Adószám: 32556517-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-09-430434

Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft

1052 Budapest, Városház utca 9-11

Kiegészítő melléklet

2024.

Fordulónap: 2024. december 31.
Beszámolási időszak: 2024. május 13. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. március 31.

A gazdálkodó képviselője

P.h.

A közzétett adatok könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

[EsBo program]

Tartalomjegyzék

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja
2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
2.5. A számviteli rend további sajátosságai
2.6. Beszámoló választott formája és típusa
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
2.10. Jelentős összhatás értelmezése
2.11. Devizás tételek értékelése
2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
- Értékcsökkenési leírás módja
- Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
- Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
- Nem jelentős maradványérték
- Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
- Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

2.13. Értékvesztések elszámolása
2.14. Visszaírások alkalmazása
2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
2.16. Valós értéken történő értékelés
2.17. Alapítás-átszervezés költségei
2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
2.19. Vásárolt készletek értékelése
2.20. Céltartalék-képzés szabályai
2.21. Értékelési szabályok más változásai
2.22. Leltározási szabályok
2.23. Pénzkezelési szabályok
2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk
- Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása
3.2. Vagyoni helyzet
3.3. Likviditás és fizetőképesség

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
4.2. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
4.3. Befektetett eszközök
- Immateriális javak jelentős tételei
- Tárgyi eszközök jelentős tételei
- Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
- Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

4.4. Forgóeszközök
- Készletek jelentős tételei
- Követelések jelentős tételei
- Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei

4.5. Aktív időbeli elhatárolások
- Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

4.6. Saját tőke
Visszavásárolt saját üzletrészek
Értékelési tartalék jelentős tételei
Értékhelyesbítések alakulása
Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
Valós értékelés bemutatása
4.7. Céltartalékok
Céltartalékok jelentős tételei
4.8. Kötelezettségek
Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
Biztosított kötelezettségek
Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben
4.9. Passzív időbeli elhatárolások
Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Bevételek
Bevételek alakulása
Árbevétel jelentős tételei
Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
Egyéb bevételek jelentős tételei
Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
5.2. Ráfordítások
Ráfordítások alakulása
Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
Egyéb ráfordítások jelentős tételei
Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek
6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak
6.4. Létszámadatok
6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
6.6. Rendkívüli környezeti hatások
6.7. Kiegészítések

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. Alakulás, célok, küldetés

A Fővárosi Önkormányzat 415/2024. (IV.24) sz. közgyűlési határozatával döntött a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság létrehozásáról, annak érdekében, hogy a lakossági energiahatékonysági beruházások teljes folyamatára kiterjedő segítséget nyújtson a budapestieknek. A társaság létrehozásának távlati célja, hogy a támogatások sikerességének függvényében további területekre, úgymint az épületenergetika egyéb területeire, illetve tágabban az energetikával és széndioxid-kibocsátás csökkentésével kapcsolatos mitigációs tevékenységek, továbbá a klímaváltozáshoz való jobb alkalmazkodást segítő adaptációs tevékenységek területére is kiterjessze tevékenységét, elősegítve Budapest klímasemlegességének mielőbbi megvalósulását.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása megbízott külső szolgáltató feladata. A számviteli szolgáltatást nyújtó szervezet főbb adatai, jellemzői az alábbiak: Astra Group BPO Kft, 1132 Budapest,Váci út 14. 2.em 4.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. A számviteli rend további sajátosságai

A számviteli rend nem tartalmaz további sajátosságokat.

2.6. Beszámoló választott formája és típusa

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakra egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módj:
'Összköltség eljárás'.

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a beszámolóban a mérleget 'A' változatban állította

össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja: fordulónapot követő év április 1.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 MFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegnek a 100 EFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözeteket is figyelembe kell venni, ha a különbözetek összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 MFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzértékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése a jogszabályi előírások alapján kerül elszámolásra.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - negyedévente kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a

kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 200 EFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 EFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.14. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokatm inden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.21. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.22. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.23. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

2.24. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közlésére nem kötelezett.

Közhasznú szervezet tárgyévi tevékenységei és programjai

A tárgyévben végzett, alapcél szerinti és közhasznú tevékenység bemutatása

A Fővárosi Önkormányzat 415/2024. (IV.24) sz. közgyűlési határozatával döntött a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság létrehozásáról, annak érdekében, hogy a lakossági energiahatékonysági beruházások teljes folyamatára kiterjedő segítséget nyújtson a budapestieknek. A társaság létrehozásának távlati célja, hogy a támogatások sikerességének függvényében további területekre, úgymint az épületenergetika egyéb területeire, illetve tágabban az energetikával és széndioxid-kibocsátás csökkentésével kapcsolatos mitigációs tevékenységek, továbbá a klímaváltozáshoz való jobb alkalmazkodást segítő adaptációs tevékenységek területére is kiterjessze tevékenységét, elősegítve Budapest klímasemlegességének mielőbbi megvalósulását.
A Budapesti Klímaügynökség KNp Kft. (továbbiakban BKÜ) a Budapest Főváros Önkormányzatával kötött 143/15-25/2024 sz. közfeladat-ellátási és közszolgáltatási keretszerződésben foglaltak szerint működött. Megalapításának feltételét a Budapest CARES projekt (NetZeroCity Budapest's Pilot City Activity: CARES - Climate Agency for Renovation of homES (azonosítószám: CINEA-H2020-NZC101036519-PCP) teremtette meg. A BKÜ munkájához szükséges megalapozó tanulmányok jó részét a konzorciumi partnerek készítették. Ennek, valamint a BKÜ megalapításának és a szervezetfejlesztési szolgáltatásoknak, kommunikációs kiadásoknak a fedezetétét a Budapest CARES projekt nyújtotta, míg az alaptőkét a Fővárosi költségvetés biztosította. Ugyancsak ez a projekt fedezte a BKÜ összes 2024-es kiadását is. A 2024-es év központi feladata

az volt, hogy minél hamarabb létrejöjjön az a két kísérleti program, amelyre a pályázat során kimeneti eredményként tekintettünk. Ebből a Budapesti Zöld Panelprogram az első, a budapesti szilárd tüzelésű fűtőberendezések kiváltására kiírandó TOP+ program pályázati előkészítése pedig a második.
Az alábbiakban azokat a tevékenységet mutatjuk be, amelyek szervesen kapcsolódtak a 2025 során láthatóvá váló eredményeinkhez, és amelyek nélkül a Budapesti Zöld Panelprogramot sem lehetett volna előkészíteni. A vonatkozó megalapozó és a BKÜ működését biztosító háttértevékenységek részletezése a jelentés tartalmi kifejtésének végén találhatók.

2. A Budapest CARES program első kísérleti fázisának előkészítése: a Budapesti Zöld Panelprogram (BZP)

A fentebb röviden említett alapozó munkákkal párhuzamosan júliustól indult el a Budapesti Zöld Panelprogram (BZP) előkészítése. A program koncepcionális kialakítását a konzorciumi partnerek bevonásával a BKÜ fogta össze, ez a feladat az alábbi főbb területeket foglalta magába:
a pénzügyi koncepció kereteinek meghatározása,
mintavételes szociológiai felmérés elvégzése és az abból levonható következtetések beépítése a programba,
a fővárosi lakóépület-állomány tipizálása és a meghatározott épülettípusokhoz rendelhető energetikai potenciál, valamint várható beruházási költségek, forrásigények meghatározása.
A fenti anyagokat a BKÜ véleményezte és szakmai meglátásainkat a konzorciumi projektirányító bizottsági üléseken képviseltük, melyekre 3-4 hetente került sor. A munkafolyamat során készítettünk egy térképes összeállítást a budapesti lakóépületekről és a programba bevonható épületek elhelyezkedéséről, számosságáról és az építésük során alkalmazott technológiákról. Ennek jelentősége, hogy a kerületi önkormányzatokkal folytatott egyeztetéseken is tudtunk rá támaszkodni. A projekttervezés előkészítésének részeként indikatív ajánlatkéréseket küldtünk épületaudit és tervezési szolgáltatásra a kialakított épülettipológiának megfelelő különböző méretű épületekre, valamint előkészítő anyagokat írtunk a gépészeti beavatkozások lehetséges módozatairól.
A BZP előkészítésének része volt, hogy a BKÜ a fővárossal történő 1+1Ft-os alapú támogatási rendszer megvalósulása érdekében a program ismertetésének és a kerületektől származó forrás bevonásának céljával tárgyalásokat szervezett a kerületi önkormányzatokkal. A tárgyalásokat, amelyeken konzorciumi partnerek, valamint a Klíma- és Környezetügyi Főosztály munkatársai is részt vettek, a BKÜ koordinálta és vezette. Mind a 20 jogosult kerülettel felvettük a kapcsolatot, és az év végig 12 kerülettel (II., III., VIII., IX., X., XII., XIII., XV., XVII., XVIII., XXII. XXIII.) személyesen tárgyaltunk, illetve több kerületben szakmai, műszaki jellegű egyeztetéseket is folytattunk. Mindeközben a további 8 kerülettel is felvettük a kapcsolatot, közülük Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft Kiegészítő melléklet néhánnyal csak 2025 első negyedévben sikerült személyes találkozót szervezni.
A banki konstrukciók megismerése után személyes találkozókat kezdeményeztünk a társasházi finanszírozásban élenjáró és gyakorlott bankokkal. Ezzel párhuzamosan tárgyalni kezdtünk (2024 novemberében) az Európai Beruházási Bank (EIB) Klímasemleges Városokat támogató részlegével (Európai Bizottság által életre hívott külön részleg, amelyik technikai támogatást nyújt a programban résztvevő városoknak).
A konzorciumi együttműködésben létrehozott tipológia magas szintű számításai nagy szórást mutattak, ezért az épületenkénti pontosabb becslés érdekében további finomításra volt szükség. A pontosítás célja alapvetően az volt, hogy a BZP-be jelentkező épületekre felkészülten és minél gyorsabban tudjunk műszaki tartalmat, energetikai számításokat, fajlagos fogyasztási adatokat, megtérülési időt és akár beruházási költségeket mutatni, hiszen nyilvánvaló, hogy a társasházi, lakásszövetkezeti tulajdonosok a programban való részvételhez szükséges döntéseik előtt minél pontosabb számokat szeretnének majd látni. Annak érdekében tehát, hogy épületszintű számításokat tudjunk végezni, egyrészt mélyebben meg kellett ismerni a WinWatt programot, másrészt pedig a számítások pontossága érdekében konkrét típustervek és megépült házak terveinek beszerzésére is szükség volt. A terveket a Lechner Tudásközponttól és a Budapesti Levéltár építészeti részlegétől több típusra megkaptuk. Ezek alapján az első pontos, konkrét épületekre vonatkozó épület szintű tanúsítványok 2025-re készültek el.
A fentiek mellett hazai építőanyagipari gyártókkal is egyeztetéseket, konzultációkat kezdeményeztünk. Tájékozódásunk célja az volt, hogy felmérjük, milyen nagyságrendű kedvezményeket és milyen feltételek mellett lehet a BZP számára biztosítani, ill. mely alapanyagokat lehet közvetlenül a gyártóktól eljuttatni a BZP-ben támogatott épületekhez. Miután a panel épületek energetikai korszerűsítése során a legfontosabb alapanyag a szigetelés, legelőször ezeknek a termékeknek a gyártóival kezdtünk egyeztetni.
A BZP-be nagy valószínűséggel bekapcsolódó kerületi önkormányzatoktól kapott közösképviselői kapcsolatok útján is "teszteltük" a koncepciót, már 2024 utolsó negyedévében. Ezek az alkalmak tehát megalapozó találkozói voltak a 2025 során csoportos formában tervezett, több érdeklődő kerületben működő

közös képviselők számára rendezett fórumainknak.
A kerületektől kapott információk alapján egyeztetéseket kezdtünk olyan közös képviselőkkel és projektvezetőkkel, akik már több felújítási projekten sikerrel vittek végig társasházakat pl. a III., VIII., IX. és XVIII. kerületben, ill. "mentettek meg" ilyen projekteket. A megszerzett tapasztalatok, jó gyakorlatok pályázati anyagba történő beépítése és a kontaktok gyűjtése folyamatos.
Együttműködtünk szakmai civil szervezetekkel, rendszeres konzultációkat tartottunk a MEHI-vel a Reno-pontok részvételéről, illetve az EKR rendszerben rejlő lehetőségek kiaknázásáról. A Habitat for Humanity Magyarország a BZP szociális vonatkozású kiegészítésében volt aktív partnerünk. Ennek célja, hogy a részt vevő társasházak alacsonyabb jövedelmű társtulajdonosai a programban való részvétel miatt átmenetileg megnövekedett havi kiadásaik megfizetéséhez célzott kiegészítő támogatást kapjanak. Az MTVSZ az energiaközösségek budapesti bevezetésével kapcsolatos jogszabályi keretek megismerésében volt segítségünkre. Ezek a közösségi tulajdonon alapuló, jellemzően napenergiát is felhasználó energiamegosztási rendszerek hosszú távú megoldást nyújthatnak az energiaválság okozta problémákra, ezért a BKÜ fontosnak tartja követni a szabályozási környezet alakulását és a jelentősebb közösségek fejlődését.
A BZP működési modelljének részletes kidolgozása során a Klíma- és Környezetügyi Főosztállyal és a konzorciumi partnerekkel együtt dolgoztunk a pályázati kiíráson és keretrendszeren, valamint a folyamat fejlesztésén. 2024 végén a már alapjaiban összeállított programot megvitattuk a korszerűsítési ökoszisztéma több résztvevőjével, és ennek alapján a pályázati folyamatot partereinkkel közösen tovább finomítottuk.
3. A Budapest CARES második kísérleti programja: TOP+ szilárd tüzelésű fűtőberendezések kiváltására
A CARES projekt fent említett 2. számú pilot projektje, a budapesti szilárd tüzelésű fűtőberendezések kiváltására kiírandó TOP+ program pályázati előkészítése szintén 2024-ben kezdődött. A BKÜ novemberben csatlakozott új munkatársa bekapcsolódott a Klíma- és Környezetügyi Főosztály által megkezdett munkába, a TOP+ 4.2.2. alatt várhatóan megjelenő pályázati felhívás összeállításába. Később átvette annak véglegesítését, egyeztetett az irányító hatósággal (IH), majd megküldte az észrevételeket a projektmenedzsment osztályon (PMO) keresztül az IH-nak, és megkezdte a benyújtani tervezett pályázat összeállítását. Ennek keretében elkezdtük a projekt költségvetésének a tervezését, és a lehetséges partnerekkel, így a Habitat for Humanity-vel és a Budapesti Lakásügynökséggel megkezdtük a pályázat megvalósításának előkészítését és a megvalósítás modelljének kialakítását, valamint egyeztettünk az érintett városházi főosztályokkal és a kabinettel is.
4. Szakmai háttérmunkák
Tekintettel arra, hogy a panelházakban van a legtöbb távhővel ellátott lakás, októberben felvettük a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft Kiegészítő melléklet
kapcsolatot a Budapesti Közművek FŐTÁV Divíziójával és több körben tárgyaltunk annak érdekében, hogy feltárjuk az ebből adódó szinergiákat. Mivel a nem távhővel fűtött épületek a budapesti levegőminőséget és a klímát egyaránt lényegesen jobban terhelik, mint a távfűtéses épületek, ezért a BKÜ célja, hogy nagyobb hangsúly kerüljön ezeknek az épületeknek a korszerűsítésére. Szintén ezen ok miatt igyekszünk elősegíteni, hogy a távhővezetékekhez közeli épületek közül minél több a távhőre kapcsolódjon. Ennek érdekében első körben a potenciálisan alkalmas házakat, lakóközösségeket azonosítottunk. A Főtávtól kapott adatsorokat feldolgoztuk és térképen vizualizáltuk, így a legjobb várható megtérüléssel rendelkező területek jól láthatók.
A Budapest CARES program megvalósítása során a BKÜ fontos teendője volt a kommunikációs irányok meghatározása és a szemléletformáló tevékenység megalapozása (ld. a közfeladat-ellátási és közszolgáltatási keretszerződés 5.4 pontját: Kommunikációban, szemléletformálásban való szakmai közreműködés). Ehhez olyan tartalmakat írtunk, illetve készítettünk elő, amelyeknek közreadására és széleskörű terjesztésére a Főpolgármesteri Hivatal a Klíma és Környezetügyi Főosztályon keresztül szerződött a Budapest Brand-del. Ugyancsak ennek a szerződésnek a keretében készítettük elő és jött létre a BKÜ honlapja a 2024-es év utolsó harmadában. Ennek a munkának a során intenzív együttműködés zajlott a Budapest Brand és a BKÜ munkatársai között, így a feladatokat elvégeztük és a munka elkészült.
A szakmai munkához kapcsolódó rendezvények megtervezése, azok szervezése, továbbá a szükséges külsős szakemberek felkutatása, velük való kapcsolatfelvétel és a különböző tanulmányok versenyeztetést követő megrendelése, elkészíttetése szintén a felsorolt munkákhoz kapcsolódó háttértevékenységekhez tartoztak.
5. A fenntartható finanszírozás érdekében végzett munkák
A szakmai feladatok mellett a BKÜ finanszírozásának kérdését is folyamatosan fókuszban tartottuk, így Európai Uniós közvetlen finanszírozású pályázati lehetőségek feltárásán és pályázati konzorciumokban való részvételen ill. annak előkészítésén is dolgoztunk 2024-ben. Az ügyvezető kiterjedt európai kapcsolati hálóját is használva és utazásai során több lehetőséget vizsgáltunk meg. Végül a kapacitásaink mérlegelését követően két ilyen pályázatot készítettünk elő. Az egyik pályázatott a LIFE programba adtuk be, a Bankers Without Boundaries vezetésével, mely a középületek energetikai megújításának finanszírozásának támogatását célozza.

A másik pedig a Horizon program támogatását célozta és a Közép-Kelet európai távfűtési rendszerek korszerűsítése a célja. A projektek beadásának határideje 2025. január, illetve február volt, így a munka érdemi részét 2024 végén kellett elvégezni.
A cég gyakorlatilag megalapítása óta dolgozik azon, hogy finanszírozására a CARES projekt befejezését követő évekre is forrásokat tudjon teremteni. Ennek a munkának a részeként feltártuk többek között az Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszer (EKR) programban rejlő pénzügyi lehetőséget is. Annak érdekében, hogy meg tudjuk becsülni az EKR rendszerben keletkező hitelesített energiamegtakarítás (HEM) során elérhető pénz mennyiségét, amely majd a program további finanszírozási lábát alkothatja, szakértők bevonásával mértük fel a lehetőségeket. Szervezőként és meghívottként több szakmai workshopon gyűjtöttünk információt, mely alapján számításokat végeztünk. Megállapítottuk, hogy a szakpolitikai eszköz révén elérhető bevétel jelenleg csekély, de a jövőben várhatóan komolyabb finanszírozási potenciált kínál majd.
6. Az új szervezet megjelenése szakmai fórumokon, eseményeken, hálózatépítés
Munkatársaink számos alkalommal képviselték a BKÜ-t előadóként ill. résztvevőként hazai és külföldi rendezvényeken. A külföldi és belföldi meghívásoknak kezdetektől eleget téve, a rendezvényeken és konferenciákon való részvétel, valamint az utazások szervezése, az előadások és panel beszélgetések anyagainak előkészítése is a feladatok között szerepelt.
7. Megalapozó és háttértevékenységek
A 2024 júniusában indult cégnek először is meg kellett teremteni a humán erőforrás kapacitását és ki kellett alakítani a működési folyamatokat. Így a kötelező és szükséges szabályzatok megalkotása; a munkavégzés feltételeinek megteremtése; a jogi háttér kialakítása és a szükséges szerződésminták elkészítése; banki szerződések megkötése, a bankszámlák megnyitása; a könyvelő cég kiválasztása és szerződéskötés, versenyeztetési folyamatot követően; cafetéria rendszer kialakítása; irodahelységek bérlése, tárgyi eszközök beszerzése; a laptopok és egyéb szükséges munkaeszközök beszerzése; az informatikai háttér megteremtése. Noha mindezek csak előfeltételei voltak az alapfeladatok ellátásának, értelemszerűen a kezdetben kis létszámmal működő szervezet kapacitásainak jelentős részét lekötötték.
Létszám havonta:
június: 4 fő
július: 5 fő
augusztus: 5 fő
szeptember: 5 fő
október: 6 fő
november: 7 fő
december: 7 fő

3. Elemzések

3.1. Mérlegtételek megoszlása

Eszköz (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	**3.27**
Immateriális javak	0.46
Tárgyi eszközök	2.81
Befektetett pénzügyi eszközök	0.00
Halasztott adókövetelés	0.00
Forgóeszközök	**96.73**
Készletek	0.00
Követelések	2.72
Értékpapírok	0.00
Pénzeszközök	94.01
Aktív időbeli elhatárolások	**0.00**

Eszköz (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**100.00**

Forrás (adatok %-ban)	Tárgyidőszak
Saját tőke	**4.72**
Jegyzett tőke	4.72
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00
Tőketartalék	0.00
Eredménytartalék	0.00
Lekötött tartalék	0.00
Értékelési tartalék	0.00
Adózott eredmény	0.00
Céltartalékok	**0.00**
Kötelezettségek	**5.99**
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	5.99
Passzív időbeli elhatárolások	**89.29**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**100.00**

3.2. Vagyoni helyzet

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke a tárgyévben 144.2 %-ban fedezte.

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft saját tőkéjének aránya az összes forráson belül a tárgyévben 4.7 %.

A kötelezettségek a tárgyévben a saját tőke 127 %-át tették ki.

3.3. Likviditás és fizetőképesség

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke a tárgyévben 16.14 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül a tárgyévben 96.7 % volt.

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) a tárgyévben 16.14 volt.

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 45.4 %-a teljesíthető.

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

4.2. Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.3. Befektetett eszközök

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
4. Szellemi termékek	292

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	579
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 209

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Befektetett pénzügyi eszköz nem szerepel.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés anya- vagy leányvállalattal szemben nem állt fenn.

4.4. Forgóeszközök

Készletek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Készlet nem szerepel.

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:A követelések összege az adóhatóságtól vissza nem igénylet előzetesen felszámított és levonható áfa összegét tartalmazza.

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
6. Egyéb követelések	1 729

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben követelés nem állt fenn.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között forgatási célú Értékpapír nem szerepel.

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérleg Pénzeszközök sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

4.5. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Aktív időbeli elhatárolás nem szerepel.

4.6. Saját tőke

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Értékelési tartalék nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Valós értékelés bemutatása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft a tárgyidőszakban a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt.

4.7. Céltartalékok

Céltartalékok jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Céltartalék nem szerepel.

4.8. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hátrasorolt kötelezettség nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg tárgyidőszaki adatai között Hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Rövid lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben rövid lejáratú kötelezettség nem állt fenn.

4.9. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A passziv elhatárolás a kapott EU támogatás összegét tartalmazza mivel a pályázati elszámolás az év zárásakor még nem történt meg. Az elhatárolás összege a 2024.évben fel nem használt támogatás összegét mutatja.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Bevételek

Bevételek alakulása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat: az egyéb bevételek az EU-ból érkező pályázati forrásokat tartalmazza.

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Árbevétel	0	-	0	0.0
Aktivált saját teljesítményérték	0	-	0	0.0
Egyéb bevételek	0	-	53 907	99.9
Pénzügyi műveletek bevételei	0	-	37	0.1
Bevételek összesen	**0**	**-**	**53 944**	**100.0**



Árbevétel jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Értékesítés nettó árbevétele nem jelenik meg.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Aktivált saját teljesítmények értéke nem jelenik meg.

Egyéb bevételek jelentős tételei

A kapott EU támogatás összegét tartalmazza

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek bevételei sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel nem került elszámolásra.

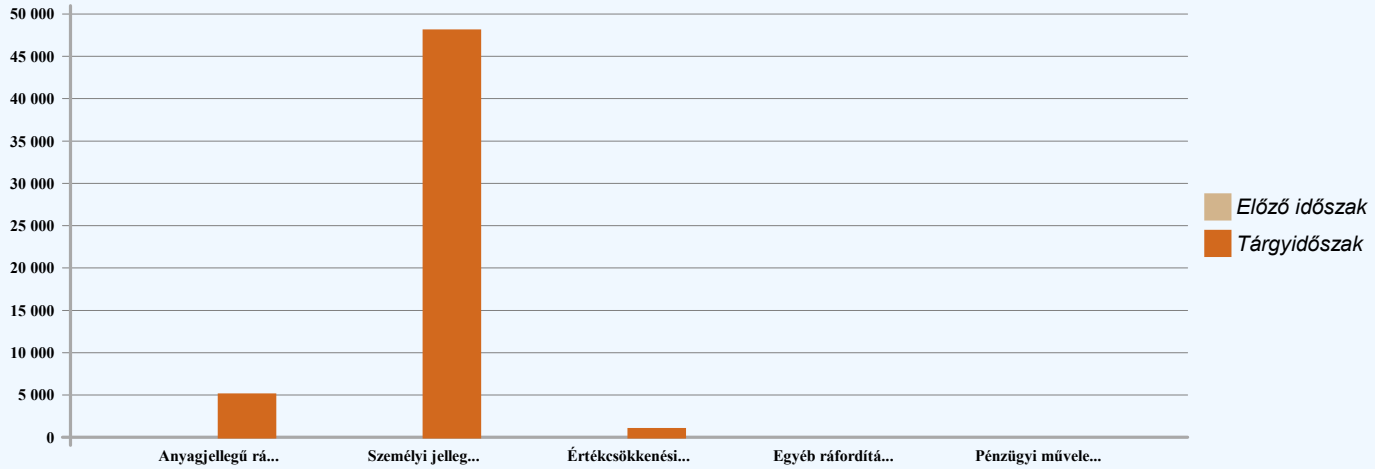
5.2. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak 1000HUF	%	Tárgyidőszak 1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	0	-	5 015	9.3
Személyi jellegű ráfordítások	0	-	47 984	89.0
Értékcsökkenési leírás	0	-	929	1.7
Egyéb ráfordítások	0	-	0	0.0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	-	16	0.0
Ráfordítások összesen	**0**	**-**	**53 944**	**100.0**



Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás Anyagjellegű ráfordítások sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	37 875
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 638
12. Bérjárulékok	5 471

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az eredménykimutatás tárgyidőszaki adataiban Egyéb ráfordítás nem jelenik meg.

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

Az eredménykimutatás Pénzügyi műveletek ráfordításai sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban bemutatást kívánó, kivételes nagyságú vagy előfordulású költség és ráfordítás nem került elszámolásra.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.2. Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

6.3. Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft könyvvizsgálatra nem kötelezett, így a könyvvizsgáló által felszámított díjak bemutatása nem előírás.

6.4. Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	5
Fizikai	0
Összesen:	**5**

6.5. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.6. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) a Budapesti Klímaügynökség Közhasznú Nonprofit Kft gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.7. Kiegészítések

Közhasznúsági megfelelés:

A közhasznú jogállás megállapításához szükséges tárgyévi mutatók és alapadatok:

B. Éves összes bevétel: 53.944 eFt
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az
adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló
1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg
D. Közszolgáltatási bevétel
E. Normatív támogatás
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve
a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás
G. Korrigált bevétel [B-(C+D+E+F)]: 53.944 eFt
H. Összes ráfordítás (kiadás): 53.944 eFt
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás: 47.984 eFt
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai
K. Adózott eredmény: 0 eFt

L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes

tevékenységet végző személyek nem voltak.
(a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)

Erőforrás ellátottság mutatói Mutató teljesítése
Ectv. 32. § (4) a) [(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft] Igen
Ectv. 32. § (4) b) [K1+K2>=0] Igen
Ectv. 32. § (4) c) [(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)>=0,25] Igen

Társadalmi támogatottság mutatói
Ectv. 32. § (5) a) [(C1+C2)/(G1+G2) >=0,02] Nem
Ectv. 32. § (5) b) [(J1+J2)/(H1+H2)>=0,5] Nem
Ectv. 32. § (5) c) [(L1+L2)/2>= 10 fő] Nem

Vezető tisztségviselő, a vállalkozó képviseletére jogosultak, ill. az egyszerűsített
éves beszámoló aláírására köteles személy:
 Ámon Ada, ügyvezető

Igazgatóság: nincs

Felügyelő bizottság tagjainak bemutatása:
 Barsi Orsolya, Felügyelő Bizottság elnöke
 Spät Judit Klára, Felügyelő Bizottság tag
 dr. Pintér Zoltán Ádám, Felügyelő Bizottság tag