w spotkaniach Forum Cen Transferowych (03.03.2020, 05.11.2020) oraz czynny udział w pracach grup roboczych powstałych przy FCT.

## 2. *Otoczenie Spółki*

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 2020 kształtowały się następująco:

TREŚĆ	Wartość zł
Sprzedaż usług	15 200,00
Sprzedaż towarów	
Razem	15 200,00

### Zasoby gospodarcze

Spółka na dzień 31.12.2020 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	-	153 918,50 zł.
- zapasy	-	0,00 zł.
- należności i roszczenia	-	50 418,14 zł.
- środki pieniężne	-	102 447,86 zł.
- pożyczki	-	0,00 zł.
3) rozliczenia międzyokresowe	-	<u>1 052,50 zł.</u>
Razem	-	153 918,50 zł.

W strukturze aktywów dominującą pozycją są aktywa obrotowe, które stanowią 100 % aktywów razem. W pasywach Spółki 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	2020
1.	Operacyjne	19 875,66
2.	Pozostałe operacyjne	0,37
3.	Finansowe	0,00
	<b>RAZEM</b>	19 876,03

#### 2) Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	2020
1.	Operacyjne	15 200,00
2.	Pozostałe operacyjne	48 545,44
3.	Finansowe	0,00
	<b>RAZEM</b>	63 745,44

3) Wynik stanowi zysk brutto w kwocie 43 869,41 zł. Jednostka zamknęła działalność wynikiem finansowym - zyskiem netto w kwocie zł 43 869,41.

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 1,4% i zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego o 11,73 p.p,
- stan środków pieniężnych zwiększył się o 8 126,15 złotych.

#### **4. *Zatrudnienie i wynagrodzenia***

Stan zatrudnienia na 31.12.2020 rok wyniósł - 0 osób

#### **5. *Członkowie Stowarzyszenia***

Wg stanu na dzień 31.12.2020 roku Stowarzyszenie liczyło **74 osoby**, w tym 66 członków aktywnych, 6 członków zawieszonych, 1 członka honorowego oraz 1 członka wspierającego.

##### **Członkowie wspierający:**

W 2020 roku Stowarzyszenie wspierali:

1. Grupa LOTOS S.A.
2. Swiss KRONO Sp. z o.o.,
3. Beata Chmielewska Kancelaria Adwokacka

#### **4. *Prognoza działalności Stowarzyszenia na rok 2021.***

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

- uczestnictwo w konsultacjach publicznych dotyczących projektowanych aktów prawnych,
- 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 zawieszane do czasu odwołania stanu epidemii.

**Warszawa, dnia 10.06.2021 r.**

**Kierownik jednostki**

SYLWIA RZYMKOWSKA  
.....  
Zbigniew Szwedowski  
Adam Abramowicz

*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

