

Bilanz	2018	2017
	CHF	CHF
AKTIVEN		
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	13'629'428.71	4'075'624.71
Wertschriften	2.1 102'141'126.95	99'623'418.05
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	2.2 0.00	7'788'268.80
Übrige kurzfristige Forderungen		
- gegenüber Dritten	134'093.75	131'298.80
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.3 1'020'048.20	1'217'621.54
Total Umlaufvermögen	116'924'697.61	112'836'231.90
Anlagevermögen		
Emissionszertifikate	1.00	1.00
Total Anlagevermögen	1.00	1.00
Total Aktiven	116'924'698.61	112'836'232.90
PASSIVEN		
Fremdkapital		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- gegenüber Dritten	151'610.63	62'209.40
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		
- gegenüber Dritten	512'243.50	566'963.00
Kurzfristige Rückstellungen Projekte	2.4 10'216'424.10	4'563'763.85
Passive Rechnungsabgrenzungen	17'000.00	103'668.40
Total kurzfristige Verbindlichkeiten	10'897'278.23	5'296'604.65
Langfristige Rückstellungen Projekte	2.5 46'137'401.00	60'031'452.40
Total langfristige Verbindlichkeiten	46'137'401.00	60'031'452.40
Stiftungskapital	50'000.00	50'000.00
Freies Kapital		
- Vortrag erarbeitetes freies Kapital	47'458'175.85	43'468'610.32
- Stiftungsergebnis	12'381'843.53	3'989'565.53
Total Organisationskapital	59'890'019.38	47'508'175.85
Total Passiven	116'924'698.61	112'836'232.90

Betriebsrechnung		2018	2017
		CHF	CHF
Ertrag aus Verkauf Emissionsreduktionen Gebäudeprogramm	2.6	6'797'600.00	7'211'360.00
Betriebsertrag		6'797'600.00	7'211'360.00
Projektaufwand Dritter		-6'591.20	-28'870.10
Aufwand Projekte	2.7	6'082'670.15	-4'242'450.88
Übriger Betriebsaufwand	2.8	-445'597.80	-428'628.95
Betriebsaufwand		5'630'481.15	-4'699'949.93
Betriebsergebnis		12'428'081.15	2'511'410.07
Finanzertrag	2.9	2'144'594.78	3'941'194.00
Finanzaufwand	2.10	-2'770'330.25	-2'463'038.54
Finanzergebnis		-625'735.47	1'478'155.46
Ausserordentlicher Ertrag		610'964.75	0.00
Ausserordentlicher Aufwand		-31'466.90	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	2.11	579'497.85	0.00
Jahresergebnis (vor Zuweisung/Verwendung an Organisationskapital)		12'381'843.53	3'989'565.53
Zuweisung / Verwendung			
Freies Kapital		<u>12'381'843.53</u>	<u>3'989'565.53</u>
		0.00	0.00

Geldflussrechnung	2018	2017
	CHF	CHF
Jahresergebnis	12'381'843.53	3'989'565.53
(Abnahme)/Zunahme der Rückstellungen	-8'241'391.15	-1'391'705.48
Abnahme/(Zunahme) Wertschriften	-2'517'708.90	-2'533'590.00
Abnahme/(Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'788'268.80	-160'943.45
(Abnahme)/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89'401.23	-237'245.05
Abnahme/(Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen	194'778.39	-32'824.50
(Abnahme) Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	-141'387.90	-1'084'435.15
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	9'553'804.00	-1'451'178.10
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung der Flüssigen Mittel	9'553'804.00	-1'451'178.10
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	4'075'624.71	5'526'802.81
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	13'629'428.71	4'075'624.71
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel	9'553'804.00	-1'451'178.10

Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2018

CHF	Anfangsbestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
Organisationskapital					
Stiftungskapital	50'000.00				50'000.00
Freies Kapital	47'458'175.85	12'381'843.53	0.00	12'381'843.53	59'840'019.38
Total Organisationskapital	47'508'175.85	12'381'843.53	0.00	12'381'843.53	59'890'019.38

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

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 insgesamt 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

		2018	2017
		CHF	CHF
2.1 Wertschriften			
Obligationen	CHF	47'823'625.00	51'679'847.00
Obligationen	EUR	19'569'945.00	21'804'244.00
Obligationen	USD	34'747'557.00	26'139'327.00
Total Marktwert der Wertschriften		102'141'127.00	99'623'418.00
Kursanpassungen an Marktwerte		-3'401'100.50	-984'469.50
Total Anschaffungskosten der Wertschriften		105'542'227.50	100'607'887.50
Das Wertschriften-Portfolio wird nach Massgabe des vom Stiftungsrat am 28. November 2017 genehmigten Anlagereglements bewirtschaftet.			
2.2 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		0.00	7'788'268.80
2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen			
Transitorische Aktiven Marchzinsen CS-Depot		708'317.00	676'171.00
Transitorische Aktiven (übrige)		311'731.20	541'450.54
Aktive Rechnungsabgrenzungen		1'020'048.20	1'217'621.54
2.4 Kurzfristige Rückstellungen Projekte			
Ci-Dev Fonds Weltbank		1'095'280.00	844'034.30
TCAF Fonds Weltbank		497'165.00	494'130.00
Deponiegasprojekte		2'878'177.60	1'391'389.00
Pure Water Malawi		2'898'239.00	0.00
Micro Energy Credits India		2'847'562.50	1'834'210.55
Total kurzfristige Rückstellungen Projekte		10'216'424.10	4'563'763.85
2.5 Langfristige Rückstellungen Projekte			
Ci-Dev Fonds Weltbank		13'948'549.00	17'476'181.80
TCAF Fonds Weltbank		10'928'970.00	11'588'198.40
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		11'162'286.50	13'368'611.00
Pure Water - Malawi, Kenia		7'250'033.00	10'529'305.20
Micro Energy Credits India		2'847'562.50	7'069'156.00
Total langfristige Rückstellungen Projekte		46'137'401.00	60'031'452.40
2.6 Erlös aus Verkauf Emissionsreduktionen		6'797'600.00	7'211'360.00
Die aus dem Gebäudeprogramm resultierenden CO2-Emissionsreduktionen wurden der Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation KliK veräussert.			
2.7 Aufwand Projekte			
Ci-Dev Fonds Weltbank		-3'207'789.95	940'642.42
TCAF Fonds Weltbank		-523'784.15	-146'750.00
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		-542'136.35	385'000.00
Pure Water - Malawi, Kenia		-359'523.75	307'651.50
Micro Energy Credits India		-1'879'242.20	2'733'942.96
Pilotaktivitäten		429'806.25	21'964.00
Total Aufwand Projekte		-6'082'670.15	4'242'450.88

Die Aufwandsminderungen im 2018 begründen sich bei allen Projekten (ausser Pilotaktivitäten) durch die nicht mehr benötigten Rückstellungen aus dem Vorjahr und die Neubewertung der in Fremdwährung gehaltenen Verpflichtungen. Der effektive Programmaufwand im 2018 betrug CHF 2'081'021.

	2018	2017
	CHF	CHF
2.8 Übriger Betriebsaufwand		
Verwaltungs- und IT-Aufwand	177'259.75	109'160.45
Dienstleistungsaufwand Stiftung KliK	201'800.00	253'800.00
Kommunikationsaufwand	17'476.45	8'616.65
Stiftungsratsaufwand	49'061.60	57'051.85
Total übriger Betriebsaufwand	445'597.80	428'628.95
2.9 Finanzertrag		
Wertschriftenertrag (Dividenden, Zinsen)	1'876'109.60	1'956'578.60
real. Wertschriften- und Kursgewinne	72'506.75	143'411.45
nicht real. Wertschriften- und Kursgewinne	195'978.43	1'841'103.95
Total Finanzertrag	2'144'594.78	3'941'094.00
2.10 Finanzaufwand		
Zinsaufwand (Bank, Post, Verzugszinsen)	0.00	163'327.45
Bank- und Postkontospesen	275.15	234.00
Wertschriftenaufwand (Geb./Komm.)	159'670.50	172'854.55
real. Wertschriften- und Kursverluste	183'596.95	238'707.10
nicht. real. Wertschriften- und Kursverluste	2'426'787.65	1'887'915.44
Total Finanzaufwand	2'770'330.25	2'299'711.09
2.11 Ausserordentliches Ergebnis		
Ausserordentlicher Ertrag	610'964.75	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	31'466.90	0.00
Total ausserordentliches Ergebnis	579'497.85	0.00

Die Forderung gegenüber Petroplus Marketing AG in Nachlassstundung von CHF 2'317'102.20 wurde an die Attestor Value Master Fund LP, UK, für CHF CHF 536'843.54 verkauft. Die zweite Forderung von CHF 1'183'523 (3. Klasse) wurde gemäss aktuellem Kollokationsplan mit einer Nachlassdividende von 25.95% neu bewertet.

III. Weitere Angaben

3.1 Entschädigung an die Mitglieder des Organs

Stiftungsrat	62'465.60	61'380.80
--------------	-----------	-----------

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

Der Stiftungsrat besteht aus acht Mitgliedern. (Stand 31. Dezember 2018)

3.3 Entschädigung an die Revisionsstelle

Revision	13'305.00	20'805.00
----------	-----------	-----------

3.4 Vollzeitstellen

Die Stiftung beschäftigt kein eigenes Personal.

3.5 Genehmigung Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2018 wurde vom Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 21. Mai 2019 genehmigt.