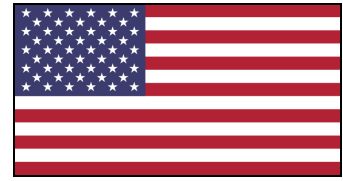




ZWROT PODATKU  
Z USA  
UMOWA ZLECENIE



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 w celu i dla potrzeb niezbędnych do wykonania niniejszej umowy zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.. Administratorem danych osobowych jest: Doradztwo Finansowe Mag-Tax Agnieszka Mikulska, ul. Sterlinga 16/18, 90-217 Łódź. Dane osobowe będą przetwarzane przez Administratora oraz podmioty z nim współpracujące, przekazywane do zagranicznych urzędów skarbowych, właściwych dla realizacji niniejszej umowy, na co Zleceniodawca wyraża zgodę. Dane będą przechowywane do chwili wygaśnięcia umowy zlecenia. Podanie danych jest dobrowolne. Zleceniodawca ma prawo dostępu i sprostowania lub usunięcia swoich danych. Zleceniodawcy przysługuje prawo wniesienia skargi do GIODO, gdy uzna, iż przetwarzanie jego danych osobowych narusza przepisy w/w rozporządzenia. Podanie przez Zleceniodawcę danych osobowych jest warunkiem zawarcia umowy. Konsekwencją niepodania danych osobowych będzie brak możliwości zawarcia i realizacji umowy zlecenia. Wszelkie dane Zleceniodawcy mają charakter poufny.

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 **Zleceniodawcę**).
- 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](http://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.

**Zleceniodawca**

.....

**§ 9**

**Zleceniodawca** zobowiązuje się niezwłocznie poinformować **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 wynikać 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.

**Zleceniobiorca**

.....