

<b>Bilanz</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		CHF	CHF
<b>AKTIVEN</b>			
<b>Umlaufvermögen</b>			
Flüssige Mittel		3'410'611.63	1'045'543.38
Wertschriften	2.1	103'272'419.70	111'556'379.70
Sonstige kurzfristige Forderungen - gegenüber Dritten		417'958.85	261'483.85
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.2	536'639.00	571'544.00
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>107'637'629.18</b>	<b>113'434'950.93</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>107'637'630.18</b>	<b>113'434'951.93</b>
<b>PASSIVEN</b>			
<b>Fremdkapital</b>			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - gegenüber Dritten		191'753.03	636'551.25
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten - gegenüber Dritten		0.00	0.00
Kurzfristige Rückstellungen Projekte	2.3	17'327'328.00	19'405'658.85
Passive Rechnungsabgrenzungen		23'650.00	18'500.00
<b>Total kurzfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>17'542'731.03</b>	<b>20'060'710.10</b>
Langfristige Rückstellungen Projekte	2.4	40'379'164.00	30'060'535.35
<b>Total langfristige Verbindlichkeiten</b>		<b>40'379'164.00</b>	<b>30'060'535.35</b>
Stiftungskapital		50'000.00	50'000.00
Freies Kapital			
- Vortrag erarbeitetes freies Kapital		63'263'706.48	68'444'268.07
- Stiftungsergebnis		-13'597'971.33	-5'180'561.59
<b>Total Organisationskapital</b>		<b>49'715'735.15</b>	<b>63'313'706.48</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>107'637'630.18</b>	<b>113'434'951.93</b>

<b>Betriebsrechnung</b>		<b>2021</b>	<b>2020</b>
		CHF	CHF
Ertrag aus Verkauf Emissionsreduktionen Gebäudeprogramm	2.5	5'385'280.00	5'884'480.01
<b>Betriebsertrag</b>		<b>5'385'280.00</b>	<b>5'884'480.01</b>
Projektaufwand Dritter		-9'219.50	-5'124.00
Aufwand Projekte	2.6	-19'707'752.75	-9'555'632.75
Übriger Betriebsaufwand	2.7	-257'178.50	-313'404.65
<b>Betriebsaufwand</b>		<b>-19'974'150.75</b>	<b>-9'874'161.40</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>-14'588'870.75</b>	<b>-3'989'681.39</b>
Finanzertrag	2.8	2'941'464.27	2'368'940.29
Finanzaufwand	2.9	-1'950'564.85	-3'599'381.19
<b>Finanzergebnis</b>		<b>990'899.42</b>	<b>-1'230'440.90</b>
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	39'560.70
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	2.10	<b>0.00</b>	<b>39'560.70</b>
<b>Jahresergebnis (vor Zuweisung/Verwendung an Organisationskapital)</b>		<b>-13'597'971.33</b>	<b>-5'180'561.59</b>
Zuweisung / Verwendung			
Freies Kapital		<u>-13'597'971.33</u>	<u>-5'180'561.59</u>
		0.00	0.00

Geldflussrechnung	2021	2020
	CHF	CHF
<b>Jahresergebnis</b>	-13'597'971.33	-5'180'561.59
(Abnahme)/Zunahme der Rückstellungen	8'240'297.80	-275'861.80
Abnahme/(Zunahme) Wertschriften	8'283'960.00	423'460.00
Abnahme/(Zunahme) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0.00	0.00
(Abnahme)/Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-444'798.22	-1'945'521.20
Abnahme/(Zunahme) übrige kurzfristige Forderungen und aktive Rechnungsabgrenzungen	-121'570.00	113'136.00
(Abnahme) Zunahme übrige kurzfristige Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungen	5'150.00	500.00
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>2'365'068.25</b>	<b>-6'864'848.59</b>
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
<b>Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>2'365'068.25</b>	<b>-6'864'848.59</b>
Bestand flüssige Mittel per 1.1.	1'045'543.38	7'910'391.97
Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'410'611.63	1'045'543.38
<b>Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel</b>	<b>2'365'068.25</b>	<b>-6'864'848.59</b>

## Rechnung über die Veränderung des Kapitals 2021

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	63'263'706.48	0.00	13'597'971.33	-13'597'971.33	<b>49'665'735.15</b>
<b>Total Organisationskapital</b>	<b>63'313'706.48</b>	<b>0.00</b>	<b>13'597'971.33</b>	<b>-13'597'971.33</b>	<b>49'715'735.15</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>

## 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 verpflichtete sich die Stiftung, ihre verfügbaren finanziellen Mittel für Massnahmen zur Emissionsverminderung im Ausland einzusetzen. Dieser Vertrag wurde am 16. September 2016 ersetzt durch einen Vertrag mit Gültigkeit bis 2032. 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 Rechnungslegungsrecht (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

Der jeweilige Bestand an Emissionsminderungszertifikaten wird dem Bund 2022 bzw. 2032 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 bis 2020 bestätigt. Die daraus resultierenden Emissionsminderungen konnte sich die Stiftung jährlich anrechnen lassen und der Stiftung Klimaschutz und CO<sub>2</sub>-Kompensation KliK verkaufen. Nachdem das Gebäudeprogramm 2020 letztmalig verifiziert wurde, erzielte die Stiftung Einnahmen von Total 54.3 Mio. CHF. Die jährliche Umsatzerfassung erfolgte jeweils bei Rechnungsstellung.

#### 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>2021</b>	<b>2020</b>
		CHF	CHF
<b>2.1 Wertschriften</b>			
Obligationen	CHF	48'732'937.70	46'587'350.70
Obligationen	EUR	16'851'349.00	18'823'213.00
Obligationen	USD	37'688'133.00	46'145'816.00
<b>Total Marktwert der Wertschriften</b>		<b>103'272'419.70</b>	<b>111'556'379.70</b>
Kursanpassungen an Marktwerte		-7'530'914.35	-6'575'706.00
<b>Total Anschaffungskosten der Wertschriften</b>		<b>110'803'334.05</b>	<b>118'132'085.70</b>
<p>Das Wertschriften-Portfolio wird nach Massgabe der vom Stiftungsrat am 31. August 2021 genehmigten Anlagerichtlinien bewirtschaftet.</p>			
<b>2.2 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>			
Transitorische Aktiven Marchzinsen CS-Depot		532'032.00	566'937.00
Transitorische Aktiven (übrige)		4'607.00	70'247.00
<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		<b>536'639.00</b>	<b>571'544.00</b>
<b>2.3 Kurzfristige Rückstellungen Projekte</b>			
Ci-Dev Fonds Weltbank		1'846'680.00	1'940'205.95
TCAF Fonds Weltbank		184'668.00	178'164.00
Deponiegasprojekte		7'689'712.00	7'585'855.20
Pure Water Malawi		2'505'626.00	5'649'984.35
Micro Energy Credits India		1'197'156.00	4'051'449.35
Green Development Malawi		3'318'146.00	0.00
Microsol Tuki Wasi Peru		585'340.00	0.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen Projekte</b>		<b>17'327'328.00</b>	<b>19'405'658.85</b>
<b>2.4 Langfristige Rückstellungen Projekte</b>			
Ci-Dev Fonds Weltbank		15'291'634.00	14'908'793.80
TCAF Fonds Weltbank		10'870'578.00	10'487'716.50
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		0.00	2'670'805.55
Pure Water - Malawi, Kenia		0.00	633'358.70
Micro Energy Credits India		0.00	1'359'860.80
Microsol Tuki Wasi Peru		14'216'952.00	0.00
<b>Total langfristige Rückstellungen Projekte</b>		<b>40'379'164.00</b>	<b>30'060'535.35</b>
<b>2.5 Erlös aus Verkauf Emissionsreduktionen</b>		<b>5'385'280.00</b>	<b>5'884'480.00</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		610'263.95	3'514'760.95
TCAF Fonds Weltbank		389'365.50	-491'494.05
Deponiegasprojekte First Climate, Schweiz		67'392.60	952'590.00
Pure Water - Malawi, Kenia		-145'497.85	-30'915.45
Micro Energy Credits India		185'508.10	5'278'500.50
Green Development Malawi		3'318'146.00	0.00
Microsol Tuki Wasi Peru		15'069'167.00	0.00
Pilotaktivitäten		213'407.45	332'190.80
<b>Total Aufwand Projekte</b>		<b>19'707'752.75</b>	<b>9'555'632.75</b>

Die Aufwandserhöhungen im 2021 begründen sich durch die neu abgeschlossenen Verträge mit Green Development sowie Microsol. Die in Fremdwährung gehaltenen Verpflichtungen wurden neu bewertet. Der effektive Programmaufwand im 2021 betrug CHF 11'467'455 (VJ: CHF 9'831'495).

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	CHF	CHF
<b>2.7 Übriger Betriebsaufwand</b>		
Verwaltungs- und IT-Aufwand	43'367.05	65'189.55
Dienstleistungsaufwand Stiftung KliK	159'200.00	191'600.00
Kommunikationsaufwand	10'865.00	7'222.90
Stiftungsratsaufwand	43'746.45	49'392.20
<b>Total übriger Betriebsaufwand</b>	<b>257'178.50</b>	<b>313'404.65</b>
<b>2.8 Finanzertrag</b>		
Wertschriftenertrag (Dividenden, Zinsen)	1'825'104.20	2'000'045.45
real. Wertschriften- und Kursgewinne	364'472.53	144'148.30
nicht real. Wertschriften- und Kursgewinne	751'887.54	224'746.54
<b>Total Finanzertrag</b>	<b>2'941'464.27</b>	<b>2'368'940.29</b>
<b>2.9 Finanzaufwand</b>		
Zinsaufwand (Bank, Post, Verzugszinsen)	66.01	87.88
Bank- und Postkontospesen	872.75	916.00
Wertschriftenaufwand (Geb./Komm.)	123'302.00	164'337.60
real. Wertschriften- und Kursverluste	61'794.54	218'694.56
nicht. real. Wertschriften- und Kursverluste	1'764'529.55	3'215'345.15
<b>Total Finanzaufwand</b>	<b>1'950'564.85</b>	<b>3'599'381.19</b>
<b>2.10 Ausserordentliches Ergebnis</b>		
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	39'560.70
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
<b>Total ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>39'560.70</b>

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

### III. Weitere Angaben

#### 3.1 Entschädigung an die Mitglieder des Organs

Stiftungsrat	50'000.00	53'334.00
--------------	-----------	-----------

Mit der Geschäftsführung ist die Stiftung Klimaschutz und CO<sub>2</sub>-Kompensation KliK betraut.

Der Stiftungsrat besteht aus sieben Mitgliedern. (Stand 31. Dezember 2021)

#### 3.3 Entschädigung an die Revisionsstelle

Revision	15'600.00	14'500.00
----------	-----------	-----------

#### 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 beeinträchtigen könnten.

#### 3.6 Genehmigung Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2021 wurde vom Stiftungsrat an seiner Sitzung vom 24. Mai 2022 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 verpflichtete sich die Stiftung, ihre verfügbaren finanziellen Mittel für Massnahmen zur Emissionsverminderung im Ausland einzusetzen. Dieser Vertrag wurde am 16. September 2016 ersetzt durch einen Vertrag mit Gültigkeit bis 2032. 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.

### **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 CO<sub>2</sub>-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 <https://www.klimarappen.ch/de/Berichte/Jahresrechnungen.30.html> abrufbar.