

## U M O W A

zawarta w dniu .....2023 r. w Szczecinie pomiędzy:

**Fundusz Pomerania Sp. z o.o.** 70-225 Szczecin Plac Brama Portowa 1, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przy Sądzie Rejonowym w Szczecinie w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000126048 o kapitale zakładowym 12.150.000 zł i numerze NIP 851-27-98-979 reprezentowana przez:

Prezesa Zarządu – Adama Badacha  
zwana w dalszej części **“Zamawiającym”**

a

.....  
.....

zwana w dalszej części **“Wykonawcą”**, reprezentowana przez:

.....

### § 1

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca zobowiązuje się do prowadzenia ksiąg rachunkowych i spraw kadrowo-płacowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami a w szczególności z:
  - Ustawą z dn. 29.09.1994r. o rachunkowości
  - Umową Spółki Zleceniodawcy,
  - Kodeksem Spółek Handlowych,
  - Przepisami Ustawy o ochronie danych osobowych,
  - Kodeksem Cywilnym.
  - Ustawą Kodeks Pracy
  - Przepisami podatkowymi
  - Przepisami Zakładu Ubezpieczeń Społecznych
2. Wykonawca oświadcza, że posiada uprawnienia do wykonywania czynności określonych w niniejszej umowie.
3. Strony zgodnie postanawiają, że Wykonawca będzie wykonywał usługę zgodnie z opisem zamówienia stanowiącym **Załącznik nr 1 w zakresie kompleksowych usług księgowych** oraz **Załącznika nr 2 w zakresie obsługi kadrowo-płacowej**, do niniejszej umowy.
4. Przed rozpoczęciem świadczenia usług Wykonawca zobowiązuje się do zapoznania się z aktami wewnętrznymi Zamawiającego, w szczególności z zasadami (polityką) rachunkowości Zleceniodawcy, przepisami i regulaminami wewnętrznymi w zakresie prawa pracy Zleceniodawcy

### § 2

1. Zleceniodawca powierza Wykonawcy odpowiedzialność za rachunkowość stosownie do art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości a Wykonawca oświadcza, że odpowiedzialność przyjmuje.
2. Wykonawca oświadcza, że ma zawartą i opłaconą polisę obowiązkowego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej za szkody wyrządzone w związku z prowadzoną działalnością, o której mowa w art.76h ustawy z dnia 29 września 1994 r z późn. zm. o rachunkowości.

### § 3

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania prac określonych niniejszą umową z zachowaniem należytej staranności w rozumieniu art. 355 § 2 kodeksu cywilnego.
2. Za szkody wynikłe w związku z wykonywaniem przez Zleceniobiorcę prac określonych w niniejszej umowie, Zleceniobiorca ponosi odpowiedzialność na zasadach określonych w kodeksie cywilnym przy uwzględnieniu profesjonalnego charakteru prowadzonej przez Zleceniobiorcę działalności, z zastrzeżeniem poniższych ustępów.
3. Zleceniobiorca, ponosi odpowiedzialność cywilną za szkody wyrządzone w następstwie jego działania lub zaniechania, wynikłe w związku z prowadzoną przez niego działalnością. Odpowiedzialność Zleceniobiorcy nie obejmuje ewentualnych utraconych korzyści. Odpowiedzialność, o jakiej mowa w ust. 2 nie dotyczy sytuacji, w których nieprawidłowości wynikają z nierzetelności przekazanych przez Zleceniodawcę dokumentów źródłowych oraz ich opisów.
4. W celu prawidłowej realizacji Umowy Zleceniodawca udzieli pracownikom Zleceniobiorcy pełnomocnictw, do podpisywania i składania w imieniu Zleceniodawcy deklaracji i formularzy ZUS, US.
5. W przypadkach uzasadnionych okolicznościami oraz wolą stron Umowy, Zleceniodawca zobowiązuje się udzielić wybranej przez Zleceniobiorcę osobie pełnomocnictwa ogólnego lub szczególnego na zasadach określonych w Ordynacji Podatkowej oraz przepisach wykonawczych do art. 138j § 1 tej ustawy.
6. W przypadku gdy zaistnieje konieczność uiszczenia opłaty skarbowej od pełnomocnictwa, Zleceniobiorca obciąży Zleceniodawcę kwotą stanowiącą równowartość opłaty skarbowej.
7. Zleceniobiorca zastrzega sobie prawo do odmowy podpisania deklaracji podatkowych w sytuacji, gdy Zleceniodawca w jakikolwiek sposób naruszy przepisy prawa. Odmowa podpisania przez Zleceniobiorcę deklaracji podatkowych, z przyczyn, o których mowa w zdaniu poprzednim nie stanowi niewykonania lub nienależytego wykonania Umowy.
8. Za szkody wynikłe z nieterminowego udzielenia pełnomocnictwa Zleceniobiorca odpowiedzialności nie ponosi.
9. Wykonawca zobowiązuje się dołożyć należytej staranności i wykorzystać całą swoją wiedzę w celu prawidłowego wykonywania usługi, której dotyczy niniejsza umowa zgodnie z obowiązującymi przepisami z zakresu rachunkowości, finansów, ekonomiki i zobowiązań podatkowych oraz przyjętymi zasadami przez Zamawiającego w Polityce Rachunkowości Funduszu Pomerania Sp. z o. o., instrukcjach i zarządzeniach wewnętrznych obowiązujących u Zamawiającego.
10. Wykonawca zobowiązuje się do udzielania Zamawiającemu informacji o obowiązujących przepisach prawa podatkowego mający znaczenie dla opodatkowania działalności gospodarczej Zamawiającego.

### § 4

1. Strony zgodnie postanawiają, że Zamawiający będzie:
  - 1) ustalał rodzaj i zakres inwentaryzacji oraz ustalał sposób rozliczania ujawnionych różnic,
  - 2) dokonywał opisu przyjętych zasad rachunkowości,
  - 3) ogłaszał sprawozdanie finansowe i przedkładał je do rejestru sądowego,
  - 4) przekazywał Wykonawcy pisemne informacje o wszelkich zmianach w zakresie sposobu wykonywania przez Zamawiającego obowiązków wynikających z przepisów prawa, informował o dostrzeżonych nieprawidłowościach lub uchybieniach w zakresie prowadzonej dokumentacji księgowo- rachunkowej mogących mieć wpływ na poprawne prowadzenie ewidencji księgowej i podatkowej
  - 5) prowadził sprawy związane z wypadkami pracowników w drodze, do, z i w pracy;
  - 6) nadzorował i egzekwował badania okresowe pracowników (bhp i inne);

- 7) prowadził szkolenia pracowników (bhp, ppoż, podnoszenia kwalifikacji osobistych);
  - 8) na bieżąco pisemnie informował Zleceniobiorcy o zmianach mających wpływ na wykonywaną usługę
  - 9) ewidencjonował i rozliczał czas pracy zatrudnionych osób;
  - 10) wykonywał inne obowiązki nałożone na Zleceniodawcę jako pracodawcę, nie objęte umową.
2. Wszelkie wyjaśnienia, opisy i akceptacje dokumentów pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym będą potwierdzone stosownym opisem, datą i podpisem na dokumencie osoby upoważnionej u Zleceniodawcy. W przypadku zgłoszenia przez Zleceniobiorcę wątpliwości, co do dowodów przekazywanych przez Zleceniodawcę, na pisemne zapytanie w tej sprawie przekazane – pocztą, faksem, pocztą elektroniczną lub osobiście przez pracownika Zleceniobiorcy, Zleceniodawca zobowiązuje się niezwłocznie, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od dnia doręczenia zapytania i nie później niż w terminie 2 dni przed terminem sporządzenia deklaracji podatkowych, ZUS, przedstawić dodatkowe wyjaśnienia, które pozwolą na poprawne wykonanie usługi. Nie udzielenie takich wyjaśnień przez Zleceniodawcę będzie skutkowało brakiem odpowiedzialności Zleceniobiorcy za nienależyte wykonanie usługi w tym zakresie.
  3. Zleceniodawca zapewnia, że wszelkie przekazane dowody są kompletne i rzetelne to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczych.

## § 5

1. W celu wykonania przez Wykonawcę czynności określających w niniejszej umowie Zamawiający będzie przekazywał dokumenty sukcesywnie za cały miesiąc rozliczeniowy, do 7-ego dnia roboczego miesiąca następującego po miesiącu rozliczeniowym. Powyższe obejmuje w szczególności dokumentację:
  - Rozrachunków z dostawcami i odbiorcami,
  - Rozrachunków z pracownikami,
  - Operacji bankowych,
  - Wynagrodzeń pracowników Zamawiającego,
  - Kosztową, opisana na odwrocie przez Zamawiającego w sposób umożliwiający stwierdzenie związku poniesionych kosztów z prowadzoną działalnością firmy, a także zatwierdzoną pod względem merytorycznym,
  - Przychodową, związaną z działalnością gospodarczą, operacyjną i finansową,Inne dokumenty dotyczące działalności firmy Zamawiającego.
2. Przy dokonywaniu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy Wykonawca będzie prowadził ewidencję z należytą starannością, w sposób zgodny z przepisami i na podstawie otrzymanych od Zamawiającego dokumentów i informacji zatwierdzonych przez osoby upoważnione przez Zamawiającego. Wzory podpisów osób upoważnionych będą przekazywane na piśmie.
3. W przypadku żądania przez Zamawiającego ujęcia w księgach rachunkowych dokumentów, które w ocenie Wykonawcy powinny być ujęte w inny sposób. Zamawiający może domagać się adnotacji na dokumencie źródłowym określającej żądanie Zamawiającego
4. Wykonawca zobowiązuje się do badania otrzymanych dokumentów pod względem merytorycznym i informowania Zamawiającego o nieprawidłowościach.

## § 6

1. Wykonawca ponosi odpowiedzialność za powstałe szkody, w trakcie obowiązywania umowy a w przypadku jej rozwiązania przez okres 6 kolejnych lat kalendarzowych, na warunkach określonych w Kodeksie Cywilnym z zastrzeżeniem postanowień zawartych w ustępach 2 i 3.

2. W przypadku gdy szkoda powstała w trakcie wykonywania umowy lecz została ujawniona przez instytucje, organy podatkowe itp. po upływie 6 lat kalendarzowych a Zamawiający zapłacił, kary odszkodowania, odsetki itp. wówczas ma prawo zażądać wyrównania szkody od Wykonawcy.
3. Zapisy ustępu 1 i 2 nie mają zastosowania w przypadku gdy Wykonawca w trakcie realizacji umowy popełnił przestępstwo, w wyniku którego Zamawiający poniósł szkodę.

## § 7

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do zachowania w tajemnicy wobec osób trzecich wszelkich faktów oraz informacji, jakie uzyskał w związku z wykonywaniem niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca oświadcza także, że osoby zatrudnione przez niego przy wykonywaniu niniejszej umowy również podpisały oświadczenia o zachowaniu tajemnicy.
3. Zobowiązania wyrażone w ust. 1 i 2 niniejszego paragrafu nie mają zastosowania w przypadku pisemnego zwolnienia Zleceniobiorcy przez Zleceniodawcę z zachowania tajemnicy wobec wskazanej osoby trzeciej, a także wobec zewnętrznych kontroli prowadzonych na podstawie upoważnień stosownych organów państwowych lub innych organów/instytucji/podmiotów działających na zlecenie Zleceniodawcy.
4. Zachowanie poufności, co do spraw Zleceniodawcy obowiązuje Zleceniobiorcę bezterminowo również po rozwiązaniu niniejszej umowy.
5. Zleceniodawca powierza Zleceniobiorcy przetwarzanie danych osobowych pracowników Zleceniodawcy w celu świadczenia przez Zleceniobiorcę usług określonych niniejszą umową na rzecz Zleceniodawcy.
6. Przetwarzanie przez Zleceniobiorcę danych osobowych dotyczy danych pracowników Zleceniodawcy oraz innych osób świadczących pracę na rzecz Zleceniodawcy uzyskanych przezeń zgodnie z przepisami prawa pracy. Zleceniodawca odpowiada za uzyskanie zgody na administrowanie danymi osobowymi, które Zleceniobiorcy do przetwarzania dostarcza.
7. W związku z powierzeniem Zleceniobiorcy przetwarzania danych osobowych w celu i zakresie wskazanym w ust. 5 i 6 niniejszego paragrafu, Zleceniodawca niniejszym upoważnia Zleceniobiorcę do udzielania, w imieniu Zleceniodawcy upoważnień do przetwarzania danych osobowych przez pracownikom Zleceniobiorcy.
8. Podczas realizowania Umowy Strony Umowy godzą się na używanie poczty elektronicznej. Strony są świadome, że nie jest możliwe pełne zagwarantowanie bezpieczeństwa, poufności ani bezbłędności transmisji danych drogą elektroniczną. Informacje takie mogą ulegać uszkodzeniu, przechwyceniu lub stracie. Mogą one docierać do Zleceniodawcy lub Zleceniobiorcy z opóźnieniem lub być niekompletne. W związku z tym, jakkolwiek Strony Umowy zobowiązują się stosować wystarczające mechanizmy wykrywania wirusów komputerowych przed przesłaniem informacji drogą elektroniczną, należy zdawać sobie sprawę, że mechanizmy takie nie dają pewności, że przesyłane informacje nie będą zawierać żadnych wirusów.
9. Zleceniodawca, wyraża zgodę na przesyłanie przez Zleceniobiorcę drogą elektroniczną informacji na adres .....@.....;
10. Każda ze Stron Umowy odpowiadać będzie za ochronę własnych interesów w zakresie elektronicznej transmisji danych i żadna ze Stron (w tym ich pracownicy i inni przedstawiciele) nie będą mieć wobec siebie żadnych zobowiązań wynikających z jakiegokolwiek podstawy prawnej, naruszenia niniejszej Umowy z tytułu jakichkolwiek błędów, uszkodzeń, utraty danych lub braków zaistniałych w wyniku przekazywania informacji drogą elektroniczną między stronami i faktu opierania się na informacjach uzyskanych tą drogą.
11. Wykonawca oświadcza, że zobowiązuje się zachować w tajemnicy, w stosunku do osób trzecich, wszelkie dane o posiadanych dokumentach i sytuacji finansowej Zamawiającego. Obowiązek zachowania tajemnicy rozciąga się na osoby zatrudnione u Wykonawcy.

## § 8

Zamawiający zastrzega sobie prawo do wglądu w dokumentację Spółki będącej w czasowym posiadaniu przez Wykonawcę.

## § 9

Strony ustalają, że księgi rachunkowe Zamawiającego przechowywane są zgodnie z Zasadami (polityką) rachunkowości.

## § 10

- 1 Niniejsza umowa nie obejmuje upoważnienia do występowania Zleceniobiorcy w imieniu Zleceniodawcy w postępowaniach kontrolnych i podatkowych.
- 2 Ewentualne występowanie w imieniu Zleceniodawcy w trakcie kontroli oraz postępowań podatkowych zawsze odbywa się na podstawie odrębnych porozumień i udzielonych odrębnie pełnomocnictw.
- 3 Udostępnienie dokumentów do kontroli przez upoważnione organa następuje nie wcześniej niż w momencie podpisania przez osobę upoważnioną ze strony Zleceniodawcy upoważnienia do kontroli.
- 4 Niniejsza umowa nie obejmuje usług w rozumieniu ustawy o doradztwie podatkowym.

## § 11

Zleceniobiorca zobowiązany jest do sporządzenia deklaracji podatkowych oraz przekazania informacji o kwotach zobowiązań podatkowych do zapłaty przez Zleceniodawcę za ostatni miesiąc trwania umowy.

## § 12

1. Wynagrodzenie Zleceniobiorcy za świadczenie obsługi określonej w umowie wynosi:
  - a) jako wynagrodzenie ryczałtowe za kompleksowe prowadzenie ksiąg rachunkowych w PLN brutto (słownie: ..... ) w tym 23 % VAT, tj. .... PLN (słownie: ..... ) netto: ..... PLN (słownie: ..... ), zgodnie z przedłożoną ofertą za miesiąc;
  - b) jako wynagrodzenie za obsługę kadrowo-płacową w tym:
    - za obsługę umów o pracę za każdą osobę podlegającą administracji płacowej, ..... zł netto (słownie: ..... ) miesięcznie, oraz
    - za obsługę pozostałych umów (zlecenia, obsługi organów nadzorczych itp.) za każdą osobę podlegającą administracji płacowej ..... zł netto (słownie: ..... ) miesięcznie.
2. Strony ustalają, że okresem rozliczeniowym jest miesiąc kalendarzowy. Ostatni dzień miesiąca jest dniem określającym moment zakończenia wykonywania usługi za dany okres.
  - a) Faktura za dany okres rozliczeniowy jest wystawiana w ciągu 7 dni od daty zakończenia wykonywania usługi dotyczącej danego okresu rozliczeniowego i obejmuje zarówno ryczałt jak i dodatkowe wynagrodzenie za prace wykonane w danym okresie rozliczeniowym, ustalone w oparciu o stawki określone w niniejszym paragrafie.
  - b) Wynagrodzenie netto powiększone będzie o podatek od towarów i usług w obowiązującej aktualnie wysokości.

3. Wynagrodzenie płatne będzie na podstawie faktury wystawionej przez Zleceniobiorcę w terminie 14 dni, od daty wystawienia i przekazania w formie elektronicznej, na rachunek bankowy Zleceniobiorcy podany na fakturze.
4. Strony ustalają, iż dniem zapłaty jest dzień uznania rachunku bankowego Zleceniobiorcy
5. Zamawiający posiada nr NIP 8512798979  
Wykonawca posiada nr NIP .....
6. W przypadku nieuregulowania w terminie należności za usługi Wykonawcy wynikające z rachunków Zamawiający zobowiązany jest do zapłaty odsetek ustawowych.

### § 13

Termin realizacji umowy obowiązuje od dnia 02.01.2024 roku do dnia 31.12.2025 roku z jednoczesnym stwierdzeniem, że:

1. Sprawozdania za poszczególne miesiące wykonywane będą niezwłocznie po zakończeniu miesiąca rozliczeniowego nie później niż do 17-ego dnia miesiąca następującego po miesiącu rozliczeniowym,
2. Sprawozdania kwartalne po upływie kwartału kalendarzowego będą wykonywane nie później niż do 17-ego dnia miesiąca następującego po kwartale rozliczeniowym (jest to wstępne sprawozdanie finansowe),
3. Sprawozdania kwartalne po upływie kwartału kalendarzowego będą wykonywane nie później niż do 20-ego dnia miesiąca następującego po kwartale rozliczeniowym (wszelkie inne ostateczne sprawozdania finansowe),
4. Sporządzenie sprawozdania rocznego nastąpi niezwłocznie po zakończeniu roku obrotowego nie później niż do ostatniego dnia drugiego miesiąca następującego po zakończeniu roku obrotowym.

### § 14

1. Każdej ze stron przysługuje możliwość rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym, w sytuacji niewykonywania lub nienależytego wykonywania drugą stroną obowiązków umownych w szczególności w przypadku nieprzestrzegania przez strony procedur pracy, harmonogramów określonych w Umowie; wystąpienia nieprawidłowości w prowadzonej ewidencji płacowej, oczekiwania od stron wykonania czynu zabronionego prawem lub sporządzania deklaracji i sprawozdań w oparciu o dane niezgodne z obowiązującymi przepisami, mających wpływ na odpowiedzialność stron, po uprzednim poinformowaniu strony o swoich zastrzeżeniach i wyznaczeniu na piśmie 7 dniowego terminu do usunięcia nieprawidłowości pod rygorem rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym.
2. Pomimo rozwiązania niniejszej Umowy ze skutkiem natychmiastowym, Zleceniobiorca zobowiązany jest do sporządzenia (z wyłączeniem podpisywania) deklaracji podatkowych oraz przekazania informacji o kwotach zobowiązań podatkowych Zleceniodawcy za ostatni pełny miesiąc kalendarzowy obowiązywania Umowy. Zleceniobiorcy przysługuje w takim przypadku wynagrodzenie za prace wykonane do tego momentu
3. W przypadku wypowiedzenia umowy, na Wykonawcy ciąży obowiązek protokolarnego przekazania ksiąg rachunkowych, osobie wskazanej przez Zamawiającego lub umocowanego prawnie jego przedstawiciela. Zamawiający ma obowiązek wskazać osobę, o której mowa wyżej niezwłocznie po otrzymaniu wypowiedzenia.

### § 15

Umowa nie może być udostępniona do wglądu osobom za wyjątkiem osób uprawnionych z mocy prawa, po uprzednim natychmiastowym powiadomieniu Zamawiającego.

### § 16

Wykonawca nie może bez pisemnej zgody Zamawiającego powierzyć osobie trzeciej wykonania zobowiązań wynikających z niniejszej umowy pod rygorem rozwiązania umowy w trybie natychmiastowym.

### § 17

1. W przypadku odstąpienia od umowy lub rozwiązania Umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, w szczególności w trybie wskazanym w §14, Wykonawca Zamawiającemu zapłaci karę umowną w wysokości 20 % wynagrodzenia całkowitego (przewidzianego za cały okres trwania Umowy) Wykonawcy.
2. Niezależnie od kar przewidzianych w niniejszym paragrafie Zamawiający może dochodzić odszkodowania na zasadach ogólnych do pełnej wysokości poniesionej szkody .
3. Odstąpienie lub rozwiązanie Umowy nie zwalnia Wykonawcy od prawidłowego, bieżącego i terminowego wykonania czynności wynikających z umowy do momentu zdania protokolarnego całej dokumentacji o której mowa w § 13.

### § 18

1. Wszelkie zmiany postanowień umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności w postaci aneksu.
2. Strony ustalają, że wszelkie doręczenia oświadczeń związanych z niniejszą umową dokonywane będą na następujące adresy:

Dla Wykonawcy: .....

Dla Zamawiającego: Plac Brama Portowa 1 70-225 Szczecin.

### § 19

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego. Właściwym do rozstrzygnięcia sporów między stronami tej umowy jest Sąd właściwy ze względu na siedzibę Zamawiającego.
2. **Załączniki nr 1, 2** do umowy stanowią integralną część niniejszej umowy.
3. W celu realizacji przedmiotu umowy Strony zawrą umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych stanowiącej **załącznik nr 3**
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

**WYKONAWCA:**

**ZAMAWIAJĄCY:**