

Bilanz		2017	2016
		CHF	CHF
AKTIVEN			
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel		4'075'624.71	5'526'802.81
Wertschriften	2.1	99'623'418.05	97'089'828.05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			
- gegenüber Dritten	2.2	7'788'268.80	7'627'325.35
Übrige kurzfristige Forderungen			
- gegenüber Dritten		131'298.80	142'236.30
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.3	1'217'621.54	1'173'859.54
Total Umlaufvermögen		112'836'231.90	111'560'052.05
Anlagevermögen			
Emissionszertifikate		1.00	1.00
Total Anlagevermögen		1.00	1.00
Total Aktiven		112'836'232.90	111'560'053.05
PASSIVEN			
Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
- gegenüber Dritten		62'209.40	299'454.45
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten			
- gegenüber Dritten		566'963.00	555'543.15
Kurzfristige Rückstellungen Projekte	2.4	4'563'763.85	6'632'569.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		103'668.40	1'199'523.40
Total kurzfristige Verbindlichkeiten		5'296'604.65	8'687'090.00
Langfristige Rückstellungen Projekte	2.5	60'031'452.40	59'354'352.73
Total langfristige Verbindlichkeiten		60'031'452.40	59'354'352.73
Stiftungskapital		50'000.00	50'000.00
Freies Kapital			
- Vortrag erarbeitetes freies Kapital		43'468'610.32	45'597'507.30
- Stiftungsergebnis		3'989'565.53	-2'128'896.98
Total freies Kapital		47'458'175.85	43'468'610.32
Total Stiftungskapital		47'508'175.85	43'518'610.32
Total Passiven		112'836'232.90	111'560'053.05

Betriebsrechnung		2017	2016
		CHF	CHF
Ertrag aus Verkauf Emissionsreduktionen Gebäudeprogramm	2.6	7'211'360.00	7'050'560.00
Betriebsertrag		7'211'360.00	7'050'560.00
Projektaufwand Dritter		28'870.10	8'063.05
Aufwand Projekte	2.7	4'242'450.88	9'907'823.18
Übriger Betriebsaufwand	2.8	428'628.95	448'264.00
Betriebsaufwand		4'699'949.93	10'364'150.23
Betriebsergebnis		2'511'410.07	-3'313'590.23
Finanzertrag	2.9	3'941'194.00	2'520'217.07
Finanzaufwand	2.10	2'463'038.54	1'491'928.22
Finanzergebnis		1'478'155.46	1'028'288.85
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	156'404.40
Ausserordentlicher Ertrag	2.11	0.00	156'404.40
Jahresergebnis (vor Zuweisung/Verwendung an Organisationskapital)		3'989'565.53	-2'128'896.98
Zuweisung / Verwendung			
Freies Kapital		<u>3'989'565.53</u>	<u>-2'128'896.98</u>
		0.00	0.00

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2017

CHF	Anfangsbestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Organisationskapital					
Stiftungskapital	50'000.00				50'000.00
Freies Kapital	43'468'610.32	3'989'565.53	0.00	3'989'565.53	47'458'175.85
Total Organisationskapital	43'518'610.32	3'989'565.53	0.00	3'989'565.53	47'508'175.85

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2016

CHF	Anfangsbestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Organisationskapital					
Stiftungskapital	50'000.00				50'000.00
Freies Kapital	45'597'507.30	0.00	2'128'896.98	-2'128'896.98	43'468'610.32
Total Organisationskapital	45'647'507.30	0.00	2'128'896.98	-2'128'896.98	43'518'610.32

Geldflussrechnung	2017	2016
	CHF	CHF
Jahresergebnis	3'989'565.53	-2'128'896.98
(Abnahme)/Zunahme der Rückstellungen	-1'391'705.48	5'958'871.63
Abnahme/(Zunahme) Wertschriften	-2'533'590.00	2'024'482.05
Abnahme/(Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-160'943.45	-316'669.65
(Abnahme)/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-237'245.05	-514'356.35
Abnahme/(Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen	-32'824.50	-473'130.79
(Abnahme) Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	-1'084'435.15	23'503.40
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-1'451'178.10	4'573'803.31
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung der Flüssigen Mittel	-1'451'178.10	4'573'803.31
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	5'526'802.81	952'999.50
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	4'075'624.71	5'526'802.81
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	-1'451'178.10	4'573'803.31

Anhang

I. Allgemeines

Firma, Rechtsform und Sitz des Unternehmens

Name:	Stiftung Klimarappen
Rechtsform:	Stiftung
Sitz:	Zürich

Die Stiftung Klimarappen besteht seit dem 25. August 2005 und ist seit 1. Oktober 2005 operativ tätig.

Am 8. Oktober 2013 wurde ein Vertrag mit dem Bund unterzeichnet mit Gültigkeit bis 2022, darin verpflichtet sich die Stiftung, ihre verfügbaren finanziellen Mittel für Massnahmen zur Emissionsverminderung im Ausland einzusetzen. Die Vertragsdauer mit dem Bund wurde in einem neuen Vertrag am 16. September 2016 bis 2032 verlängert. In erster Linie soll die Stiftung dabei Projekte unterstützen, welche Emissionsminderungszertifikate erzielen, die zum Zeitpunkt des Erwerbs durch die Stiftung der Schweizer CO₂-Verordnung entsprechen, um sie anschliessend dem Bund zur Erfüllung seiner völkerrechtlichen Verpflichtungen abzugeben. Neu sollen auch sogenannte Pilotaktivitäten gefördert werden, welche als Klimaschutzmassnahmen unter Artikel 6 des Pariser Abkommen bis nach 2020 in Frage kommen.

1. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung erfolgt in Übereinstimmung mit dem Rechnungslegungsstandard Swiss GAAP FER inkl. FER 21. Zusätzlich werden darin die gemäss des Schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) verlangten Informationen abgegeben.

1.1 Wertschriften

Die Wertschriften des Umlaufvermögens wurden zum Marktwert per Bilanzstichtag bilanziert. Auf die Bildung einer Schwankungsreserve wird verzichtet.

1.2 Emissionszertifikate

Ein Grossteil der Emissionszertifikate wurden dem Bund im Verlaufe der Vertragsdauer bereits übergeben. Ein allfälliger Restbestand an Emissionszertifikaten wird dem Bund am Ende der Verpflichtungsperiode, resp. der Vertragsdauer ohne Gegenleistung übergeben und ist deshalb mit CHF 1.- pro memoria bilanziert.

1.3 Erträge Gebäudeprogramm

Der Bund hat im 2013 die anhaltende Wirkung aus dem Gebäudeprogramm bestätigt. Die daraus resultierenden Bescheinigungen kann sich die Stiftung jährlich anrechnen lassen und der Stiftung Klimaschutz und CO₂-Kompensation KliK verkaufen. Daraus werden Einnahmen von etwa CHF 50 Mio bis 2021 erwartet. Die jährliche Umsatzerfassung erfolgt jeweils bei Rechnungstellung.

1.4 Rückstellungen Projekte

Mit der Unterzeichnung von Projektverträgen sowie Kaufverträgen für ausländische Zertifikate wurden kurz- und langfristige Zahlungsverpflichtungen eingegangen. Diese wurden per Bilanzstichtag zurückgestellt.

II. Angaben zu Bilanz und Erfolgsrechnungspositionen

		2017	2016
		CHF	CHF
2.1 Wertschriften			
Obligationen	CHF	51'679'847.00	51'827'027.00
Obligationen	EUR	21'804'244.00	21'115'016.00
Obligationen	USD	26'139'327.00	24'147'885.00
Total Marktwert der Wertschriften		99'623'418.00	97'089'928.00
Kursanpassungen an Marktwerte		-984'469.50	-634'624.50
Total Anschaffungskosten der Wertschriften		100'607'887.50	97'724'552.50
<p>Das Wertschriften-Portfolio wird nach Massgabe des vom Stiftungsrat am 28. November 2017 genehmigten Anlagereglements bewirtschaftet.</p>			
2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		7'788'268.80	7'627'325.35
<p>Die Forderungen gegenüber Dritten aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nominalwert bilanziert. Mögliche Risiken sind keine absehbar. Auf die Bildung eines Delkredere wurde verzichtet.</p>			
2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen			
Transitorische Aktiven Marchzinsen CS-Depot		676'171.00	632'409.00
Transitorische Aktiven (übrige)		541'450.54	541'450.54
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'217'621.54	1'173'859.54
2.4 Kurzfristige Rückstellungen Projekte			
Auslandzertifikate		0.00	1'090'294.00
Ci-Dev Fonds Weltbank		844'034.30	1'049'981.00
TCAF Fonds Weltbank		494'130.00	500'000.00
Deponiegasprojekte		1'391'389.00	2'415'000.00
Pure Water Malawi		0.00	366'488.00
Micro Energy Credits India		1'834'210.55	1'210'806.00
Total kurzfristige Rückstellungen Projekte		4'563'763.85	6'632'569.00
2.5 Langfristige Rückstellungen Projekte			
Ci-Dev Fonds Weltbank		17'476'181.80	17'528'844.73
TCAF Fonds Weltbank		11'588'198.40	12'000'000.00
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		13'368'611.00	11'960'000.00
Pure Water - Malawi, Kenia		10'529'305.20	11'133'512.00
Micro Energy Credits India		7'069'156.00	6'731'996.00
Total langfristige Rückstellungen Projekte		60'031'452.40	59'354'352.73
2.6 Erlös aus Verkauf Emissionsreduktionen		7'211'360.00	7'050'560.00
<p>Die aus dem Gebäudeprogramm resultierenden CO2-Emissionsreduktionen wurden der Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KliK veräussert.</p>			
2.7 Aufwand Projekte			
Auslandzertifikate		0.00	-221'720.85
Ci-Dev Fonds Weltbank		940'642.42	-2'214'035.17
TCAF Fonds Weltbank		-146'750.00	12'500'000.00
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		385'000.00	1'250'000.00
Pure Water - Malawi, Kenia		307'651.50	-500'000.00
Micro Energy Credits India		2'733'942.96	-906'420.80
Pilotaktivitäten		21'964.00	0.00
Total Aufwand Projekte		4'242'450.88	9'907'823.18

	2017	2016
	CHF	CHF
2.8 Übriger Betriebsaufwand		
Verwaltungs- und IT-Aufwand	109'160.45	179'647.85
Dienstleistungsaufwand Stiftung KliK	253'800.00	195'923.05
Kommunikationsaufwand	8'616.65	9'996.90
Stiftungsratsaufwand	57'051.85	62'696.20
Total übriger Betriebsaufwand	428'628.95	448'264.00
2.9 Finanzertrag		
Zinsertrag (Bank, Post)	0.00	0.00
Wertschriftenertrag (Dividenden, Zinsen)	1'956'578.60	1'889'225.85
real. Wertschriften- und Kursgewinne	143'411.45	20'428.00
nicht real. Wertschriften- und Kursgewinne	1'841'103.95	610'563.22
Total Finanzertrag	3'941'094.00	2'520'217.07
2.10 Finanzaufwand		
Zinsaufwand (Bank, Post, Verzugszinsen)	163'327.45	0.00
Bank- und Postkontospesen	234.00	0.00
Wertschriftenaufwand (Geb./Komm.)	172'854.55	127'905.92
real. Wertschriften- und Kursverluste	238'707.10	145'709.00
nicht. real. Wertschriften- und Kursverluste	1'887'915.44	1'218'313.30
Total Finanzaufwand	2'463'038.54	1'491'928.22
2.11 Ausserordentliches Ergebnis		
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	156'404.40
Total ausserordentliches Ergebnis	0.00	156'404.40

Im 2017 erfolgten keine Veränderungen. Im 2016 wurde der an Attestor Capital verkaufte Rechtstitel bzgl. der Forderung gegenüber PMAG für CHF 380'439.14 zurückgekauft. Die Forderung wurde per 31.12.2016 mit CHF 536'843.54 neu bewertet.

III. Weitere Angaben

3.1 Entschädigung an die Mitglieder des Organs

Stiftungsrat	61'380.80	59'307.15
--------------	-----------	-----------

Mit der Geschäftsführung ist die Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KliK betraut.

Der Stiftungsrat besteht aus acht Mitgliedern. (Stand 31. Dezember 2017)

3.3 Entschädigung an die Revisionsstelle

Revision	20'805.00	19'967.00
----------	-----------	-----------

3.4 Vollzeitstellen

Die Stiftung beschäftigt kein eigenes Personal.

3.5 Genehmigung Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2017 wurde vom Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 22. Mai 2018 genehmigt.

IV. Lage- und Leistungsbericht

Stiftungszweck

Die Stiftung Klimarappen besteht seit 25. August 2005 und ist seit dem 1. Oktober 2005 operativ tätig.

Am 8. Oktober 2013 wurde ein Vertrag mit dem Bund unterzeichnet mit Gültigkeit bis 2022, darin verpflichtet sich die Stiftung, ihre verfügbaren finanziellen Mittel für Massnahmen zur Emissionsverminderung im Ausland einzusetzen. Die Vertragsdauer mit dem Bund wurde in einem neuen Vertrag am 16. September 2016 bis 2032 verlängert. In erster Linie soll die Stiftung dabei Projekte unterstützen, welche Emissionsminderungszertifikate erzielen, die zum Zeitpunkt des Erwerbs durch die Stiftung der Schweizer CO2-Verordnung entsprechen, um sie anschliessend dem Bund zur Erfüllung seiner völkerrechtlichen Verpflichtungen abzugeben. Neu sollen auch sogenannte Pilotaktivitäten gefördert werden, welche als Klimaschutzmassnahmen unter Artikel 6 des Pariser

Organe

Das Organigramm der Stiftung ist auf <http://www.klimarappen.ch/de/Organigramm.8.html> abrufbar.

Personalbestand

Die Stiftung Klimarappen beschäftigt kein eigenes Personal. Notwendige Dienstleistungen werden durch die Geschäftsstelle der Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KliK erbracht. Die Honorierung ist in einem Dienstleistungsvertrag zu marktüblichen Konditionen geregelt.

Risikomanagement

Der Stiftungsrat bespricht die finanziellen und operativen Risiken an seinen Sitzungen. Die grundsätzlichen Überlegungen zum Risiko und seiner Begrenzung sind im Risikoregister festgehalten.

Internes Kontrollsystem

Die Stiftung Klimarappen verfügt über ein Internes Kontrollsystem, welches als Grundlage für die wesentlichen Arbeitsabläufe dient. Der Stiftungsrat überprüft periodisch die finanziellen und operativen Risiken an seinen Sitzungen. Die grundsätzlichen Überlegungen zum Risiko und seiner Begrenzung sind im Risikoregister festgehalten.

Weitere Angaben

Weitere Angaben und Bestandteile des Lage- und Leistungsberichts sind auf der Website der Stiftung Klimarappen unter <http://www.klimarappen.ch/de/Jahresberichte.9.html> abrufbar.