



Umowa zawarta w dniu w

STRONY UMOWY:**ZLECENIODAWCA:****DANE
KLIENTA****ZLECENIOBIORCA:****DANE
FIRMY****PESEL:****NIP:****REGON:****NIP:****Reprezentowany przez:**

Przedmiotem niniejszej umowy jest świadczenie przez Zleceniobiorcę na rzecz Zleceniodawcy usług w postaci przygotowania i przesłania do właściwego Urzędu Skarbowego deklaracji podatkowej, w celu rozliczenia podatku w związku z wykonywaną pracą zarobkową poza granicami RP w roku

§ 1

Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania czynności niezbędnych w celu rozliczenia podatku dochodowego, w związku z pracą zarobkową wykonywaną w USA, w szczególności przygotowania i przekazania do właściwego organu fiskalnego USA odpowiedniej dokumentacji.

§ 2

Zleceniobiorca na zlecenie Zleceniodawcy zobowiązuje się:

1. Udzielić Zleceniodawcy informacji o usłudze „Zwrot Podatku z USA”.
2. Przyjąć od Zleceniodawcy dokumenty wymienione w § 6.
3. Wypełnić w imieniu i na rachunek Zleceniodawcy, na podstawie dokumentów dostarczonych przez Zleceniodawcę do Zleceniobiorcy, odpowiednie deklaracje podatkowe zgodnie z Opcją A (Umowa Podatkowa) lub B (Standardowe Rozliczenie), wybrana przez Zleceniodawcę i podana na Formularzu Zgłoszeniowym.
4. Przesłać w imieniu Zleceniodawcy wypełnione deklaracje podatkowe, łącznie z dokumentami dostarczonymi przez Zleceniodawcę (w szczególności z oryginałem formularza W-2, o którym mowa w § 6 podpunkt a), do odpowiednich instytucji w USA.

§ 3

Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za termin, w jakim deklaracje podatkowe zostaną rozpatrzone przez instytucje podatkowe USA i nie jest w stanie dokładnie określić terminu ewentualnego zwrotu podatków. Termin, w jakim deklaracje podatkowe zostaną rozpatrzone, zależy tylko i wyłącznie od odpowiednich instytucji w USA, przede wszystkim od amerykańskich urzędów podatkowych. Ewentualny zwrot podatków następuje najczęściej w terminie około 3-6 miesięcy od daty złożenia u Zleceniobiorcy kompletu dokumentów. Czeki z ewentualnym zwrotem podatków przesyłane są przez amerykańskie urzędy podatkowe bezpośrednio do Klienta, na adres podany w Formularzu Zgłoszeniowym.

§ 4

1. Zleceniodawca wyraża zgodę na przetwarzanie swoich danych osobowych dla potrzeb niezbędnych do wykonania niniejszej umowy (rozliczenia podatku, zgodnie z Ustawą z dnia 29.08.1997 roku o Ochronie Danych Osobowych; tekst jednolity: Dz. U. 2016 r. poz. 922). Firma Doradztwo Finansowe Mag-Tax Agnieszka Mikulska nie przechowuje i nie gromadzi żadnych dokumentów i danych klientów po zakończeniu umowy.

2. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za sposób opracowania deklaracji podatkowych w przypadku zmiany ustaw, przepisów podatkowych oraz ich interpretacji, lub w innym przypadku wywołanym nieprzewidywalnymi okolicznościami. W szczególności Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za zagubienie deklaracji podatkowych lub ewentualnego czeku ze zwrotem podatku przez „pocztę” lub inną firmę / instytucję zajmującą się przesyłaniem listów i dokumentów - w takim przypadku Zleceniobiorca zobowiązuje się jednak do ponownego wysłania deklaracji podatkowych i podjęcia odpowiednich działań wyjaśniających.

§ 5

Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do odstąpienia od niniejszej umowy, w przypadku, gdy opracowanie deklaracji podatkowych wykracza poza kompetencje lub umiejętności Zleceniobiorcy. Zleceniodawca zostanie niezwłocznie poinformowany o tym fakcie oraz otrzyma pełen zwrot opłaty za świadczone usługi i komplet złożonych dokumentów.

§ 6

Warunkiem rozpoczęcia procedury opracowywania deklaracji podatkowych Zleceniodawcy jest podpisanie przez Zleceniodawcę Umowy, wypełnienie Formularza Zgłoszeniowego oraz dostarczenie następujących dokumentów:

- a) Oryginalne formularze W-2 (Form W-2 Wage and Tax Statement) od wszystkich pracodawców z USA, u których Zleceniodawca pracował (formularz W-2 pracodawca zobowiązany jest przesłać pocztą na adres podany pracodawcy przez Zleceniobiorcę).
- b) Kopia wizy J-1.



- c) Kopia DS 2019.
- d) Kopia Social Security Card.
- e) Podpisane Formularze m.in. Federalny i Stanowy wskazane przez **Zleceniodawcę** na stronie www.mag-tax.pl lub w biurze **Zleceniobiorcy** (Mag-Tax).

§ 7

1. Procedura opracowania deklaracji podatkowych rozpoczyna się po podpisaniu przez **Zleceniodawcę** Umowy, dostarczeniu niezbędnych dokumentów i wpłaceniu jednorazowej opłaty za świadczone usługi w wysokości 300 PLN brutto. W przypadkach niestandardowych lub skomplikowanych rozliczeń wysokość opłaty zostaje ustalana indywidualnie ze **Zleceniodawcą**.
2. **Zleceniodawca** zobowiązuje się uregulować płatność należności gotówką lub przelewem na konto wskazane przez **Zleceniobiorcę** w dniu podpisania przedmiotowej umowy. Procedura odzyskania podatku rozpoczyna się w dniu uregulowania należności przez **Zleceniodawcę**.

§ 8

Zleceniodawca zobowiązuje się do nie występowania samodzielnie lub za pośrednictwem podmiotów trzecich przed amerykańskim organem fiskalnym w czasie obowiązywania niniejszej umowy. Nieprzestrzeganie tego zobowiązania przez **Zleceniodawcę**, spowoduje odstąpienie **Zleceniobiorcy** od umowy, a **Zleceniodawca** nie otrzyma zwrotu opłaty za świadczone usługi. Jednocześnie uznaje się, że jakiegokolwiek kontakt **Zleceniodawcy** z Urzędem Skarbowym jest jednoznaczny z zerwaniem umowy.

§ 9

Zleceniodawca zobowiązuje się poinformować niezwłocznie **Zleceniobiorcę** o fakcie otrzymania zwrotu podatku.

§ 10

W przypadku podania przez **Zleceniodawcę** niepełnych,

nieprawdziwych, mylących informacji lub dostarczenia nieprawdziwych dokumentów, **Zleceniobiorca** nie ponosi odpowiedzialności za opracowane i przesłane do odpowiednich instytucji w USA deklaracji podatkowych i powstałych z tego powodu konsekwencji, wówczas **Zleceniodawcy** nie przysługuje zwrot opłaty za świadczone usługi.

§ 11

Zleceniodawca zobowiązuje się niezwłocznie przekazać **Zleceniobiorcy** wszelką korespondencję, która ewentualnie zostanie mu przesłana przez odpowiednie instytucje w USA.

§ 12

Zleceniodawca ma prawo odstąpić od niniejszej umowy w terminie do 3 dni od daty podpisania umowy, ale tylko pod warunkiem, że **Zleceniobiorca** nie przesłał deklaracji podatkowych do odpowiednich instytucji w Stanach Zjednoczonych. Jeśli deklaracje podatkowe nie zostały przesłane przez **Zleceniobiorcę** do odpowiednich instytucji, **Zleceniodawca** otrzyma zwrot połowy opłaty za świadczone usługi, a pozostała kwota zostanie przeznaczona na pokrycie kosztów przygotowania deklaracji podatkowych. W przypadku przesłania deklaracji podatkowych przez **Zleceniobiorcę** do odpowiednich instytucji i rezygnacji **Zleceniodawcy** w ciągu 3 dni od dnia podpisania umowy, opłaty poniesione przez **Zleceniodawcę** nie zostaną mu zwrócone.

§ 13

1. W sprawach nieuregulowanych niniejsza umowa stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Wszelkie spory, które mogą wyniknąć z tytułu niniejszej umowy będzie rozstrzygał sąd, właściwy dla siedziby **Zleceniobiorcy**.
3. Zmiana niniejszej umowy wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 14

Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Zleceniodawca**Zleceniobiorca**

.....

.....