

# ROZLICZENIE PODATKU Z WIELKIEJ BRYTANII – INSTRUKCJA (Anglia, Walia, Szkocja oraz Irlandia Północna)



## Drogi Kliencie!

Prosimy o dokładne zapoznanie się z instrukcją. W przypadku braku podpisu bądź niedołączenia do kompletu wymaganych dokumentów – proces pozyskiwania zasiłku się wydłuża. Miej to na uwadze, wysyłając do nas dokumenty!



## ZATRUDNIENIE NA UMOWIE O PRACĘ

### UZUPEŁNIJ I PODPISZ



#### FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY – strona numer 2 i 3

Odpowiedz na każde pytanie zadane w formularzu. Jeżeli pytanie Cię nie dotyczy, przekreśl pole na odpowiedź.

Pamiętaj aby uwzględnić:

- dokładną historię zatrudnienia zawierającą nazwę, adres oraz orientacyjny okres zatrudnienia u danego pracodawcy,
- ostatni adres zamieszkania w Wielkiej Brytanii,
- numer National Insurance.



#### UMOWĘ – strona nr 4, 5, 6 i 7

Wypełnij i podpisz umowę we wszystkich miejscach oznaczonych „X” (w miejscu „Zleceniodawca”).

### TYLKO PODPISZ



#### OBCOJĘZYCZNE FORMULARZE – strona numer 8, 9, 10, 11 i 12

Podpisz je w miejscu oznaczonym „X”, nie uzupełniaj. Pamiętaj, że podpis na dokumencie musi być zgodny z podpisem na dokumencie tożsamości.



### ZAŁĄCZ

#### DOKUMENT OD PRACODAWCY (kopia)

P45/P60, Invoice, payslips lub zaświadczenie o dochodach od pracodawcy na papierze firmowym tzw. **statement of earnings**. Jeżeli uzyskiwałeś zasiłek dla bezrobotnych załącz dokument **P45U lub P60U**.



## DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA czyli Self – Employment lub Self-Assessment

Skompletuj wszystkie powyższe dokumenty z sekcji „ZATRUDNIENIE NA UMOWIE O PRACĘ” oraz dodatkowo załącz:

- dokument potwierdzający nadanie numeru UTR (UNIQUE TAX REFERENCE);
- oryginały dokumentów: **invoice, monthly Statement** – w przypadku braku tych dokumentów podaj szacowany dochód i podatek od każdego pracodawcy (za każdy rok podatkowy osobno);
- korespondencję z urzędu, która dotyczy rozliczanego z nami okresu np. wezwanie do rozliczenia lub pismo dotyczące kar nałożonych przez urząd skarbowy;
- kopię rachunków/biletów/paragonów za dojazdy, telefon, narzędzia, materiały użyte do pracy itp. lub oświadczenie, jakie kwoty ponosiłeś na te wydatki;
- podpisana forma Tax Return, którą otrzymasz w biurze partnerskim.



## PONOWNE WYSTAWIENIE CZEKU SKARBOWEGO

W przypadku, gdy otrzymałeś/aś czek ze zwrotem podatku z urzędu skarbowego w Wielkiej Brytanii, ale jest on już przeterminowany lub go zagubiłeś/aś, pomożemy Ci! Rozliczymy Cię przed brytyjskim fiskusem i ponownie pozyskamy dla Ciebie czek. W tym celu uzupełnij i podpisz nasz komplet dokumentów, a na formularzu zaznacz „TAK” w pytaniu nr 1 w sekcji „pytania dookreślające rozliczenie podatku”. Nie zapomnij załączyć przeterminowanego czeku w **oryginale**, jeśli go posiadasz.

Wszystkie dokumenty odeślij na adres naszej firmy wskazany na formularzu.

## WIELKA BRYTANIA (Anglia, Walia, Szkocja i Irlandia Północna) – FORMULARZ ZGŁOSZENIOWY

Biuro Doradcze POLTAX



[uzupełnia biuro partnerskie] SYMBOL SPRAWY:.....

[uzupełnia klient] ROK PODATKOWY:.....

**Rozliczamy do 5 lat wstecz, złóż jeden komplet za wszystkie lata!****Drogi Kliencie – PISZ DRUKOWANYMI LITERAMI A PYTANIA, KTÓRE CIEBIE NIE DOTYCZA, PRZEKREŚLAJ. Nie zostawiaj pustych pól!**

DANE KONTAKTOWE KLIENTA		
Imię i nazwisko:		
Numer telefonu:		
Dodatkowy numer telefonu (np. stacjonarny i/lub współmałżonka):		
Adres e-mail:		
Adres zamieszkania w Polsce: (miejscowość, kod pocztowy, ulica i numer)		
DODATKOWE DANE KLIENTA		
Ostatni adres zamieszkania w Wielkiej Brytanii: (podaj ten najbardziej aktualny):		
Numer UTR – będziesz go posiadać, jeśli pracowałeś jako pracownik samozatrudniony		
Numer National Insurance – podaj go koniecznie. Znajdziesz go na dokumencie od pracodawcy P60, P45 lub payslip		
Numer Pesel	Numer i seria dowodu osobistego	
Data urodzenia	Obywatelstwo	
HISTORIA ZATRUDNIENIA – podaj informacje o zatrudnieniu w Wielkiej Brytanii za ostatnie 5 lat. Jeśli brakuje miejsca, napisz na odwrocie formularza.		
Data rozpoczęcia – zakończenia pracy	Nazwa i adres pracodawcy	
od .....do.....	Podaj nazwę i adres pracodawcy	
od .....do.....	Podaj nazwę i adres pracodawcy	
od .....do.....	Podaj nazwę i adres pracodawcy	
od .....do.....	Podaj nazwę i adres pracodawcy	
PYTANIA DOOKREŚLAJĄCE ROZLICZENIE PODATKU – ZAKREŚL W KÓŁKO POPRAWNĄ ODPOWIEŹ		
1. Jeśli za rok, który chcesz z nami rozliczyć otrzymałeś czek skarbowy ze zwrotem podatku z urzędu skarbowego z Wielkiej Brytanii, ale jest on już przeterminowany lub zagubiłeś go, i chcesz aby ponownie Cię rozliczyć, zakreśl poprawną odpowiedź.	<b>TAK</b> Załącz czek, jeśli go posiadasz i jest przeterminowany	<b>NIE</b>
2. Czy odzyskiwałeś/aś już kiedyś podatek z Wielkiej Brytanii? Zaznacz rok podatkowy.	<b>TAK</b>	<b>NIE</b>
	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2020/2021    2021/2022    2022/2023    2023/2024    2024/2025	
3. Czy rejestrowałeś/aś działalność gospodarczą w Wielkiej Brytanii ?	<b>TAK</b>	<b>NIE</b>
	Podaj datę rozpoczęcia działalności..... .....	

4. Czy zamierzasz ponownie pracować w Wielkiej Brytanii? Jeśli tak, podaj datę planowanego powrotu do Wielkiej Brytanii.	<b>TAK</b> Planowany powrót – data:.....	<b>NIE</b>
---	---	------------

**PYTANIA DOTYCZĄCE OSÓB POSIADAJĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZĄ NA TERENIE WIELKIEJ BRYTANII – ZAKREŚL POPRAWNĄ ODPOWIEDŹ**

1. Czy otrzymałeś z brytyjskiego urzędu skarbowego (HMRC) korespondencję? Jeśli tak, załącz jej kopię.	<b>TAK</b> Załącz kopię decyzji	<b>NIE</b>
2. Czy składasz zeznanie podatkowe po terminie wyznaczonym ustawowo dla Twojej grupy podatników? Jeśli tak, uzasadnij dlaczego. Jeśli brakuje miejsca, uzasadnienie napisz na odwrocie strony.	<b>TAK</b>	<b>NIE</b>
3. Czy zamykałeś działalność gospodarczą na terenie Wielkiej Brytanii? Podaj datę zamknięcia działalności.	<b>TAK</b> Podaj datę zamknięcia działalności	<b>NIE</b>
4. Czy chcesz, aby nasza firma zamknęła Twoją działalność gospodarczą prowadzoną na terenie Wielkiej Brytanii? *	<b>TAK</b>	<b>NIE</b>

\*UWAGA! Zamknięcie działalności gospodarczej jest dodatkowo płatne. Sprawdź cenę na umowie w paragrafie 6.

**ZAKREŚL W KÓŁKO WYBRANY SPOSÓB PRZEKAZANIA PIENIĘDZY (1 lub 2). PRZELEWY REALIZUJEMY NA KONTA ZŁOTÓWKOWE ORAZ W FUNTACH**

1) Numer rachunku bankowego – zakreśl w kółko walutę przelewu (w przypadku przelewu walutowego, podaj IBAN/SWIFT)	PLN /GBP Podaj numer konta do wypłaty zwrotu
	Podaj imię i nazwisko właściciela konta
2) Przekaz pocztowy	Podaj adres, na który zwrot ma zostać przekazany
Następnie odeślij dokumenty na adres: <b>Biuro Doradcze POLTAX</b> <b>Obozowa 82a lok. 17</b> <b>01-434 Warszawa</b> Tel./mail: 48 22 632 38 38 wew. 103 / <a href="mailto:biuro@poltax.waw.pl">biuro@poltax.waw.pl</a>	<b>Dodatkowe informacje/uwagi:</b>

## UMOWA ZLECENIE

Zawarta w dniu..... pomiędzy..... zamieszkałym(a) w..... przy ul..... zwanym(a) w treści umowy „Zleceniodawcą”, a CUF Sp.z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Szelągowska 25/2-3, 61-626 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000303597, o kapitale zakładowym 337500,00 zł opłaconym w całości, reprezentowaną przez Krzysztofa Kuźnika - Prezesa Zarządu oraz Annę Wawrzynkiewicz Wiceprezesa Zarządu, zwanym dalej w treści umowy "Zlecenioborcą"

### S1

Zlecenioborca zobowiązuje się do:

1. Komplectowania niezbędnych dokumentów i zaświadczeń dostarczonych przez Zleceniodawcę w celu realizacji rozliczenia podatku dochodowego w **WIELKIEJ Brytanii** z ostatnich pięciu, nierozliczonych lat podatkowych.
2. Złożenia wniosku o rozliczenie podatku wraz z niezbędną dokumentacją we właściwym miejscowo urzędzie podatkowym za granicą.

### S2

1. Zlecenioborca nie udziela żadnych konsultacji finansowych i podatkowych związanych z rozliczeniem podatku oraz nie świadczy żadnych usług doradztwa podatkowego, lecz jedynie dokonuje wstępnej kalkulacji rozliczenia Zleceniodawcy z podatku dochodowego w związku z brzmieniem § 9 ust. 2 oraz 3.
2. Zlecenioborca na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Zleceniodawcę wypełnia właściwe wnioski o rozliczenie podatku, doręcza je właściwemu miejscowo urzędowi podatkowemu za granicą, kontaktuje się z właściwym urzędem jeżeli sprawa tego wymaga.
3. Po realizacji zlecenia Zlecenioborca nie dokonuje w urzędzie modyfikacji do zmian wprowadzonych na podstawie niniejszej umowy i/lub udzielonego przez Zleceniodawcę pełnomocnictwa. Wyjątek stanowi sytuacja, gdy po zakończeniu realizacji umowy zlecenie Zlecenioborca otrzymuje korespondencję i przelewy do spraw, których nie prowadzi. Wówczas Zlecenioborca ma prawo do podjęcia decyzji o zmianie danych Zleceniodawcy w urzędzie zagranicznym, dotyczących adresu do korespondencji i numeru rachunku bankowego na dane podane przez Zleceniodawcę przy realizacji niniejszej umowy Zlecenia. Decyzja taka zależy wyłącznie od Zlecenioborcy.
4. Zleceniodawca wyraża zgodę na otrzymywanie informacji od Zlecenioborcy o korespondencji z zagranicznych urzędów oraz o terminach kolejnych rozliczeń podatku lub zasiłku z zagranicy.
5. Zlecenioborca może złożyć tymczasowy rachunek bankowy w celu realizacji zlecenia. Rachunek jest wolny od opłat.

### S3

1. Za chwilę wykonania usługi przez Zlecenioborcę uznaje się dzień złożenia przez Zlecenioborcę właściwego wniosku wraz z niezbędną dokumentacją we właściwym miejscowo urzędzie za granicą.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do zawiadomienia Zlecenioborcy o otrzymaniu kwot pieniężnych z zagranicznego urzędu podatkowego na podane przez siebie konto lub po otrzymaniu czeku do realizacji w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.
3. Zwłaszcza, że złożenie wniosku jest tożsame z wykonaniem umowy przez Zlecenioborcę, któremu w związku z tym przysługuje wynagrodzenie umowne, Zlecenioborca ma możliwość wystawić stosowny dokument księgowy, stanowiący podstawę wypłaty na jego rzecz należnej prowizji.
4. W przypadku gdy zagraniczny urząd skarbowy przekaże na rachunek bankowy Zlecenioborcy środki należne Zleceniodawcy za lata podatkowe inne niż zleczone w niniejszej umowie lub należne z innych tytułów niż zleczone w umowie, np. ubezpieczeń zdrowotnych, zasiłków itp. Zleceniodawca wyraża zgodę na:
  - a) bezpłatne przekazanie przez Zlecenioborcę takich środków na konto wskazane wcześniej przez Zleceniodawcę w trakcie obowiązywania umowy/umów Zlecenie;
  - b) Zlecenioborca może pobrać opłatę manipulacyjną w wysokości 45 zł brutto za przekazanie przez Zlecenioborcę takich środków na wskazane wcześniej konto Zleceniodawcy w przypadku wygaśnięcia umowy/umów zlecenie.

### S4

Zleceniodawca zobowiązuje się w szczególności do:

1. Udzielania Zlecenioborcy wszystkich informacji związanych ze Zleceniodawcą i pozostających w związku z przedmiotem umowy.
2. W przypadku zlecenia zwrotu podatku z Wielkiej Brytanii - tłumaczenia na koszt własny u tłumacza przysięgłego niezbędnych dokumentów do rozliczenia wskazanych przez Zlecenioborcę lub właściwe urzędy brytyjskie.
3. Niezwłocznego, nie później niż w terminie 7 dni od wezwania, udzielenia odpowiedzi na pytania Zlecenioborcy oraz doręczenia Zlecenioborcy kopii wszelkich dokumentów, które otrzyma od zagranicznego urzędu podatkowego w przedmiotowej sprawie.
4. Pokrycia kosztów opłat pocztowych wysokości ustalonej przez operatora pocztowego obsługującego przekaz, w przypadku zwrotu podatku w formie przekazu pocztowego.

### S5

Zlecenioborca jest uprawniony do powierzenia innemu podmiotowi wykonania wszystkich bądź niektórych czynności objętych niniejszą umową. Za działania podmiotu trzeciego Zlecenioborca odpowiada wobec Zleceniodawcy jak za działania własne.

### S6

1. Za wykonanie czynności umownych Zlecenioborca uprawniony jest do wynagrodzenia (prowizji) liczonego jako **18,0%** netto łącznej kwoty rozliczenia przyznanej Zleceniodawcy przez właściwy zagraniczny urząd w drodze decyzji lub innego rozstrzygnięcia za wykonywany okres wskazany we wniosku o rozliczenie i wypłatę rozliczenia (zwane dalej: „Wynagrodzeniem”). Do Wynagrodzenia zostanie doliczony podatek VAT zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
2. Prowizja netto po uwzględnieniu rabatów nie może być niższa niż równowartość **85,0GBP**, przeliczona na złote polskie zgodnie z zasadą określoną w poniższym ust. 8 lub 11, która to kwota stanowi średnią dla danego kraju minimalną wartość kosztów ponoszonych przez Zlecenioborcę na wykonanie zlecenia. Kwota prowizji ulega zwiększeniu o aktualnie obowiązującą stawkę podatku od towarów i usług (VAT).
3. Zlecenioborca niniejszym przyznaje Zleceniodawcy rabat w wysokości % od kwoty standardowej prowizji wynoszącej netto 18%.
4. Jeżeli w ostatecznym rozliczeniu z urzędem skarbowym kwota zwrotu podatku wyniesie mniej niż 120 GBP, obniża się prowizję minimalną, o której mowa w paragrafie 6 ust. 2, pobieraną przez Zlecenioborcę od zwrotu, stanowiącego przedmiot umowy, do kwoty 70 GBP brutto.
5. Jeśli Zleceniodawca posiada obowiązek lub wolę rozliczenia się w angielskim urzędzie skarbowym a prognozowany zwrot podatku wynosi 70 GBP lub mniej, Zleceniodawca zobowiązany jest zapłacić Zlecenioborcy prowizję przed wysłaniem zeznania do zagranicznego urzędu w wysokości **350 zł** brutto, na konto: SGB-Bank SA – **30 1610 1133 2000 0200 0597 0001**, CUF sp. z o.o., tytuł przelewu „rozliczenie Wielka Brytania, imię i nazwisko”. Jeżeli końcowa decyzja urzędu opiewać będzie na kwotę zwrotu wyższą niż 70 GBP, od otrzymanego zwrotu pobrana zostanie prowizja procentowa, wskazana w § 6 ust. 1 oraz 2 pomniejszona o 350 zł brutto.
6. Jeżeli Zleceniodawca wymaga zamknięcia rekordu Self Assessment zobowiązany jest poinformować o tym Zlecenioborcę. Koszt wykonania usługi wynosi 150 zł brutto.
7. Jeżeli Zleceniodawca podlega rozliczeniu Self Assessment lub jest marynarzem (Zlecenioborca otrzyma takie informacje z urzędu), a w ostatecznym rozliczeniu zwrot podatku wyniesie mniej niż 80 GBP pobrana zostanie prowizja jak w paragrafie 6 ust.5: 350 zł brutto.
8. Zleceniodawca zobowiązany jest do wypłacenia Zlecenioborcy należnego wynagrodzenia lub raty wynagrodzenia w terminie do 7 dni od otrzymania wezwania do zapłaty lub faktury VAT lub faktury pro-forma opiewającej na kwotę należnego Zlecenioborcy wynagrodzenia lub raty wynagrodzenia, wystawionej po uzyskaniu przez Zlecenioborcę informacji o wypłacie nadpłaty podatku (dotyczy sytuacji, gdy pieniądze trafią bezpośrednio z zagranicznego urzędu na rachunek bankowy Zleceniodawcy lub poprzez przekaz pocztowy do Zleceniodawcy). Do wyliczenia należnego wynagrodzenia stosuje się średni kurs NBP z dnia wystawienia wezwania do zapłaty lub faktury lub faktury pro-forma.
9. Jeżeli Zleceniodawca aplikował wcześniej o rozliczenie podatku i/lub go otrzymał, a pomimo tego zgłosił się do Zlecenioborcy i podpisał umowę na takie samo rozliczenie - Zlecenioborca obciąża Zleceniodawcę kosztami prowadzenia sprawy przed urzędem w wysokości prowizji minimalnej wskazanej w paragrafie 6 ust.2.
10. W przypadku wypłat do Zleceniodawcy w PLN zostaną przeliczone wg kursu kupna walut (dla klientów indywidualnych) ogłaszanego przez CITI w dniu zawarcia transakcji przewalutowania lub w dniu zaksięgowania transakcji przewalutowania na rachunku bankowym Zlecenioborcy.
11. Koszt związany z wykonaniem przelewu walutowego ponosi Zleceniodawca (w przypadku przelewu w EURO koszt przelewu typu SEPA naliczany przez bank obsługujący Zlecenioborcę, w przypadku innej waluty koszt przelewu walutowego naliczany przez bank obsługujący Zlecenioborcę).
12. Na wysokość prowizji pobieranej przez Zlecenioborcę nie mają wpływu zobowiązania Zleceniodawcy, które zostaną pokryte przez brytyjskie organa podatkowe bądź brytyjskie organa właściwe ds. zasiłków z należnego Zleceniodawcy zwrotu nadpłaconego podatku.
13. Koszt banku zagranicznego związany z realizacją czeku zagranicznego ponosi Zleceniodawca.

Zlecenioborca (CUF)

14. Zleceniodawca oświadcza, że wszystkie podane Zlecenioborcy dane są prawdziwe i pozwalają na sporządzenie prawidłowej deklaracji rocznej w kraju rozliczenia. Jednocześnie Zleceniodawca ponosi wszelką odpowiedzialność w przypadku wystąpienia niezgodności informacji ze stanem faktycznym i związanych z tym konsekwencji.
15. Rabat o którym mowa w paragrafie 6 ust.3 nie może być większy niż 15%, od kwoty standardowej prowizji netto wynoszącej 18%.
16. Zlecenioborcy przysługuje prawo do prowizji obliczonej na zasadach określonych w paragrafie 6 ust.1-2 oraz ust.4 oraz do jednorazowej opłaty o której mowa w ust.5-7, jeżeli na skutek niepodania przez Zleceniodawcę pełnych informacji, zatajenia istotnych informacji albo z innych przyczyn zawinionych po stronie Zleceniodawcy, zagraniczny urząd skarbowy nakaze Zleceniodawcy zwrot bezpodstawnie otrzymanej nadpłaty podatku dochodowego. Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że w przypadku nakazania Zleceniodawcy przez zagraniczny urząd skarbowy zwrotu bezpodstawnie pobranej nadpłaty podatku dochodowego, Zlecenioborca nie jest zobowiązany do zwrotu na rzecz Zleceniodawcy otrzymanej prowizji lub jednorazowej opłaty, o których mowa w zdaniu pierwszym niniejszego ustępu i wystawienia z tego tytułu dokumentu korygującego.
17. Zleceniodawca wyraża zgodę na wystawienie przez Zlecenioborcę faktury vat, faktury pro-forma lub wezwania do zapłaty bez podpisu odbiorcy.

### S7

Zlecenioborca nie odpowiada za niezawinione przez Zlecenioborcę:

- a) nieterminowe rozpatrywanie wniosków przez właściwe zagraniczne urzędy podatkowe,
- b) treść decyzji wydanych przez zagraniczne urzędy podatkowe,
- c) inne okoliczności wynikłe z przyczyn leżących po stronie Zleceniodawcy.

### S8

1. Strony mogą wypowiedzieć umowę na warunkach określonych w art. 746 Kodeksu Cywilnego.
2. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez Zlecenioborcę strony zgodnie rozumieją w szczególności sytuację gdy Zleceniodawca nie dostarczy Zlecenioborcy wszystkich dokumentów i informacji niezbędnych do realizacji przedmiotu umowy w terminie 7 dni od wezwania.
3. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez Zleceniodawcę strony zgodnie rozumieją sytuację gdy mimo dostarczenia przez Zleceniodawcę dokumentów i informacji niezbędnych do wykonania umowy, Zlecenioborca nie przystąpi do jej wykonania w terminie 30 dni od ich otrzymania.
4. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez jedną ze stron, strony zgodnie rozumieją w szczególności sytuację gdy po jej zawarciu okaże się, że potencjalna wartość podatku nie wystarcza na pokrycie prowizji minimalnej określonej w paragrafie 6 ust. 2 umowy.
5. Zlecenioborcy w przypadku rozwiązania, wypowiedzenia, odstąpienia od Umowy przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn innych niż wskazane w § 9 ust. 1, przysługuje wynagrodzenie za czynności wykonane przez Zlecenioborcę do dnia rozwiązania niniejszej Umowy.
6. Zlecenioborcy, w przypadku rozwiązania, odstąpienia lub wypowiedzenia Umowy przez którąkolwiek ze Stron przysługuje Wynagrodzenie, o którym mowa w § 6 ust. 1 oraz 2 umowy, jeżeli zagraniczny urząd na skutek wniosku o zwrot podatku przygotowanego i złożonego przez Zlecenioborcę do dnia rozwiązania, odstąpienia lub wypowiedzenia Umowy, wydał decyzję lub inne rozstrzygnięcie przyznające Zleceniodawcy zwrot podatku za okres wskazany we wniosku. Do płatności Wynagrodzenia oraz zwrotu kosztów poniesionych przez Zlecenioborcę do dnia rozwiązania, wypowiedzenia, odstąpienia od Umowy stosuje się odpowiednio postanowienia § 6 ust. 1 i następujących umów.
7. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

### S9

1. W przypadku, gdy zawarcie niniejszej umowy miało miejsce na odległość lub poza lokalem przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy o prawach konsumenta z dnia 30 maja 2014 r. (tekst jednolity z dnia 9 marca 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 683)), Zleceniodawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy w terminie 14 dni od dnia jej zawarcia.
2. Prawo odstąpienia wskazane w powyższym ust. 1 nie przysługuje w przypadku, gdy Zlecenioborca wykonał w pełni usługę za wyraźną zgodą Zleceniodawcy o treści jak poniżej. Zgodę taką Zleceniodawca może wyrazić poprzez zaznaczenie boksów poniżej.

- Żądam przystąpienia do realizacji usługi przed upływem terminu do odstąpienia od umowy. Przyjmuję do wiadomości i akceptuję okoliczność, że przez złożenie niniejszego ządania utracę prawo do odstąpienia od niniejszej umowy w przypadku, gdy Zlecenioborca wykona w pełni usługę objętą umową przed upływem terminu do odstąpienia od umowy.
3. W razie braku zgody na przystąpienie do realizacji usługi przed upływem okresu do wykonania prawa odstąpienia, Zlecenioborca przystąpi do wykonania usługi nie wcześniej niż po upływie terminu na odstąpienie od umowy.

### S10

1. Umowa zawierana jest w języku polskim i pod jurysdykcją prawa polskiego. Wybór ten nie pozbawia jednak ochrony konsumenta jaką przynajmą mu przepisy, których nie można wyłączyć w drodze umowy, na mocy prawa państwa, w którym konsument ma miejsce zwykłego pobytu, a przedsiębiorca kieruje swoją działalnością do tego państwa i umowa wchodzi w zakres tej działalności.
2. Wszelkie reklamacje w kwestii wykonania umowy należy składać w formie pisemnej na adres Zlecenioborcy, podany w umowie. Reklamacje rozpatrywane są w terminie 30 dni od ich otrzymania.
3. Wszelkie spory umowne będą rozpatrywane przez sądy powszechne.
4. Zlecenioborca informuje, że Zleceniodawca ma prawo skorzystania z pozasądowych sposobów rozpatrywania reklamacji i dochodzenia roszczeń, w szczególności poprzez zastosowanie przepisów alternatywnych metod rozstrzygania sporów (ADR) – z wykorzystaniem niezależnych instytucji pozasądowych – w szczególności rzeczników praw konsumenta, arbitrow, mediatorów. Więcej informacji Zleceniodawca może znaleźć na stronie UOKiK: [http://www.uokik.gov.pl/spory\\_konsumenckie.php](http://www.uokik.gov.pl/spory_konsumenckie.php)

### S11

1. Możliwość dochodzenia kar umownych Strony pozostawiają w mocy także po rozwiązaniu umowy, jak po odstąpieniu od niej. Kary umowne mogą być dochodzone niezależnie od siebie, jak i jako kumulowane.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy, jak również odstąpienia o jej rozwiązaniu lub odstąpieniu od niej, wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

### S12

Zlecenioborca oświadcza, że **Biuro Doradcze POLTAX** jest właściwie umocowany i upoważniony do pozyskiwania klientów na rzecz Zlecenioborcy, dostarczania, gromadzenia i odbierania niezbędnych dokumentów, celem ich przekazania pomiędzy Zlecenioborcą i osobami trzecimi, bez prawa do dokonywania zmian w ich treści.

X.....  
Podpis Zleceniodawca – Klient

Wyrażam zgodę na przesłanie mi dokumentu zawartej umowy lub potwierdzenia zawarcia umowy w formie elektronicznej na adres e-mail wskazany w formularzu lub innym kanale komunikacji (mail, telefon, list).

X.....  
Podpis Zleceniodawca – Klient

## UMOWA ZLECENIE

Zawarta w dniu..... pomiędzy..... zamieszkałym(a) w..... przy ul..... zwanym(a) w treści umowy „Zleceniodawca”, a CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, ul. Szelągowska 25/2-3, 61-626 Poznań, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000303597, o kapitale zakładowym 337500,00 zł opłaconym w całości, reprezentowaną przez Krzysztofa Kuźnika - Prezesa Zarządu oraz Annę Wawrzynkiewicz Wiceprezesa Zarządu, zwanym dalej w treści umowy "Zleceniobiorcą"

### §1

Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

1. Komplectowania niezbędnych dokumentów i zaświadczeń dostarczonych przez Zleceniodawcę w celu realizacji rozliczenia podatku dochodowego w **WIELKIEJ Brytanii** z ostatnich pięciu, nierozliczonych lat podatkowych.
2. Złożenia wniosku o rozliczenie podatku wraz z niezbędną dokumentacją we właściwym miejscowo urzędzie podatkowym za granicą.

### §2

1. Zleceniobiorca nie udziela żadnych konsultacji finansowych i podatkowych związanych z rozliczeniem podatku oraz nie świadczy żadnych usług doradztwa podatkowego, lecz jedynie dokonuje wstępnej kalkulacji rozliczenia Zleceniodawcy z podatku dochodowego w związku z brzmieniem § 9 ust. 2 oraz 3.
2. Zleceniobiorca na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez Zleceniodawcę wypełnia właściwe wnioski o rozliczenie podatku, doręcza je właściwemu miejscowo urzędowi podatkowemu za granicą, kontaktuje się z właściwym urzędem jeżeli sprawa tego wymaga.
3. Po realizacji zlecenia Zleceniobiorca nie dokonuje w urzędzie modyfikacji do zmian wprowadzonych na podstawie niniejszej umowy i/lub udzielonego przez Zleceniodawcę pełnomocnictwa. Wyjątek stanowi sytuacja, gdy po zakończeniu realizacji umowy zlecenie Zleceniobiorca otrzymuje korespondencję i przelewy do spraw, których nie prowadzi. Wówczas Zleceniobiorca ma prawo do podjęcia decyzji o zmianie danych Zleceniodawcy w urzędzie zagranicznym, dotyczących adresu do korespondencji i numeru rachunku bankowego na dane podane przez Zleceniodawcę przy realizacji niniejszej umowy Zlecenia. Decyzja taka należy wyłącznie od Zleceniobiorcy.
4. Zleceniodawca wyraża zgodę na otrzymywanie informacji od Zleceniobiorcy o korespondencji z zagranicznych urzędów oraz o terminach kolejnych rozliczeń podatku lub zasiłku z zagranicy.
5. Zleceniobiorca może złożyć tymczasowy rachunek bankowy w celu realizacji zlecenia. Rachunek jest wolny od opłat.

### §3

1. Za chwilę wykonania usługi przez Zleceniobiorcę uznaje się dzień złożenia przez Zleceniobiorcę właściwego wniosku wraz z niezbędną dokumentacją we właściwym miejscowo urzędzie za granicą.
2. Zleceniodawca zobowiązuje się do zawiadomienia Zleceniobiorcy o otrzymaniu kwot pieniężnych z zagranicznego urzędu podatkowego na podane przez siebie konto lub po otrzymaniu czeku do realizacji w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.
3. Zwłaszcza, że złożenie wniosku jest tożsame z wykonaniem umowy przez Zleceniobiorcę, któremu w związku z tym przysługuje wynagrodzenie umowne, Zleceniobiorca ma możliwość wystawić stosowny dokument księgowy, stanowiący podstawę wypłaty na jego rzecz należnej prowizji.
4. W przypadku gdy zagraniczny urząd skarbowy przekaże na rachunek bankowy Zleceniobiorcy środki należne Zleceniodawcy za lata podatkowe inne niż zleczone w niniejszej umowie lub należne z innych tytułów niż zleczone w umowie, np. ubezpieczeń zdrowotnych, zasiłków itp. Zleceniodawca wyraża zgodę na:
  - a) bezpłatne przekazanie przez Zleceniobiorcę takich środków na konto wskazane wcześniej przez Zleceniodawcę w trakcie obowiązywania umowy/umów Zlecenie;
  - b) Zleceniobiorca może pobrać opłatę manipulacyjną w wysokości 45 zł brutto za przekazanie przez Zleceniobiorcę takich środków na wskazane wcześniej konto Zleceniodawcy w przypadku wygaśnięcia umowy/umów zlecenie.

### §4

Zleceniodawca zobowiązuje się w szczególności do:

1. Udzielania Zleceniobiorcy wszystkich informacji związanych ze Zleceniodawcą i pozostających w związku z przedmiotem umowy.
2. W przypadku zlecenia zwrotu podatku z Wielkiej Brytanii - tłumaczenia na koszt własny u tłumacza przysięgłego niezbędnych dokumentów do rozliczenia wskazanych przez Zleceniobiorcę lub właściwe urzędy brytyjskie.
3. Niezwłocznego, nie później niż w terminie 7 dni od wezwania, udzielenia odpowiedzi na pytania Zleceniobiorcy oraz doręczenia Zleceniobiorcy kopii wszelkich dokumentów, które otrzyma od zagranicznego urzędu podatkowego w przedmiotowej sprawie.
4. Pokrycia kosztów opłat pocztowych wysokości ustalonej przez operatora pocztowego obsługującego przekaz, w przypadku wypłaty zwrotu podatku w formie przekazu pocztowego.

### §5

Zleceniobiorca jest uprawniony do powierzenia innemu podmiotowi wykonania wszystkich bądź niektórych czynności objętych niniejszą umową. Za działania podmiotu trzeciego Zleceniobiorca odpowiada wobec Zleceniodawcy jak za działania własne.

### §6

1. Za wykonanie czynności umownych Zleceniobiorca uprawniony jest do wynagrodzenia (prowizji) liczonego jako **18,0%** netto łącznej kwoty rozliczenia przyznanej Zleceniodawcy przez właściwy zagraniczny urząd w drodze decyzji lub innego rozstrzygnięcia za wylosowany okres wskazany we wniosku o rozliczenie i wypłatę rozliczenia (zwane dalej: „Wynagrodzeniem”). Do Wynagrodzenia zostanie doliczony podatek VAT zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.
2. Prowizja netto po uwzględnieniu rabatów nie może być niższa niż równowartość **85,0** GBP, przeliczona na złote polskie zgodnie z zasadą określoną w poniższym ust. 8 lub 11, która to kwota stanowi średnią dla danego kraju minimalną wartość kosztów ponoszonych przez Zleceniobiorcę na wykonanie zlecenia. Kwota prowizji ulega zwiększeniu o aktualnie obowiązującą stawkę podatku od towarów i usług (VAT).
3. Zleceniobiorca niniejszym przyznaje Zleceniodawcy rabat w wysokości % od kwoty standardowej prowizji wynoszącej netto 18%.
4. Jeżeli w ostatecznym rozliczeniu z urzędem skarbowym kwota zwrotu podatku wyniesie mniej niż 120 GBP, obniżą się prowizje minimalna, o której mowa w paragrafie 6 ust. 2, pobieraną przez Zleceniobiorcę od zwrotu, stanowiącą przedmiot umowy, do kwoty 70 GBP brutto.
5. Jeśli Zleceniodawca posiada obowiązek lub wolę rozliczenia się w angielskim urzędzie skarbowym a prognozowany zwrot podatku wynosi 70 GBP lub mniej, Zleceniodawca zobowiązany jest zapłacić Zleceniobiorcy prowizję przed wysłaniem zeznania do zagranicznego urzędu w wysokości **350 zł** brutto, na konto: SGB-Bank SA – **30 1610 1133 2000 0200 0597 0001**, CUF sp. z o.o., tytuł przelewu „rozliczenie Wielka Brytania, imię i nazwisko”. Jeżeli końcowa decyzja urzędu opiewać będzie na kwotę zwrotu wyższą niż 70 GBP, od otrzymanego zwrotu pobrana zostanie prowizja procentowa, wskazana w § 6 ust.1 oraz 2 pomniejszona o 350 zł brutto.
6. Jeżeli Zleceniodawca wymaga zamknięcia rekordu Self Assessment zobowiązany jest poinformować o tym Zleceniobiorcę. Koszt wykonania usługi wynosi 150 zł brutto.
7. Jeżeli Zleceniodawca podlega rozliczeniu Self Assessment lub jest marynarzem (Zleceniobiorca otrzyma takie informacje z urzędu), a w ostatecznym rozliczeniu zwrot podatku wyniesie mniej niż 80 GBP pobrana zostanie prowizja jak w paragrafie 6 ust.5: 350 zł brutto.
8. Zleceniodawca zobowiązany jest do wypłacenia Zleceniobiorcy należnego wynagrodzenia lub raty wynagrodzenia w terminie do 7 dni od otrzymania wezwania do zapłaty lub faktury VAT lub faktury pro-forma opiewającej na kwotę należnego Zleceniobiorcy wynagrodzenia lub raty wynagrodzenia, wystawionej po uzyskaniu przez Zleceniobiorcę informacji o wypłacie nadpłaty podatku (dotyczy sytuacji, gdy pieniądze trafią bezpośrednio z zagranicznego urzędu na rachunek bankowy Zleceniodawcy lub poprzez przekaz pocztowy do Zleceniodawcy). Do wyliczenia należnego wynagrodzenia stosuje się średni kurs NBP z dnia wystawienia wezwania do zapłaty lub faktury lub faktury pro-forma.
9. Jeżeli Zleceniodawca aplikował wcześniej o rozliczenie podatku i/lub go otrzymał, a pomimo tego zgłosił się do Zleceniobiorcy i podpisał umowę na takie samo rozliczenie - Zleceniobiorca obciąża Zleceniodawcę kosztami prowadzenia sprawy przed urzędem w wysokości prowizji minimalnej wskazanej w paragrafie 6 ust.2.
10. W przypadku wypłat do Zleceniodawcy w PLN zostaną przeliczone wg kursu kupna walut (dla klientów indywidualnych) ogłoszanego przez CITI w dniu zawarcia transakcji przewalutowania lub w dniu zaksięgowania transakcji przewalutowania na rachunku bankowym Zleceniobiorcy.
11. Koszt związany z wykonaniem przelewu walutowego ponosi Zleceniodawca (w przypadku przelewu w EURO koszt przelewu typu SEPA naliczany przez bank obsługujący Zleceniobiorcę, w przypadku innej waluty koszt przelewu walutowego naliczany przez bank obsługujący Zleceniobiorcę).
12. Na wysokość prowizji pobieranej przez Zleceniobiorcę nie mają wpływu zobowiązania Zleceniodawcy, które zostaną pokryte przez brytyjskie organa podatkowe bądź brytyjskie organa właściwe ds. zasiłków z należnego Zleceniodawcy zwrotu nadpłaconego podatku.
13. Koszt banku zagranicznego związany z realizacją czeku zagranicznego ponosi Zleceniodawca.

Zleceniobiorca (CUF)

14. Zleceniodawca oświadcza, że wszystkie podane Zleceniobiorcy dane są prawdziwe i pozwalają na sporządzenie prawidłowej deklaracji rocznej w kraju rozliczenia. Jednocześnie Zleceniodawca ponosi wszelką odpowiedzialność w przypadku wystąpienia niezgodności informacji ze stanem faktycznym i związanych z tym konsekwencji.
15. Rabat o którym mowa w paragrafie 6 ust.3 nie może być większy niż 15%, od kwoty standardowej prowizji netto wynoszącej 18%.
16. Zleceniobiorcy przysługuje prawo do prowizji obliczonej na zasadach określonych w paragrafie 6 ust.1-2 oraz ust.4 oraz do jednorazowej opłaty o której mowa w ust.5-7, jeżeli na skutek niepodania przez Zleceniodawcę pełnych informacji, zatajenia istotnych informacji albo z innych przyczyn zawinionych po stronie Zleceniodawcy, zagraniczny urząd skarbowy nakaze Zleceniodawcy zwrot bezpodstawnie otrzymanej nadpłaty podatku dochodowego. Zleceniodawca przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że w przypadku nakazania Zleceniodawcy przez zagraniczny urząd skarbowy zwrotu bezpodstawnie pobranej nadpłaty podatku dochodowego, Zleceniobiorca nie jest zobowiązany do zwrotu na rzecz Zleceniodawcy otrzymanej prowizji lub jednorazowej opłaty, o których mowa w zdaniu pierwszym niniejszego ustępu i wystawienia z tego tytułu dokumentu korygującego.
17. Zleceniodawca wyraża zgodę na wystawienie przez Zleceniobiorcę faktury vat, faktury pro-forma lub wezwania do zapłaty bez podpisu odbiorcy.

### §7

Zleceniobiorca nie odpowiada za niezawinione przez Zleceniobiorcę:

- a) nieterminowe rozpatrywanie wniosków przez właściwe zagraniczne urzędy podatkowe,
- b) treść decyzji wydanych przez zagraniczne urzędy podatkowe,
- c) inne okoliczności wynikłe z przyczyn leżących po stronie Zleceniodawcy.

### §8

1. Strony mogą wypowiedzieć umowę na warunkach określonych w art. 746 Kodeksu Cywilnego.
2. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez Zleceniobiorcę strony zgodnie rozumieją w szczególności sytuację gdy Zleceniodawca nie dostarczy Zleceniobiorcy wszystkich dokumentów i informacji niezbędnych do realizacji przedmiotu umowy w terminie 7 dni od wezwania.
3. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez Zleceniodawcę strony zgodnie rozumieją sytuację gdy mimo dostarczenia przez Zleceniodawcę dokumentów i informacji niezbędnych do wykonania umowy, Zleceniobiorca nie przystąpi do jej wykonania w terminie 30 dni od ich otrzymania.
4. Przez ważne powody uzasadniające wypowiedzenie umowy przez jedną ze stron, strony zgodnie rozumieją w szczególności sytuację gdy po jej zawarciu okaże się, że potencjalna wartość podatku nie wystarcza na pokrycie prowizji minimalnej określonej w paragrafie 6 ust. 2 umowy.
5. Zleceniobiorcy w przypadku rozwiązania, wypowiedzenia, odstąpienia od Umowy przez którąkolwiek ze Stron z przyczyn innych niż wskazane w § 9 ust. 1, przysługuje wynagrodzenie za czynności wykonane przez Zleceniobiorcę do dnia rozwiązania niniejszej Umowy.
6. Zleceniobiorcy, w przypadku rozwiązania, odstąpienia lub wypowiedzenia Umowy przez którąkolwiek ze Stron przysługuje Wynagrodzenie, o którym mowa w § 6 ust. 1 oraz 2 umowy, jeżeli zagraniczny urząd na skutek wniosku o zwrot podatku przygotowanego i złożonego przez Zleceniobiorcę do dnia rozwiązania, odstąpienia lub wypowiedzenia Umowy, wydał decyzję lub inne rozstrzygnięcie przyznające Zleceniodawcy zwrot podatku za okres wskazany we wniosku. Do płatności Wynagrodzenia oraz zwrotu kosztów poniesionych przez Zleceniobiorcę do dnia rozwiązania, wypowiedzenia, odstąpienia od Umowy stosuje się odpowiednio postanowienia § 6 ust. 1 i następujących umów.
7. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową zastosowanie mają odpowiednie przepisy Kodeksu Cywilnego.

### §9

1. W przypadku, gdy zawarcie niniejszej umowy miało miejsce na odległość lub poza lokalem przedsiębiorstwa w rozumieniu ustawy o prawach konsumenta z dnia 30 maja 2014 r. (tekst jednolity z dnia 9 marca 2017 r. (Dz.U. z 2017 r. poz. 683)), Zleceniodawcy przysługuje prawo odstąpienia od umowy w terminie 14 dni od dnia jej zawarcia.
2. Prawo odstąpienia wskazane w powyższym ust. 1 nie przysługuje w przypadku, gdy Zleceniobiorca wykonał w pełni usługę za wyraźną zgodą Zleceniodawcy o treści jak poniżej. Zgodę taką Zleceniodawca może wyrazić poprzez zaznaczenie boksu poniżej.

- Żądam przystąpienia do realizacji usługi przed upływem terminu do odstąpienia od umowy. Przyjmuję do wiadomości i akceptuję okoliczność, że przez złożenie niniejszego ządania utracę prawo do odstąpienia od niniejszej umowy w przypadku, gdy Zleceniobiorca wykona w pełni usługę objętą umową przed upływem terminu do odstąpienia od umowy.
3. W razie braku zgody na przystąpienie do realizacji usługi przed upływem okresu do wykonania prawa odstąpienia, Zleceniobiorca przystąpi do wykonania usługi nie wcześniej niż po upływie terminu na odstąpienie od umowy.

### §10

1. Umowa zawierana jest w języku polskim i pod jurysdykcją prawa polskiego. Wybór ten nie pozbawia jednak ochrony konsumenta jaką przynajmą mu przepisy, których nie można wyłączyć w drodze umowy, a mocy prawa państwa, w którym konsument ma miejsce zwykłego pobytu, a przedsiębiorca kieruje swoją działalnością do tego państwa i umowa wchodzi w zakres tej działalności.
2. Wszelkie reklamacje w kwestii wykonania umowy należy składać w formie pisemnej na adres Zleceniobiorcy, podany w umowie. Reklamacje rozpatrywane są w terminie 30 dni od ich otrzymania.
3. Wszelkie spory umowne będą rozpatrywane przez sądy powszechne.
4. Zleceniobiorca informuje, że Zleceniodawca ma prawo skorzystania z pozasądowych sposobów rozpatrywania reklamacji i dochodzenia roszczeń, w szczególności poprzez zastosowanie przepisów alternatywnych metod rozstrzygania sporów (ADR) – z wykorzystaniem niezależnych instytucji pozasądowych – w szczególności rzeczników praw konsumenta, arbitrow, mediatorów. Więcej informacji Zleceniodawca może znaleźć na stronie UOKiK: [http://www.uokik.gov.pl/spory\\_konsumenckie.php](http://www.uokik.gov.pl/spory_konsumenckie.php)

### §11

1. Możliwość dochodzenia kar umownych Strony pozostawiają w mocy także po rozwiązaniu umowy, jak po odstąpieniu od niej. Kary umowne mogą być dochodzone niezależnie od siebie, jak i jako kumulowane.
2. Wszelkie zmiany niniejszej umowy, jak również odstąpienia o jej rozwiązaniu lub odstąpieniu od niej, wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

### §12

Zleceniobiorca oświadcza, że **Biuro Doradcze POLTAX** jest właściwie umocowany i upoważniony do pozyskiwania klientów na rzecz Zleceniobiorcy, dostarczania, gromadzenia i odbierania niezbędnych dokumentów, celem ich przekazania pomiędzy Zleceniobiorcą i osobami trzecimi, bez prawa do dokonywania zmian w ich treści.

X.....  
Podpis Zleceniodawca – Klient

Wyrażam zgodę na przesłanie mi dokumentu zawartej umowy lub potwierdzenia zawarcia umowy w formie elektronicznej na adres e-mail wskazany w formularzu lub innym kanale komunikacji (mail, telefon, list).

X.....  
Podpis Zleceniodawca – Klient

## Klauzule dotyczące przetwarzania danych

W miejscach oznaczonych ✓ złóż podpis opcjonalnie, jeżeli wyrażasz zgodę na dane zapis. Zleceniodawca wyraża niniejszym dobrowolną zgodę na:

1. ZGODA MAIL. Otrzymywanie na podany przeze mnie adres e-mail treści marketingowych (w tym informacji handlowych) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
2. ZGODA POŁĄCZENIA I SMS. Otrzymywanie na podany przeze mnie numer telefonu połączeń telefonicznych i/lub powiadomień telefonicznych (SMS/MMS) zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
3. ZGODA PUSH. Otrzymywanie POPRZEZ Aplikacje Panel Klienta powiadomień PUSH zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
4. ZGODA KOMUNIKATORY INTERNETOWE. Otrzymywanie na podany przeze mnie numer telefonu połączeń telefonicznych i/lub powiadomień zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
5. ZGODA INFORMACJE HANDLOWE. Przekazywanie danych podmiotom współpracującym z CUF Sp. z o.o. oferującym usługi skierowane dla osób pracujących za granicą w celu przesyłania informacji handlowych.

Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓

### INFORMACJA O PRZETWARZANIU DANYCH

#### Wskazanie administratora

Administratorem Twoich danych osobowych jest CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (61-626), ul. Szelałowska 25/2-3 dalej: „Administrator”). Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych nadzorującego prawidłowość przetwarzania danych osobowych, z którym można skontaktować się pod adresem e-mail: [odo@cuf.com.pl](mailto:odo@cuf.com.pl) lub pisząc na adres pocztowy administratora.

#### Cele i podstawy przetwarzania

Twoje dane osobowe będą przetwarzane w celu:

1. wykonania zawartej z nami umowy lub podjęcia na Twoją prośbę działań przed jej zawarciem (art. 6 ust. 1 lit. b RODO),
2. udzielenia odpowiedzi w sprawach zgłoszonych poprzez nasz formularz kontaktowy na stronie internetowej, e-maila lub telefon; przetwarzanie jest niezbędne do realizacji prawnie uzasadnionego interesu administratora tj. budowania i rozwijania relacji z klientami oraz dążenia do sprzedaży towarów lub usług (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
3. przechowywania dokumentacji księgowej i wypełnienia naszych zobowiązań wynikających z prawa podatkowego (art. 6 ust. 1 lit. c RODO),
4. ewentualnego ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami (tj. cele dowodowe) na podstawie prawnie ustalonego interesu (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
5. przesyłanie treści marketingowych za pośrednictwem kanału komunikacji, na który wyraziłeś zgodę np. e-mail, kontakt telefoniczny, powiadomień telefonicznych (SMS/MMS), wybrany komunikator i/lub powiadomienia PUSH w celu prezentacji ofert i warunków handlowych oraz przesyłania spersonalizowanych informacji o produktach lub usługach Administratora (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
6. Korzystania z Panelu Klienta udostępnianego przez Administratora zgodnie z Regulaminem (art. 6 ust. 1 lit. b RODO).

**Administrator zastrzega sobie możliwość kontaktu telefonicznego lub poprzez wiadomość e-mail w przypadkach ściśle związanych z realizacją postanowień umowy łączącej Ciebie z Administratorem.**

#### Okres przetwarzania

Dane przetwarzane są odpowiednio:

1. w związku z zawartą umową w celu jej realizacji i dochodzenia roszczeń do czasu przedawnienia roszczeń wynikających z zawartej umowy zgodnie z postanowieniami kodeksu cywilnego, **co dotyczy się także posiadania dostępu do Panelu Klienta;**
2. w związku z udzieleniem odpowiedzi w sprawach zgłoszonych poprzez e-mail lub telefon przez czas niezbędny do udzielenia odpowiedzi, jednak nie dłużej niż 18 miesięcy od końca miesiąca, w którym nastąpił ostatni kontakt,
3. w celu prowadzenia marketingu z wykorzystaniem poczty elektronicznej lub numeru telefonu do czasu cofnięcia zgody na przetwarzanie danych,
4. w związku z przechowywaniem dokumentacji podatkowej i zasiłkowej – do czasu upływu okresu przedawnienia zobowiązania podatkowego dotyczącego związanej z nią transakcji (okres ten określają przepisy Ordynacji podatkowej w Polsce i/lub przepisy podatkowe / zasiłkowe obowiązujące w kraju, w którym dokonujemy rozliczenia).

#### Informujemy, że w przypadku:

1. braku przekazania Administratorowi kompletnej dokumentacji, niezbędnej do wykonania rozliczenia zgodnie z zawartą umową;
2. nie zawarcia umowy na kolejny rok rozliczeniowy, przekazana przez Ciebie dokumentacja (co do której nie wyraziłeś jasnej chęci rozliczenia) zostanie trwale usunięta po 12 miesiącach od momentu ostatniego kontaktu z Tobą (sytuacja dotyczy także dokumentacji osoby trzeciej w imieniu, której złożyłeś część dokumentów).

#### Odbiorcy danych osobowych

Dane osobowe mogą zostać ujawnione przez Administratora wyłącznie zaufanym odbiorcom takim jak firmy dostarczające i obsługujące wybrane systemy lub rozwiązania informatyczne, dostawcom usług marketingowych oraz innym spółkom powiązanym z administratorem, a także podmiotom współpracującym z administratorem i spółkami powiązanymi, tj. agenci, współpracownicy.

#### Przysługujące prawa

W związku z przetwarzaniem przez nas Twoich danych osobowych masz prawo do:

1. żądania dostępu do swoich danych osobowych,
2. żądania sprostowania swoich danych osobowych,
3. żądania usunięcia lub ograniczenia przetwarzania swoich danych osobowych,
4. wniesienia sprzeciwu co do przetwarzania Twoich danych osobowych,
5. cofnięcia w każdym momencie udzielonej zgody, co nie ma wpływu na zgodność z prawem przetwarzania danych, którego dokonano na podstawie zgody przed jej wycofaniem,
6. wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (adres do doręczeń: Stawki 2, 00-193 Warszawa).

#### Pozostałe informacje dotyczące przetwarzania

Podanie danych jest dobrowolne, aczkolwiek ich niepodanie może w zależności od danego przypadku uniemożliwić nam udzielenie odpowiedzi na Twoją wiadomość, zawarcie umowy czy przesłanie naszej oferty lub treści marketingowych. Dane osobowe nie będą przekazywane poza obszar EOG ani udostępniane organizacjom międzynarodowym. W procesie przetwarzania danych osobowych nie dochodzi do zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym do profilowania.



## Klauzule dotyczące przetwarzania danych

W miejscach oznaczonych ✓ złóż podpis opcjonalnie, jeżeli wyrażasz zgodę na dany zapis. Zleceniodawca wyraża niniejszym dobrowolną zgodę na:

1. ZGODA MAIL. Otrzymywanie na podany przeze mnie adres e-mail treści marketingowych (w tym informacji handlowych) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
2. ZGODA POŁĄCZENIA I SMS. Otrzymywanie na podany przeze mnie numer telefonu połączeń telefonicznych i/lub powiadomień telefonicznych (SMS/MMS) zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
3. ZGODA PUSH. Otrzymywanie POPRZEZ Aplikacje Panel Klienta powiadomień PUSH zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
4. ZGODA KOMUNIKATORY INTERNETOWE. Otrzymywanie na podany przeze mnie numer telefonu połączeń telefonicznych i/lub powiadomień zawierających treści marketingowe (w tym informacje handlowe) od CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu.
5. ZGODA INFORMACJE HANDLOWE. Przekazywanie danych podmiotom współpracującym z CUF Sp. z o.o. oferującym usługi skierowane dla osób pracujących za granicą w celu przesyłania informacji handlowych.

Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓
Data i podpis Zleceniodawcy	✓

### INFORMACJA O PRZETWARZANIU DANYCH

#### Wskazanie administratora

Administratorem Twoich danych osobowych jest CUF Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu (61-626), ul. Szelagowska 25/2-3 dalej: „Administrator”). Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych nadzorującego prawidłowość przetwarzania danych osobowych, z którym można skontaktować się pod adresem e-mail: [odo@cuf.com.pl](mailto:odo@cuf.com.pl) lub pisząc na adres pocztowy administratora.

#### Cele i podstawy przetwarzania

Twoje dane osobowe będą przetwarzane w celu:

1. wykonania zawartej z nami umowy lub podjęcia na Twoją prośbę działań przed jej zawarciem (art. 6 ust. 1 lit. b RODO),
2. udzielenia odpowiedzi w sprawach zgłoszonych poprzez nasz formularz kontaktowy na stronie internetowej, e-maila lub telefon; przetwarzanie jest niezbędne do realizacji prawnie uzasadnionego interesu administratora tj. budowania i rozwijania relacji z klientami oraz dążenia do sprzedaży towarów lub usług (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
3. przechowywania dokumentacji księgowej i wypełnienia naszych zobowiązań wynikających z prawa podatkowego (art. 6 ust. 1 lit. c RODO),
4. ewentualnego ustalenia, dochodzenia lub obrony przed roszczeniami (tj. cele dowodowe) na podstawie prawnie ustalonego interesu (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
5. przesyłanie treści marketingowych za pośrednictwem kanału komunikacji, na który wyraziłeś zgodę np. e-mail, kontakt telefoniczny, powiadomień telefonicznych (SMS/MMS), wybrany komunikator i/lub powiadomienia PUSH w celu prezentacji ofert i warunków handlowych oraz przesyłania spersonalizowanych informacji o produktach lub usługach Administratora (art. 6 ust. 1 lit. f RODO),
6. Korzystania z Panelu Klienta udostępnianego przez Administratora zgodnie z Regulaminem (art. 6 ust. 1 lit. b RODO).

**Administrator zastrzega sobie możliwość kontaktu telefonicznego lub poprzez wiadomość e-mail w przypadkach ściśle związanych z realizacją postanowień umowy łączącej Ciebie z Administratorem.**

#### Okres przetwarzania

Dane przetwarzane są odpowiednio:

1. w związku z zawartą umową w celu jej realizacji i dochodzenia roszczeń do czasu przedawnienia roszczeń wynikających z zawartej umowy zgodnie z postanowieniami kodeksu cywilnego, **co dotyczy się także posiadania dostępu do Panelu Klienta;**
2. w związku z udzieleniem odpowiedzi w sprawach zgłoszonych poprzez e-mail lub telefon przez czas niezbędny do udzielenia odpowiedzi, jednak nie dłużej niż 18 miesięcy od końca miesiąca, w którym nastąpił ostatni kontakt,
3. w celu prowadzenia marketingu z wykorzystaniem poczty elektronicznej lub numeru telefonu do czasu cofnięcia zgody na przetwarzanie danych,
4. w związku z przechowywaniem dokumentacji podatkowej i zasiłkowej – do czasu upływu okresu przedawnienia zobowiązania podatkowego dotyczącego związanej z nią transakcji (okres ten określają przepisy Ordynacji podatkowej w Polsce i/lub przepisy podatkowe / zasiłkowe obowiązujące w kraju, w którym dokonujemy rozliczenia).

#### Informujemy, że w przypadku:

1. braku przekazania Administratorowi kompletnej dokumentacji, niezbędnej do wykonania rozliczenia zgodnie z zawartą umową;
2. nie zawarcia umowy na kolejny rok rozliczeniowy, przekazana przez Ciebie dokumentacja (co do której nie wyraziłeś jasnej chęci rozliczenia) zostanie trwale usunięta po 12 miesiącach od momentu ostatniego kontaktu z Tobą (sytuacja dotyczy także dokumentacji osoby trzeciej w imieniu, której złożyłeś część dokumentów).

#### Odbiorcy danych osobowych

Dane osobowe mogą zostać ujawnione przez Administratora wyłącznie zaufanym odbiorcom takim jak firmy dostarczające i obsługujące wybrane systemy lub rozwiązania informatyczne, dostawcom usług marketingowych oraz innym spółkom powiązanym z administratorem, a także podmiotom współpracującym z administratorem i spółkami powiązanymi, tj. agencji, współpracownicy.

#### Przysługujące prawa

W związku z przetwarzaniem przez nas Twoich danych osobowych masz prawo do:

1. żądania dostępu do swoich danych osobowych,
2. żądania sprostowania swoich danych osobowych,
3. żądania usunięcia lub ograniczenia przetwarzania swoich danych osobowych,
4. wniesienia sprzeciwu co do przetwarzania Twoich danych osobowych,
5. cofnięcia w każdym momencie udzielonej zgody, co nie ma wpływu na zgodność z prawem przetwarzania danych, którego dokonano na podstawie zgody przed jej wycofaniem,
6. wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (adres do doręczeń: Stawki 2, 00-193 Warszawa).

#### Pozostałe informacje dotyczące przetwarzania

Podanie danych jest dobrowolne, aczkolwiek ich niepodanie może w zależności od danego przypadku uniemożliwić nam udzielenie odpowiedzi na Twoją wiadomość, zawarcie umowy czy przesłanie naszej oferty lub treści marketingowych. Dane osobowe nie będą przekazywane poza obszar EOG ani udostępniane organizacjom międzynarodowym. W procesie przetwarzania danych osobowych nie dochodzi do zautomatyzowanego podejmowania decyzji, w tym do profilowania.



This form was updated in March 2022.

Read the Notes on page 3 before filling in this authority

If you do not have an agent but would like another person to communicate with HMRC on your behalf follow the guidance at www.gov.uk/appoint-tax-agent

This form overrides any earlier authority given to HMRC.

HMRC may contact you in the future to reauthorise your agent relationship to comply with the UK General Data Protection Regulation (UK GDPR). For more details on what your agent will have access to, follow the guidance at www.gov.uk/government/publications/tax-agents-and-advisers-authorising-your-agent-64-8

To change your agent or withdraw your consent

Follow the guidance at www.gov.uk/guidance/change-or-remove-your-tax-agents-authorisation


Multiple agents

If you have more than one agent (for example, one acting for the PAYE scheme and another for Corporation Tax) fill in one of these forms for each agent.

I, (print your name)
of (name of business, company or trust if applicable)
authorise HMRC to disclose information to (agent's business name)

Give your personal details or company registered office here

Address
Postcode
Phone number

I confirm that the nominated agent has agreed to act on my behalf, and the authorisation is correct and complete. This authorisation is limited to the matters indicated on this form.
Signature 
Date

Give your agent's details here

Address
Post code
Phone number 02070433613
Agent code (SA) 0060LX
Agent code (CT)
Client reference

Self Assessment  If you tick this box you must give your National Insurance number (NINO) and/or your Unique Tax reference (UTR)

Partnership  If you tick this box you must give your Unique Tax reference (UTR)

Your agent will have access to your Self Assessment and Partnership information such as your income, tax, national insurance, pension as well as your personal and financial information. For more information go to www.gov.uk/selfassessment

National Insurance number

Unique Tax reference (UTR) if applicable

If UTR has not been issued yet tick here

If you're a Self Assessment taxpayer, we'll send your Statement of Account to you, but if you would like us to send it to your agent instead tick here   
Paying any amount due is your responsibility.

Trust  Your agent will have access to your personal and financial information for your trust. For more information go to www.gov.uk/trusts-taxes

Unique Tax Reference (UTR) if applicable

Individual Pay As You Earn (PAYE)  Your agent will have access to your PAYE information such as your income, tax, national insurance, pension as well as your personal and financial information. For more information go to www.gov.uk/topic/personal-tax/income-tax

National Insurance number

CLEAR FORM





This form was updated in March 2022.

Read the Notes on page 3 before filling in this authority

If you do not have an agent but would like another person to communicate with HMRC on your behalf follow the guidance at www.gov.uk/appoint-tax-agent

This form overrides any earlier authority given to HMRC.

HMRC may contact you in the future to reauthorise your agent relationship to comply with the UK General Data Protection Regulation (UK GDPR). For more details on what your agent will have access to, follow the guidance at www.gov.uk/government/publications/tax-agents-and-advisers-authorising-your-agent-64-8

To change your agent or withdraw your consent

Follow the guidance at www.gov.uk/guidance/change-or-remove-your-tax-agents-authorisation


Multiple agents

If you have more than one agent (for example, one acting for the PAYE scheme and another for Corporation Tax) fill in one of these forms for each agent.

I, (print your name)
of (name of business, company or trust if applicable)
authorise HMRC to disclose information to (agent's business name)

Give your personal details or company registered office here

Address
Postcode
Phone number

I confirm that the nominated agent has agreed to act on my behalf, and the authorisation is correct and complete. This authorisation is limited to the matters indicated on this form.
Signature 
Date

Give your agent's details here

Address
Post code
Phone number 02070433613
Agent code (SA) 0060LX
Agent code (CT)
Client reference

Self Assessment  If you tick this box you must give your National Insurance number (NINO) and/or your Unique Tax reference (UTR)

Partnership  If you tick this box you must give your Unique Tax reference (UTR)

Your agent will have access to your Self Assessment and Partnership information such as your income, tax, national insurance, pension as well as your personal and financial information. For more information go to www.gov.uk/selfassessment

National Insurance number

Unique Tax reference (UTR) if applicable

If UTR has not been issued yet tick here

If you're a Self Assessment taxpayer, we'll send your Statement of Account to you, but if you would like us to send it to your agent instead tick here   
Paying any amount due is your responsibility.

Trust  Your agent will have access to your personal and financial information for your trust. For more information go to www.gov.uk/trusts-taxes

Unique Tax Reference (UTR) if applicable

Individual Pay As You Earn (PAYE)  Your agent will have access to your PAYE information such as your income, tax, national insurance, pension as well as your personal and financial information. For more information go to www.gov.uk/topic/personal-tax/income-tax

National Insurance number

CLEAR FORM

## 4. How you want to be paid any money due back to you

Not everyone gets a refund. It is not always possible to issue a payment to a non-UK bank account. If you are due a refund, we can either pay it to you or someone else on your behalf – they are known as a 'nominee'. Please choose one of the following two options:

<input type="checkbox"/> <b>Option one</b> - Pay into a UK bank or building society account	<input checked="" type="checkbox"/> <b>Option two</b> - Pay by cheque direct to me or my nominee
<b>Bank sort code</b> □□□ - □□□ - □□□	<i>Put 'X' in one box</i>
<b>Account number</b> □□□□□□□□□□	Make the cheque payable to me <input type="checkbox"/>
<b>Account holder's name</b> □□□□□□□□□□	I authorise the cheque to be payable to my nominee <input checked="" type="checkbox"/>
<b>Bank or building society name and address</b>	Name of nominee □□□□□□□□□□
Name □□□□□□□□□□	Address to send cheque to □□□□□□□□□□
Address □□□□□□□□□□	□□□□□□□□□□
Postcode □□□□□□	□□□□□□□□□□
<i>Put 'X' in one box</i>	
This is my account <input type="checkbox"/>	
This is my nominee's account <input type="checkbox"/>	

## Declaration

You must sign this declaration.

If you give information which you know is not correct or complete, action may be taken against you.

**I declare that:**

- the information I have given on this form is correct and complete to the best of my knowledge.
- I claim repayment of any tax due back to me.

Signature

Date DD MM YYYY  
□□ □□ □□ □□ □□

## What to do now

Put an 'X' in relevant box

I have enclosed parts 2 and 3 of my form P45 *Details of employee leaving work*

Do not send photocopies. If you have not yet received your P45 from your employer please get it before you return this form.

I can't get a form P45

Please tell us why in the box below, for example because you are retired or a UK Crown servant employed abroad. If you have a form P45 and don't send it to us, any repayment due to you cannot be made.

FOR MORE INFORMATION PLEASE FIND ENCLOSED THE YELLOW HELP SHEET.

Please send this form to your tax office. You can find your tax office address by:

- going to [www.hmrc.gov.uk](http://www.hmrc.gov.uk) selecting *Contact us* and choosing *Income Tax*
- asking your employer.

We will let you know the outcome of this claim as soon as we can.

## About your repayment

**7 Tell us the dates that you want to claim the repayment of overpaid tax**

From DD MM YYYY

				2	0		
--	--	--	--	---	---	--	--

To DD MM YYYY

				2	0		
--	--	--	--	---	---	--	--

**8 Who do you want to receive the amount due?**

Yourself  Agent  Nominee   
(tick one box)

If an agent, give their reference

0060LX
--------

**9 Tell us the name and address of the account holder or person who will receive the repayment**

Name
Address
Postcode

**10 Tick the box which applies to you**

The account is in my name

The account is in my nominee's name

The account is in my agent's name

**11 Tell us the bank or building society details**

Name of account holder or holders

--

Name of bank or building society

--

Bank or building society account number

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Branch sort code

		-			-		
--	--	---	--	--	---	--	--

**12 Claimant's signature**

X
---

Date DD MM YYYY

				2	0		
--	--	--	--	---	---	--	--

### What you need to do next

Please send this completed form to:  
Charities, Savings and International 3  
HM Revenue and Customs  
BX9 1AJ

