



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 pobieraną emeryturą z 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 Emerytura”.
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,
4. Przesłać w imieniu Zleceniodawcy wypełnione deklaracje podatkowe, łącznie z dokumentami dostarczonymi przez Zleceniodawcę (w szczególności z oryginałem formularza SSA-1042S, 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:

- Oryginalny formularz SSA-1042S za dany rok podatkowy
- Kopia Social Security Card.
- Kopia dowodu osobistego
- Podpisany Formularz Federalny wskazany przez **Zleceniodawcę** na stronie www.mag-tax.pl lub w biurze **Zleceniobiorcy** (Mag-Tax).

§ 7

- Zleceniodawca** zobowiązuje się do zapłaty wynagrodzenia, które zależne jest od opcji rozliczenia wybranej przez **Zleceniodawcę**, opisanych w ust. A lub B:
 - Opcja A – zapłata wynagrodzenia nastąpi w gotówce lub przelewem na konto wskazane przez **Zleceniobiorcę**, w dniu podpisania umowy w kwocie stanowiącej 10 % netto wartości skalkulowanego zwrotu podatku (jednak nie mniej niż 65 USD netto) tj. kwotę USD brutto lub PLN brutto, liczoną według kursu sprzedaży banku Raiffeisen Bank Polska S.A. tj. PLN / 1 USD.
 - Opcja B – zapłata prowizji nastąpi po otrzymaniu przez **Zleceniobiorcę** czeku ze zwrotem podatku. **Zleceniodawca** poinformowany mailowo, telefonicznie lub korespondencyjnie przez **Zleceniobiorcę** o otrzymaniu czeku jest zobowiązany do opłacenia prowizji w wysokości 15 % netto wartości odzyskanego zwrotu, jednak nie mniej niż 81 USD netto, liczonej według kursu sprzedaży banku Raiffeisen Bank Polska S.A. z dnia podpisania umowy. **Zleceniobiorca** zobowiązuje się do odesłania czeku na adres wskazany przez **Zleceniodawcę** do 7 dni roboczych od daty zaksięgowania prowizji przez **Zleceniobiorcę**.
- W przypadku wyboru Opcji B zwrot może nastąpić bezpośrednio do **Zleceniodawcy** – w takiej sytuacji **Zleceniodawca** informuje **Zleceniobiorcę** o otrzymanym zwrocie w terminie do 14 dni od otrzymania czeku (przelewu) oraz dokonuje zapłaty prowizji zgodnie z warunkami (kwota, kurs przeliczeniowy) określonymi w ust. B, w terminie 14 dni od daty przekazania informacji do **Zleceniobiorcy**.
- Zleceniodawca** wybiera Opcję
- Jeżeli odzyskany zwrot będzie różnił się od wcześniejszej kalkulacji o więcej niż 50 USD, wówczas strony na zasadzie wzajemnej refundacji, dostosują wielkość pobranej prowizji do kwoty zwrotu, w terminie nie dłuższym niż 30 dni.

§ 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 jakkolwiek 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

- W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową stosuje się przepisy Kodeksu Cywilnego.
- Wszelkie spory, które mogą wynikać z tytułu niniejszej umowy będzie rozstrzygał sąd, właściwy dla siedziby **Zleceniobiorcy**.
- 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

.....