

KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS

amely létrejött a

Zuglói Cserepes Kulturális Non-profit Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1144 Budapest, Vezér utca 28/b.

Cégjegyzék szám: 01-09-991425

Adószám: 24120872-2-42

Képviseli: Dr. Dömény Péter ügyvezető

(mint megbízó, a továbbiakban: „Társaság” vagy „Megbízó”)

és az

ASJ Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1031 Budapest, Kazal utca 41.

Cégjegyzék szám: 01-09-348235

Adószám: 27079074-2-41

Kamarai bejegyzési szám: 004320

Képviseli: Stéber Judit ügyvezető

(mint megbízott, a továbbiakban: „Könyvvizsgáló” vagy „Megbízott”)

között, a következő feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya

- 1.1 A Társaság 2024-2026. üzleti évekre vonatkozó, a számviteli törvény előírásaival összhangban elkészített egyszerűsített éves beszámolóinak (jog szerinti) könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, valamint a jogszabályban előírt, a társaság állandó könyvvizsgálója által elvégzendő feladatok ellátása.
- 1.2. A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban végzi feladatát.
- 1.3 Megbízott a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásban szereplő könyvvizsgáló cég, amely jogosult a Társaság könyvvizsgálatának elvégzésére. A Könyvvizsgáló részéről a könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős kijelölt kamarai tag könyvvizsgáló: Stéber Judit (kamarai nyilvántartási szám: 007476).

2. Jogok és kötelezettségek

- 2.1. A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a Magyarországon hatályos előírások szerinti egyszerűsített éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:
 - az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
 - megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
 - az adott körülmények között megfelelő számviteli becslések elkészítését.

- 2.2. A Társaság a beszámolóval, pénzügyi, vagyoni, jövedelmi helyzetével kapcsolatos minden szükséges információt időben hozzáférhetővé tesz, illetve megad a Könyvvizsgáló részére. Megbízó a könyvvizsgálót e tisztségével összefüggésben nem utasíthatja.
- 2.3. A Könyvvizsgáló ezirányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai teljességi nyilatkozat formájában megerősítik, hogy a megbízás teljesítéséhez írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek.
- 2.4. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél a jelen szerződés hatálya alatt és a jelen szerződés megszűnése után is bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely ilyen információt.
- 2.5. Az állandó Könyvvizsgáló feladata, hogy a könyvvizsgálatot szabályszerűen elvégezze, és független könyvvizsgálói jelentésben foglaljon állást arról, hogy a Társaság egyszerűsített éves beszámolója megfelel-e a jogszabályoknak és megbízható, valós képet ad-e a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében a Könyvvizsgáló elsősorban a következőket vizsgálja, tekinti át:

- a Társaság belső szabályozottsága
 - összhang a Társaság egyszerűsített éves beszámolója és a kialakított számviteli nyilvántartásai között
 - az egyszerűsített éves beszámoló számviteli alapelveknek és vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelése
 - a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez kapott és összegyűjtött információk és magyarázatok összhangja a beszámolóval
 - fordulónap utáni események
- 2.6. Az esetleges szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaságot terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja az egyszerűsített éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez) és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat az egyszerűsített éves beszámolóban.
 - 2.7. A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói vélemény (záradék) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes minden hibától.
 - 2.8. Adózással kapcsolatos kötelezettségek teljesítése ennek a szerződésnek nem tárgya, azokért a Megbízó felel. A Könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem

nyújt biztosítékot arra, hogy a Társaság által benyújtott egyszerűsített éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

- 2.9. A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés nem választható külön az egyszerűsített éves beszámolótól. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést a jogszabályban előírt közzétételtől eltérő módon illetve terjedelemben kívánja felhasználni – pl. az egyszerűsített éves beszámolótól függetlenül –, ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.10. *A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény* (továbbiakban: **Pmt.**) a könyvvizsgálóknak ügyfél-átvilágítási kötelezettséget ír elő. Ennek alapján a jelen szerződéskötéskor a Társaság, valamint annak képviselője (a képviselőre jogosultak közül a szerződést aláírók és kapcsolattartók) és a tényleges tulajdonos azonosításra kerülnek, melynek során a Könyvvizsgáló a Pmt.-ben meghatározott adatok rögzítésére, továbbá az ott meghatározott okiratok bemutatásának kérésére kötelezett, valamint köteles a képviselői jogosultságról, meghatalmazással történő eljárás esetén a meghatalmazás érvényességéről meggyőződni. Előzőeken túl, a Pmt.-ben foglaltak alapján a Könyvvizsgáló az ügyfél-átvilágítási intézkedések alkalmazása során a számára bemutatott okiratokról - a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása, a törvényben meghatározott kötelezettségek megfelelő teljesítése, az ügyfél-átvilágítási kötelezettség teljes körű végrehajtása, valamint a felügyeleti tevékenység hatékony ellátása céljából – köteles másolatot készíteni.

A Könyvvizsgáló a Pmt. értelmében köteles biztosítani, hogy a Társaságra és az üzleti kapcsolatra (jelen szerződésre) vonatkozóan előzőek alapján rendelkezésre álló adatok és okiratok naprakészek legyenek. Ezen kötelezettség teljesítése érdekében a Könyvvizsgáló köteles ellenőrizni az ügyfeleiről rendelkezésre álló adatokat. Ha az ellenőrzés során a Könyvvizsgálónak kétsége merül fel az adatok és a nyilatkozatok naprakészségét illetően, akkor ismételten elvégzi az ügyfél-átvilágítási intézkedéseket. A Társaság a szerződéses kapcsolat fennállása alatt köteles 5 munkanapon belül a Könyvvizsgálót értesíteni, ha az ügyfél-átvilágítás során rögzített adatokban (akár a Társaság, akár az azonosított képviselő, akár a tényleges tulajdonos vonatkozásában) változás következne be.

A Könyvvizsgáló az előzőek során birtokába jutott személyes adatokat kizárólag a pénzmosás és terrorizmus finanszírozása megelőzése és megakadályozása érdekében végrehajtandó feladatai céljából, az azok ellátásához szükséges mértékben ismeri meg és kezeli. A könyvvizsgáló az előzőek szerinti ügyfél-átvilágítási kötelezettségének teljesítése során birtokába jutott személyes adatokat a Pmt. rendelkezései értelmében az üzleti kapcsolat (jelen szerződés) megszűnésétől számított nyolc évig köteles és jogosult kezelni, az adatok ezt követően megsemmisítésre, törlésre kerülnek.

- 2.11. A Társaság tudomásul veszi, hogy az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni eseményekről tájékoztatni szükséges a Könyvvizsgálót.

3. Teljesítési határidők

- 3.1. A Könyvvizsgáló a könyvvizsgálat végrehajtását a Társasággal egyeztetett, előre meghatározott időrendben végzi.

4. A megbízási díj

4.1. Az 1.1. pontban leírt könyvvizsgálói tevékenység elvégzéséért járó díj üzleti évenként 1.100.000 Ft + ÁFA.

4.2. A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 4.1. szakaszban meghatározott díj az ÁFA-ról szóló 2007. évi CXXVII. tv. 58. §. (1) bekezdésének megfelelően az alábbi teljesítési időpontokban és az alábbi részletekben esedékes:

Teljesítés időpontja	Üzleti évenként
Az évközi vizsgálat megkezdésekor	440.000 Ft+ÁFA
Az éves jelentés átadását követő 30 napon belül	660.000 Ft+ÁFA

A díj nem tartalmazza egyéb, a könyvvizsgálaton felüli szolgáltatások ellenértékét (pl. számviteli és adó tanácsadás). Az ilyen külön szolgáltatások munkadíja külön megállapodás tárgyát képezi.

Az indokolt és igazolt dologi költségeket (pl. futár, utazási költség), a Könyvvizsgáló jogosult a Társaság felé külön kiszámlázni.

4.3. A felek rögzítik, hogy a 4.1 pontban meghatározott díj tartalmazhatja közvetített szolgáltatások díját is.

4.4. A díj, illetve egy része megfizetése a Társaság törvényes képviselője által aláírt teljesítési igazolás birtokában kiállított számla Társaság általi átvételétől számított nyolc napon belül esedékes.

A fizetés banki átutalással történik a Könyvvizsgáló alábbi bankszámlájára:

ERSTE Bank Zrt.

10600006 – 00000000 - 85022515

Késedelmes fizetés esetén a Társaság a Polgári Törvénykönyvben meghatározott mértékű kamatot köteles megfizetni.

5. A szerződés felmondása

5.1 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a *Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény* (a továbbiakban: **Ptk.**) VI. könyvében meghatározott rendelkezések szerint felelnek.

5.2 Amennyiben a szerződést jogszabály előírása miatt folytatni nem lehet vagy a szerződést bármelyik fél felmondja, a Könyvvizsgálót időarányos díjazás illeti meg. A szerződést rendes felmondással 60 napra lehet felmondani.

6. A munkáért felelős személyek

6.1. A Könyvvizsgáló részéről:

Stéber Judit

bejegyzett könyvvizsgáló

A munkába a könyvvizsgáló alkalmazottakat és más közreműködőt is jogosult bevonni.

6.2. A Társaság részéről:

Dr. Dömény Péter

ügyvezető

7. A jelentések megírásához használt nyelv

7.1. Az egyszerűsített éves beszámolót magyar nyelven kell elkészíteni. A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

8. Adatvédelemre és titoktartásra vonatkozó rendelkezések

8.1 A Könyvvizsgáló kizárólag a jelen szerződés tárgyát képező tevékenység¹ teljesítésével összefüggésben, a Megbízó jogos érdekére² alapítva kezeli a Megbízó által számára hozzáférhetővé tett személyes adatokat. A Megbízó szavatol az érintettek személyes adatai hozzáférhetővé tételének jogszerűségért.

8.2 A Könyvvizsgáló adatkezelése a szakmai előírásokban³ foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Könyvvizsgáló az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen

a. az *Európai Parlament és a Tanács (Eu) 2016/679 Rendeletének* (2016. április 27.) a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívül helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet, a továbbiakban: **GDPR**), valamint

b. az *információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek* (a továbbiakban: **Infotv.**), továbbá az ezeken alapuló *belső adatkezelési rendjének* betartásával végzi.

8.3 A Könyvvizsgálót tevékenysége során a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban: Kkt.) 66. §-a szerinti titoktartás köti, amely értelmében az adatokhoz kizárólag az arra jogosultak férnek hozzá.

9. Egyéb rendelkezések

9.1 A fenti feltételeket mindkét fél értelmezte, és mint akaratával mindenben egyezőt elfogadja. Megbízó kijelenti, hogy az e szerződésben meghatározott időszakra, illetve beszámolóra más könyvvizsgálóval nincs érvényes szerződése.

9.2 A Megbízott – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 36. § (6) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló

¹ 1.1. pont

² GDPR 6. cikk (1) bekezdés f) pont

³ 1.2. pont

368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 50. § (1/a) bekezdésének megfelelően – nyilatkozik, hogy – a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdése 1. pontjának megfelelő – átlátható szervezetnek minősül. A Megbízó e nyilatkozatában foglaltak változása esetén haladéktalanul köteles a Megbízót tájékoztatni.

- 9.3 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Pmt., a GDPR, az Infotv., valamint a Kkt. előírásai az irányadók.
- 9.4 Jelen megbízási szerződés az aláírása napján lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamig, a Társaság 2024-2026-as üzleti évekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolók elfogadásának időpontjáig, de legkésőbb 2027. május 31. napjáig tart.
- 9.5 Felek jelen megbízási szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2024. május 23.

Társaság nevében:

Könyvvizsgáló cég nevében:

Zuglói Cserepes Non-Profit Kft.
Dr. Dömény Péter
ügyvezető

ZUGLÓI CSEREPES
EGYSZERŰSÍTETT NONPROFIT KFT.
1031 Budapest, Vezér u. 28/B.
Törzssz.: 241208/2-2-42

ASJ Audit Kft.
Stéber Judit ügyvezető
Nyilvántartási szám: 007476

ASJ Audit
Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.
1031 Budapest, Kazal u. 41.
Adósz.: 27079074-2-41

Zuglói Cserepes Non-profit Kft.
1144 Budapest, Vezér utca 28/b

Könyvvizsgáló megválasztást elfogadó nyilatkozata

Alulírott, mint az ASJ Audit Kft. (1031 Budapest, Kazal utca 41., cégjegyzék száma 01-09-348235, cégjegyző bíróság Fővárosi Törvényszék Cégbírósága, kamarai nyilvántartási száma: 004320) ügyvezetője Stéber Judit a **Zuglói Cserepes Non-profit Kft.** (címe: 1144 Budapest, Vezér utca 28/b., cégjegyzék száma: 01-09-991425) könyvvizsgálati megbízását Társaságunk nevében a Képviselő-testület határozatával összhangban 2024. június 1. napjától a Társaság 2024-2026. üzleti évekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolóinak könyvvizsgálatára, de legkésőbb 2027. május 31. napjáig szóló határozott időtartamra elfogadom. Társaságunk, mint könyvvizsgálói tevékenység végzésére jogosult könyvvizsgáló cég a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásában szerepel.

Társaságunk a könyvvizsgálói feladatokra Stéber Judit bejegyzett könyvvizsgálót (Címe: 1165 Budapest, Koronafürt utca 13. TT/6., tagsági száma: 007476, édesanyja leánykori neve: Keller Margit) jelöli ki, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.

Társaságunkkal és az általunk kijelölt könyvvizsgálóval szemben összeférhetlenségi ok, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (3) bekezdésében, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben foglalt kizáró ok nem áll fenn.

A Ptk. 3: 130. § (1) bekezdése szerint a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő 90 napon belül köti meg.

Budapest, 2024. április 25.



Stéber Judit
ügyvezető igazgató
ASJ Audit Kft.
kamarai tag könyvvizsgáló
1031 Budapest, Kazal utca 41.
Nyilvántartási szám: 004320



Stéber Judit
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 007476

Tanúk:



Név: Héjja Levente Ferenc
Cím: 1165 Budapest, Koronafürt utca 13. TT/6.



Név: Vincze Gyözőné
Cím: 1165 Budapest, Koronafürt utca 13. fsz.2.