

Bilanz		2020	2019
		CHF	CHF
<b>AKTIVEN</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		1'045'543.38	7'910'391.97
Wertschriften	2.1	111'556'379.70	111'979'839.70
Sonstige kurzfristige Forderungen - gegenüber Dritten		261'483.85	308'979.85
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.2	571'544.00	637'184.00
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>113'434'950.93</b>	<b>120'836'395.52</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
Emissionszertifikate		1.00	1.00
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>1.00</b>	<b>1.00</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>113'434'951.93</b>	<b>120'836'396.52</b>
<b>PASSIVEN</b>			
<b>Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - gegenüber Dritten		636'551.25	2'582'072.45
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten - gegenüber Dritten		0.00	0.00
Kurzfristige Rückstellungen Projekte	2.3	19'405'658.85	12'562'732.00
Passive Rechnungsabgrenzungen		18'500.00	18'000.00
<b>Total kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>20'060'710.10</b>	<b>15'162'804.45</b>
Langfristige Rückstellungen Projekte	2.4	30'060'535.35	37'179'324.00
<b>Total langfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>30'060'535.35</b>	<b>37'179'324.00</b>
Stiftungskapital		50'000.00	50'000.00
Freies Kapital			
- Vortrag erarbeitetes freies Kapital		68'444'268.07	59'840'019.38
- Stiftungsergebnis		-5'180'561.59	8'604'248.69
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>63'313'706.48</b>	<b>68'494'268.07</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>113'434'951.93</b>	<b>120'836'396.52</b>

Betriebsrechnung	2020		2019	
		CHF	CHF	CHF
Ertrag aus Verkauf Emissionsreduktionen Gebäudeprogramm	2.5	5'884'480.01	5'829'920.00	
<b>Betriebsertrag</b>		<b>5'884'480.01</b>	<b>5'829'920.00</b>	
Projektaufwand Dritter		-5'124.00	-23'785.00	
Aufwand Projekte	2.6	-9'555'632.75	1'414'902.50	
Übriger Betriebsaufwand	2.7	-313'404.65	-339'996.15	
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-9'874'161.40</b>	<b>1'051'121.35</b>	
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-3'989'681.39</b>	<b>6'881'041.35</b>	
Finanzertrag	2.8	2'368'940.29	3'316'795.11	
Finanzaufwand	2.9	-3'599'381.19	-1'564'487.12	
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-1'230'440.90</b>	<b>1'752'307.99</b>	
Ausserordentlicher Ertrag		39'560.70	-29'100.65	
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	2.10	<b>39'560.70</b>	<b>-29'100.65</b>	
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung/Verwendung an Organisationskapital)</b>		<b>-5'180'561.59</b>	<b>8'604'248.69</b>	
Zuweisung / Verwendung				
Freies Kapital		<u>-5'180'561.59</u>	<u>8'604'248.69</u>	
		0.00	0.00	

<b>Geldflussrechnung</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	CHF	CHF
<b>Jahresergebnis</b>	-5'180'561.59	8'604'248.69
(Abnahme)/Zunahme der Rückstellungen	-275'861.80	-6'611'769.10
Abnahme/(Zunahme) Wertschriften	423'460.00	-9'838'712.75
Abnahme/(Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00
(Abnahme)/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1'945'521.20	2'430'461.82
Abnahme/(Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen	113'136.00	207'978.10
(Abnahme) Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	500.00	-511'243.50
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>-6'864'848.59</b>	<b>-5'719'036.74</b>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>-6'864'848.59</b>	<b>-5'719'036.74</b>
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	7'910'391.97	13'629'428.71
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'045'543.38	7'910'391.97
<b>Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>-6'864'848.59</b>	<b>-5'719'036.74</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2020

CHF	Anfangsbestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Organisationskapital</b>					
Stiftungskapital	50'000.00				<b>50'000.00</b>
Freies Kapital	68'444'268.07	0.00	5'180'561.59	-5'180'561.59	<b>63'263'706.48</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>68'494'268.07</b>	<b>0.00</b>	<b>5'180'561.59</b>	<b>-5'180'561.59</b>	<b>63'313'706.48</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2019

CHF	Anfangsbestand 1.1.	Zuweisung	Verwendung	Total Veränderung	Bestand 31.12.
<b>Organisationskapital</b>					
Stiftungskapital	50'000.00				<b>50'000.00</b>
Freies Kapital	59'840'019.38	8'604'248.69	0.00	8'604'248.69	<b>68'444'268.07</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>59'890'019.38</b>	<b>8'604'248.69</b>	<b>0.00</b>	<b>8'604'248.69</b>	<b>68'494'268.07</b>

## Anhang

### I. Allgemeines

#### Firma, Rechtsform und Sitz des Unternehmens

<b>Name:</b>	Stiftung Klimarappen
<b>Rechtsform:</b>	Stiftung
<b>Sitz:</b>	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 CO<sub>2</sub>-Verordnung entsprechen, um sie anschliessend dem Bund zur Erfüllung seiner völkerrechtlichen Verpflichtungen abzugeben. Neu werden auch sogenannte Pilotaktivitäten gefördert, welche als Klimaschutzmassnahmen unter Artikel 6 des Pariser Abkommens 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 dem 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 Emissionsminderungszertifikate

Ein Grossteil der Emissionsminderungszertifikate wurde dem Bund im Verlaufe der Vertragsdauer bereits übergeben. Ein allfälliger Restbestand an Emissionsminderungszertifikate 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 2013 die anhaltende Wirkung des Gebäudeprogramms bestätigt. Die daraus resultierenden Emissionsminderungen kann sich die Stiftung jährlich anrechnen lassen und der Stiftung Klimaschutz und CO<sub>2</sub>-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 Emissionsminderungszertifikate wurden kurz- und langfristige Zahlungsverpflichtungen eingegangen. Diese wurden per Bilanzstichtag zurückgestellt.

## II. Angaben zu Bilanz und Erfolgsrechnungspositionen

		<b>2020</b>	<b>2019</b>
		CHF	CHF
<b>2.1 Wertschriften</b>			
Obligationen	CHF	46'587'350.70	44'745'075.00
Obligationen	EUR	18'823'213.00	20'135'720.00
Obligationen	USD	46'145'816.00	47'099'045.00
<b>Total Marktwert der Wertschriften</b>		<b>111'556'379.70</b>	<b>111'979'840.00</b>
Kursanpassungen an Marktwerte		-6'575'706.00	-3'475'957.50
<b>Total Anschaffungskosten der Wertschriften</b>		<b>118'132'085.70</b>	<b>115'455'797.50</b>
<p>Das Wertschriften-Portfolio wird nach Massgabe des vom Stiftungsrat am 25. August 2020 genehmigten Anlagereglements bewirtschaftet.</p>			
<b>2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>			
Transitorische Aktiven Marchzinsen CS-Depot		566'937.00	632'577.00
Transitorische Aktiven (übrige)		4'607.00	4'607.00
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		<b>571'544.00</b>	<b>637'184.00</b>
<b>2.3 Kurzfristige Rückstellungen Projekte</b>			
Ci-Dev Fonds Weltbank		1'940'205.95	1'306'440.00
TCAF Fonds Weltbank		178'164.00	1'001'500.00
Deponiegasprojekte		7'585'855.20	5'507'458.00
Pure Water Malawi		5'649'984.35	2'696'334.00
Micro Energy Credits India		4'051'449.35	2'051'000.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen Projekte</b>		<b>19'405'658.85</b>	<b>12'562'732.00</b>
<b>2.4 Langfristige Rückstellungen Projekte</b>			
Ci-Dev Fonds Weltbank		14'908'793.80	13'294'964.00
TCAF Fonds Weltbank		10'487'716.50	10'266'690.00
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		2'670'805.55	6'929'856.00
Pure Water - Malawi, Kenia		633'358.70	5'161'495.00
Micro Energy Credits India		1'359'860.80	1'526'319.00
<b>Total langfristige Rückstellungen Projekte</b>		<b>30'060'535.35</b>	<b>37'179'324.00</b>
<b>2.5 Erlös aus Verkauf Emissionsreduktionen</b>		<b>5'884'480.00</b>	<b>5'829'920.00</b>
<p>Die aus dem Gebäudeprogramm resultierenden CO<sub>2</sub>-Emissionsreduktionen wurden der Stiftung Klimaschutz und CO<sub>2</sub>-Kompensation KliK veräussert.</p>			
<b>2.6 Aufwand Projekte</b>			
Ci-Dev Fonds Weltbank		3'514'760.95	-182'015.95
TCAF Fonds Weltbank		-491'494.05	-157'945.00
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		952'590.00	-710'069.95
Pure Water - Malawi, Kenia		-30'915.45	-364'104.70
Micro Energy Credits India		5'278'500.50	-97'110.85
Pilotaktivitäten		332'190.80	96'343.95
<b>Total Aufwand Projekte</b>		<b>9'555'632.75</b>	<b>-1'414'902.50</b>

Die Aufwandserhöhungen im 2020 begründen sich durch die zusätzlich benötigten Rückstellungen bei den Projekten Ci-Dev und TCAF sowie durch die neu abgeschlossenen Verträge mit Micro Energy. Die in Fremdwährung gehaltenen Verpflichtungen wurden neu bewertet. Der effektive Programmaufwand im 2020 betrug CHF 9'831'495 (VJ: CHF 5'348'022).

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	CHF	CHF
<b>2.7 Übriger Betriebsaufwand</b>		
Verwaltungs- und IT-Aufwand	65'189.55	70'139.30
Dienstleistungsaufwand Stiftung KliK	191'600.00	202'600.00
Kommunikationsaufwand	7'222.90	16'734.30
Stiftungsratsaufwand	49'392.20	50'522.55
<b>Total übriger Betriebsaufwand</b>	<b>313'404.65</b>	<b>339'996.15</b>
<b>2.8 Finanzertrag</b>		
Wertschriftenertrag (Dividenden, Zinsen)	2'000'045.45	2'009'214.60
real. Wertschriften- und Kursgewinne	144'148.30	62'893.95
nicht real. Wertschriften- und Kursgewinne	224'746.54	1'244'686.56
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>2'368'940.29</b>	<b>3'316'795.11</b>
<b>2.9 Finanzaufwand</b>		
Zinsaufwand (Bank, Post, Verzugszinsen)	87.88	3'050.83
Bank- und Postkontospesen	916.00	215.84
Wertschriftenaufwand (Geb./Komm.)	164'337.60	189'006.75
real. Wertschriften- und Kursverluste	218'694.56	107'856.00
nicht. real. Wertschriften- und Kursverluste	3'215'345.15	1'264'357.70
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>3'599'381.19</b>	<b>1'564'487.12</b>
<b>2.10 Ausserordentliches Ergebnis</b>		
Ausserordentlicher Ertrag	39'560.70	-29'100.65
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
<b>Total ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>39'560.70</b>	<b>-29'100.65</b>

Im Berichtsjahr erfolgte eine Abschlagszahlung aus der Forderung gegenüber Petroplus Marketing AG.

### III. Weitere Angaben

#### 3.1 Entschädigung an die Mitglieder des Organs

Stiftungsrat	53'334.00	55'000.00
--------------	-----------	-----------

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

Der Stiftungsrat besteht aus sieben Mitgliedern. (Stand 31. Dezember 2020)

#### 3.3 Entschädigung an die Revisionsstelle

Revision	14'500.00	23'733.05
----------	-----------	-----------

#### 3.4 Vollzeitstellen

Die Stiftung beschäftigt kein eigenes Personal.

#### 3.5 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2020 beeinträchtigen könnten bzw. an dieser Stelle offengelegt werden müssten.

#### 3.6 Genehmigung Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2020 wurde vom Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 18. Mai 2021 genehmigt.