

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

UMOWA

o świadczenie usługi doradztwa podatkowego tj. konsultacji podatkowo prawnych przez Doradcę Podatkowego Annę Stolorz (nr wpisu 12154)

zawarta w Katowicach w dniu r. pomiędzy:

Zleceniodawcą:

.....
z siedzibą w,
zarejestrowanym przez

....., REGON, NIP

.....,

reprezentowanym przez

.....
a

Doradcą:

Anna Stolorz Doradca Podatkowy nr wpisu 12154 działając pod firmą:

Kancelaria Prawno – Podatkowa Doradca Podatkowy Anna Stolorz

z siedzibą : ul. Sobieskiego 27/4, 40-082 Katowice NIP 5471846489

o następującej treści:

§ 1

1. Na mocy niniejszej umowy Zleceniodawca powierza Doradcy prowadzenie obsługi podatkowo prawnej, polegającej na:

- a) udzielaniu konsultacji i porad ustnych, za które uważa się też porady telefoniczne oraz informacje mailowe z zakresu prawa podatkowego,
- b) sporządzaniu pisemnych opinii i wyjaśnień na każdorazowe pisemne zlecenie Zleceniodawcy.

2. Warunki reprezentacji Zleceniodawcy przez Doradcę w postępowaniu podatkowym przed sądami i urzędami ustalane są każdorazowo przez Strony w odrębnej umowie.

§ 2

1. Doradca oświadcza, że jest doradcą podatkowym wpisanym na listę doradców podatkowych pod numerem 12154 i jednocześnie posiada wszelkie uprawnienia i kwalifikacje do wykonywania działalności będącej przedmiotem niniejszej umowy.

2. Doradca zobowiązuje się do rzetelnego, bezbłędnego i bieżącego prowadzenia doradztwa podatkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i z zachowaniem najwyższej staranności.

3. Doradca oświadcza, że posiada ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej w związku z prowadzoną działalnością wymagane przepisami prawa.

4. Doradca jest zobowiązany do zachowania w tajemnicy wszelkich informacji, o których dowiedział się w trakcie wykonywania zlecenia. Obowiązek ten dotyczy również jego współpracowników w trakcie trwania zlecenia jak i po jego wygaśnięciu.

5. Doradca oświadcza, że obsługa podatkowo prawna Zleceniodawcy jest prowadzona przez niego osobiście lub przez osoby z nim współpracujące, wyłącznie posiadające tytuł doradcy podatkowego, radcy prawnego, biegłego rewidenta lub adwokata.

6. Zleceniodawca zobowiązany jest do współpracy przy wykonywaniu zlecenia, polegającej na rzetelnym przekazywaniu niezbędnych dokumentów i informacji.

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

7. Zleceniodawca przekazuje Doradcy zapytania ustnie, zgodnie a par. 1 a niniejszej umowy w tym telefonicznie, jak również mailem, w dni robocze w godzinach 9.00 do 18.00. Doradca zobowiązuje się udzielać porad i konsultacji, o których mowa w § 1, w uzgodnionej formie, w ciągu 48 godzin od otrzymania zapytania Zleceniodawcy i przedstawienia przez niego wszelkich dokumentów i informacji, jakie zdaniem Doradcy są niezbędne zarówno dla prawidłowego wykonania zlecenia, jak i dla jego rozliczenia z punktu widzenia wynagrodzenia Doradcy. Jeżeli z ważnych przyczyn Doradca nie jest w stanie udzielać konsultacji w przeciągu 48 godzin informuje o tym Zleceniodawcę i wyznacza nowy termin, w którym jest w stanie podjąć się konsultacji. W tym przypadku Zleceniodawca ma prawo odstąpić od zlecenia Doradcy konsultacji bez żadnych konsekwencji dla obu Stron.

8. Żadna ze stron nie będzie odpowiedzialna za jakiegokolwiek opóźnienie lub nienależyte wykonanie usługi ze względu na zdarzenia będące wynikiem okoliczności będących poza kontrolą stron (pożar, nieszczęśliwy wypadek itp.).

9. Doradca zastrzega sobie prawo do przerw w świadczeniu usług stanowiących przedmiot niniejszej umowy (tzw. przerw urlopowych Doradcy); o takiej przerwie każdorazowo informuje Zleceniodawcę w formie mailowej z podaniem terminu rozpoczęcia i zakończenia przerwy; w tym czasie Doradca nie świadczy usług w żadnej z wymienionych w par. 1 form.

§ 3

1. Wynagrodzenie Doradcy jest ustalane określane na podstawie liczby godzin zegarowych (1 godzina – 60 minut) poświęconych przez niego na prowadzenie konsultacji podatkowo prawnej Zleceniodawcy oraz stawki godzinowej.

2. Strony ustalają, że stawka godzinowa Doradcy, o której mowa w ust. 1, wynosi **150 zł (słownie: sto pięćdziesiąt złotych)**. Do tak obliczonego wynagrodzenia będzie doliczany podatek VAT zgodnie z obowiązującą stawką. Jednocześnie ustala się, iż każde nowe zapytanie stanowiące przedmiot konsultacji stanowi minimum pół godziny pracy Doradcy.

3. Wynagrodzenie będzie płacone co miesiąc, w terminie 7 dni od daty otrzymania przez Zleceniodawcę faktury wystawionej przez Doradcę, obejmującej wynagrodzenie z tytułu obsługi podatkowo prawnej świadczonej w danym miesiącu kalendarzowym. Do faktury winna być załączona specyfikacja obejmująca liczbę godzin stanowiących podstawę obliczenia wynagrodzenia wyszczególnionego w fakturze oraz wykaz prac przeprowadzonych przez Doradcę w ramach tego wynagrodzenia.

4. Wynagrodzenie będzie płacone na rachunek Doradcy wskazany w powyższej fakturze.

§ 4

1. Wraz z zapłatą wynagrodzenia Zleceniodawca zwróci Doradcy podatkowemu koszty opłat urzędowych i sądowych poniesionych przez Doradcę w ramach prowadzenia obsługi podatkowo prawnej Zleceniodawcy, przy czym, jeżeli koszty te są możliwe do wcześniejszego oszacowania, Doradca winien się zwracać do Zleceniodawcy o przekazanie na jego rachunek zaliczki w odpowiedniej wysokości.

2. Zleceniodawca ponosi koszty dodatkowe związane z prowadzeniem konsultacji podatkowo prawnej, w tym koszty przejazdów i zakwaterowania Doradcy. Ustala się, iż konsultacje świadczone w formie spotkania w obrębie miasta Katowice nie wywołują dodatkowych kosztów po stronie Zleceniodawcy; jednakże świadczenie usługi w formie

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

spotkania poza terenem administracyjnym miasta Katowice podlega dodatkowym opłatom:

- opłata za dojazd – 0,60 zł/km dojazdu tam i z powrotem do miejsca spotkania wskazanego przez Zleceniodawcę liczona od granic administracyjnych miasta Katowice

- w przypadku konieczności noclegu Doradcy podczas spotkania i jeżeli zostanie to ustalone przez obie Strony umowy, również opłata za zakwaterowanie Doradcy w hotelu o standardzie co najmniej 3 gwiazdkowym wraz ze śniadaniem.

3. W przypadku świadczenia usługi w formie spotkania w miejscu oddalonym co najmniej 30 km od granic administracyjnych miasta Katowice minimalna ilość godzin doradztwa wynosi 3 godziny, i za taką minimalną ilość godzin świadczenia usług zostanie naliczona opłata, nawet, jeżeli doradztwo trwało krócej.

4. W przypadku świadczenia usługi w formie spotkania w miejscu oddalonym co najmniej 100 km od granic administracyjnych miasta Katowice minimalna ilość godzin doradztwa wynosi 10 godzin, i za taką minimalną ilość godzin świadczenia usług zostanie naliczona opłata, nawet, jeżeli doradztwo trwało krócej.

5. Maksymalna ilość godzin doradztwa w formie spotkania świadczona jednego dnia roboczego dnia to 6 godzin.

6. W przypadku świadczenia usługi w formie spotkania Zleceniodawca oraz Doradca ustalają dogodny termin i miejsce w dogodnym dla obu stron terminie i miejscu. Termin ten jest wiążący dla obu stron i powinien być potwierdzony w formie mailowej. W razie odwołania spotkania przez Zleceniodawcę na mniej niż 48 godzin od terminu i godziny spotkania Zleceniodawca zobowiązuje się do pokrycia opłaty karnej w wysokości połowy zamówionej ilości godzin konsultacji jak i też do pokrycia poniesionych już przez Doradcę kosztów (np. biletu PKP, rezerwacji hotelu etc). Faktura za wymienione w tym punkcie koszty zostanie sporządzona przez Doradcę do 7 dni od niedoszedłego terminu spotkania z terminem płatności 7 dni.

§ 5

1. Doradcy przysługuje prawo do odmowy przyjęcia poszczególnych zleceń Zleceniodawcy. Może to mieć miejsce wyłącznie z ważnych powodów, co obejmuje w szczególności następujące sytuacje:

a) jeżeli podjęcie się wykonania danej pracy stanowiłoby w rozumieniu Doradcy konflikt interesów w związku z prowadzeniem spraw innego Klienta,

b) jeżeli wykonanie danej pracy łączyłoby się z naruszeniem obowiązujących przepisów prawa lub dobrego imienia Doradcy.

2. Odmawiając przyjęcia danego zlecenia Doradca jest zobowiązany do poinformowania Zleceniodawcy o przyczynach takiej odmowy. Jeżeli przyczynę odmowy będą stanowiły okoliczności przewidziane powyżej w ust. 1 pkt. a), Doradca może wskazać inny podmiot, który dysponuje doświadczeniem niezbędnym do wykonania pracy, której dotyczy odmowa. Doradca nie będzie ponosił żadnej odpowiedzialności za działanie lub brak działania ze strony takiego podmiotu, a w szczególności nie gwarantuje, że podmiot ten przyjmie dane zlecenie.

§ 6

1. Zleceniodawca jest zobowiązany dostarczać Doradcy informacje niezbędne do prowadzenia obsługi podatkowo prawnej. Doradca nie będzie ponosił żadnej odpowiedzialności w sytuacji, gdy informacje przekazane mu przez Zleceniodawcę okażą

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

się niekompletne lub niezgodne z rzeczywistym stanem rzeczy.

2. Jeżeli Zleceniodawca zaniecha współpracy, której obowiązek wynika z przepisów prawa lub umowy, Doradca może wyznaczyć mu odpowiedni termin do podjęcia potrzebnych czynności. Po bezskutecznym upływie terminu Doradca może wypowiedzieć umowę. Dodatkowo Doradcy przysługuje roszczenie o zwrot dodatkowych wydatków, które powstały na skutek zaniechania współpracy przez Zleceniodawcę, jak również roszczenie o naprawienie szkody, choćby nie skorzystał z prawa wypowiedzenia umowy.

§ 7

1. Doradca jest, stosownie do przepisów ustawy z dnia 5 lipca 1996 roku o doradztwie podatkowym (Dz.U.2008.73.443 ze zm.), zobowiązany do zachowania w poufności wszelkich informacji dotyczących niniejszej umowy, zasad współpracy pomiędzy Stronami, w tym w szczególności dotyczących Zleceniodawcy informacji finansowych, handlowych, marketingowych, technicznych, technologicznych, organizacyjnych, informacji o klientach, bazach danych, przedmiocie działalności, wskaźnikach ekonomicznych i gospodarczych oraz innych specjalistycznych informacji, o których wiedzę Doradca powziął w związku z wykonywaniem niniejszej umowy. Obowiązek zachowania tajemnicy trwa nadal po wygaśnięciu niniejszej umowy.

2. Zobowiązanie do zachowania poufności informacji, o których mowa w ust.1 nie dotyczy informacji:

a) które są lub staną się ogólnie dostępne w okolicznościach, w których nie nastąpiło naruszenie postanowień niniejszego paragrafu,

b) które są powszechnie znane,

c) których ujawnienie jest lub będzie wymagane na podstawie obowiązujących przepisów prawa lub warunków obowiązkowego ubezpieczenia zawodowego Doradcy, jak również na żądanie sądów i organów administracji publicznej; ustawowe prawo odmowy zeznań lub odpowiedzi na pytanie pozostaje nienaruszone.

3. Obowiązek zachowania tajemnicy nie dotyczy sytuacji, gdy według warunków obowiązkowego ubezpieczenia zawodowego zobowiązany jest do udzielenia informacji i współpracy. Ustawowe prawo odmowy zeznań lub odpowiedzi na pytanie pozostaje nienaruszone.

4. Doradca oświadcza, iż wszelkie dane udostępnione mu przez Zleceniodawcę w związku z przepisami ustawy z dnia 16 listopada 2000 roku o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U.2010.46.276) są przez niego należycie zabezpieczone i mogą być przetwarzane wyłącznie w celu wykonania obowiązków wynikających z ww. ustawy.

§ 8

1. Niniejsza umowa zostaje zawarta na czas nieoznaczony.

2. Umowa kończy się z upływem terminu, na jaki została zawarta lub na skutek wypowiedzenia. Umowa kończy się także w razie śmierci, utraty zdolności prowadzenia interesów przez Zleceniodawcę lub Doradcę.

3. Umowa może być rozwiązana z ważnych powodów przez każdą ze stron przez jednostronne jej wypowiedzenie na koniec miesiąca z zachowaniem dwumiesięcznego okresu wypowiedzenia.

4. Za ważne przyczyny uzasadniające wypowiedzenie umowy przez Doradcę uważa się w szczególności zaleganie przez Zleceniodawcę z zapłatą wynagrodzenia za co najmniej 2

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

miesiące, brak współpracy Zleceniodawcy przy realizacji umowy oraz rażące naruszenie innych postanowień niniejszej umowy.

5. Jeżeli Zleceniodawca zalega z zapłatą wynagrodzenia za co najmniej 2 miesiące, Doradca zachowuje prawo do wstrzymania się od wykonywania swoich obowiązków, wynikających z niniejszej umowy. O wstrzymaniu wykonania umowy Doradca powiadamia Zleceniodawcę.

§ 9

Zleceniodawca jest zobowiązany do niezwłocznego powiadomienia Doradcy o wszelkich roszczeniach zgłoszonych przez osoby trzecie w związku z prowadzeniem przez niego obsługi podatkowo prawnej Zleceniodawcy.

§ 10

1. Doradca ponosi odpowiedzialność za szkody wynikłe z niewykonania lub nie należytego wykonania zobowiązań podjętych na podstawie niniejszej umowy na zasadach wynikających z przepisów prawa, chyba że niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy wynikło mimo zachowania przez Doradcę należytej staranności.

2. Odpowiedzialność doradcy nie obejmuje utraconych korzyści w rozumieniu art. 361 ustawy Kodeks Cywilny.

3. Doradca nie ponosi odpowiedzialności w szczególności za szkody wynikłe z naruszenia przez Zleceniodawcę zasad współpracy wynikających z przepisów prawa, niniejszej umowy lub za działania podjęte na podstawie niepełnych lub nieprawdziwych danych podanych mu przez Zleceniodawcę, a także w okresie wstrzymania wykonywania umowy przez Doradcę .

§ 11

1. Wszelkie zmiany i uzupełnienia niniejszej Umowy winny być dokonywane z zachowaniem formy pisemnej pod rygorem nieważności. W sprawach nie uregulowanych w niniejszej umowie stosuje się przepisy Kodeksu cywilnego.

2. Kwestie sporne, które mogą zaistnieć na tle wykonywania niniejszej umowy, przed poddaniem ich pod rozstrzygnięcie sądu, którym będzie sąd właściwy dla siedziby Doradcy, strony zobowiązują się rozwiązać w drodze negocjacji.

3. Jeżeli pojedyncze postanowienia niniejszej umowy są lub okażą się nieważne, nie narusza to ważności pozostałych postanowień. Nieważny przepis zostaje wówczas zastąpiony przez przepis prawa powszechnie obowiązującego, najbardziej zbliżony do założonego celu.

4. Niniejsza umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

§ 12 Dane kontaktowe

1. Strony ustalają następujące adresy do doręczeń oraz dane kontaktowe

Doradca:

Siedziba: ul. Jana III Sobieskiego 27/4, 40-082 Katowice

Biuro: ul. Jana III Sobieskiego 27/4, 40-082 Katowice

Adres e-mail: a.stolorz@gmail.com

Telefon: 691 668 265

DORADCA PODATKOWY

Anna Stolorz



nr wpisu 12154

Zleceniodawca:

Siedziba:

Adresy email:

Telefony:

Osoby upoważnione do kontaktu:

Osoby upoważnione do zlecenia konsultacji :

2. Przesłanie wszelkiej korespondencji, zawiadomień i informacji na adresy wskazane w ust. 1 jest równoznaczne ze skutecznym doręczeniem drugiej stronie.

Doradca.....

Zleceniodawca