



**Stiftung myclimate - The Climate Protection
Partnership, Zürich**

Bericht der Revisionsstelle
an den Stiftungsrat zur

konsolidierten Jahresrechnung 2022



KPMG AG
Badenerstrasse 172
Postfach
CH-8036 Zürich

+41 58 249 31 31
kpmg.ch

Bericht der Revisionsstelle an den Stiftungsrat der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership, Zürich

Bericht zur Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die konsolidierte Jahresrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership und ihrer Tochtergesellschaften (die Stiftung) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Betriebsrechnung, der Geldflussrechnung und der Rechnung über die Veränderung des Kapitals für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden– geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die konsolidierte Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stiftung zum 31. Dezember 2022 sowie deren konsolidierter Ertragslage und Cashflows für das dann endende Jahr in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz und der Stiftungsurkunde.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stiftung unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. In Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER 21 unterliegen die Angaben im Leistungsbericht keiner Prüfungspflicht der Revisionsstelle.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstiger Sachverhalt

Die konsolidierte Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 endende Jahr wurde durch einen Review nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910 geprüft.

Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die konsolidierte Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur konsolidierten Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur konsolidierten Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Stiftungsrates für die konsolidierte Jahresrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften und der Stiftungsurkunde ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt, und für die internen Kontrollen, die der Stiftungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer konsolidierten Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Stiftungsrat beabsichtigt, entweder der Stiftung zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die konsolidierte Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser konsolidierten Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der konsolidierten Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten Internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Stiftung abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des vom Stiftungsrat angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Geschäftstätigkeit sowie auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Stiftung zur Fortführung der Geschäftstätigkeit aufwerfen können. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bericht auf die dazugehörigen Angaben in der konsolidierten Jahresrechnung aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Berichts erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Stiftung von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der konsolidierten Jahresrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die konsolidierte Jahresrechnung die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass eine sachgerechte Gesamtdarstellung erreicht wird.
- erlangen wir ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu den Finanzinformationen der Einheiten oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns, um ein Prüfungsurteil zur konsolidierten Jahresrechnung abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Beaufsichtigung und Durchführung der Prüfung der konsolidierten Jahresrechnung. Wir tragen die Alleinverantwortung für unser Prüfungsurteil.

Wir kommunizieren mit dem Stiftungsrat unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.



Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Stiftungsrates ausgestaltetes Internes Kontrollsystem für die Aufstellung der konsolidierten Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende konsolidierte Jahresrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Michael Herzog
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Fabian Spörri
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 12. Mai 2023

Beilage:

- Konsolidierte Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Betriebsrechnung, Geldflussrechnung, Rechnung über die Veränderung des Kapitals und Anhang

		Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert		Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
KONSOLIDIERTE BILANZ		per	Anhang	CHF	CHF
AKTIVEN					
Umlaufvermögen					
Flüssige Mittel	2.1	13'109'447		24'859'574	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2	17'324'447		11'961'889	
Nicht fakturierte Dienstleistungen		6'143'202		2'652'572	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.3	164'517		174'994	
Total Umlaufvermögen		36'741'614		39'649'030	
Anlagevermögen					
Immaterielle Anlagen	2.4	189'192		218'677	
Sachanlagen	2.4	339'830		342'384	
Beteiligungen	2.5	42'000		42'000	
Finanzanlagen	2.5	14'370'908		11'276'251	
Total Anlagevermögen		14'941'929		11'879'311	
TOTAL AKTIVEN		51'683'543		51'528'341	
PASSIVEN					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2'324'847		5'902'578	
Sonstige Verbindlichkeiten		562'905		1'061'673	
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.6	4'968'925		4'565'613	
Total Kurzfristiges Fremdkapital		7'856'677		11'529'864	
Fondskapital					
Fonds Klimaschutzprojekte		37'277'461		35'343'570	
Total Fondskapital		37'277'461		35'343'570	
Organisationskapital					
Stiftungskapital		250'000		250'000	
Erarbeitetes freies Kapital		6'299'404		4'404'907	
Total Organisationskapital		6'549'404		4'654'907	
TOTAL PASSIVEN		51'683'543		51'528'341	

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership

Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

		Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
		2022	2021
		CHF	CHF
KONSOLIDIERTE BETRIEBSRECHNUNG	per		
	Anhang		
Ertrag	3.1		
Ertrag aus Klimaschutzbeiträgen		54'319'644	40'273'977
Ertrag aus Dienstleistungen Klimabildung		1'489'207	1'564'291
Ertrag aus Dienstleistungen Beratung und Lösungen		2'706'145	2'344'912
Übriger Ertrag		940'929	797'780
Total Ertrag		59'455'925	44'980'960
Aufwand für Leistungserbringung	3.2		
Klimaschutzprojekte			
- Direkter Aufwand		-41'670'253	-22'150'341
- Kommissionen Reseller		-315'257	-263'235
Aufwand Klimabildung		-1'183'901	-1'160'057
Aufwand Beratung und Lösungen		-1'419'415	-1'316'767
Aufwand übriges		-425'842	-285'977
Total Aufwand für Leistungserbringung		-45'014'667	-25'176'377
Administrativer Aufwand	3.3		
Personalaufwand		-10'837'777	-8'679'976
Verrechnung Personalaufwand auf Klimaschutzprojekte, Klimabildung, Beratung und Lösungen		4'753'688	3'878'370
Reise- und Repräsentationsaufwand		-51'820	-16'688
Raumaufwand, Energie + Unterhalt, div. Betriebsaufwand		-405'970	-472'222
Werbung, Marketing		-802'527	-848'383
Übriger Verwaltungsaufwand + Informatik		-1'169'335	-941'999
Abschreibungen Sachanlagen		-327'473	-303'302
Verrechnung Verwaltungsaufwand auf Klimaschutzprojekte, Klimabildung, Beratung und Lösungen		1'015'518	739'021
Total Administrativer Aufwand		-7'825'695	-6'645'179
	Betriebsergebnis	6'615'562	13'159'403

		Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
		2022	2021
		CHF	CHF
KONSOLIDIERTE BETRIEBSRECHNUNG	per		
	Anhang		
Finanzergebnis			
Finanzerfolg		-20'919	-19'476
Wertschriftenerfolg		-1'808'035	0
Fremdwährungserfolg		-618'735	143'623
Total Finanzergebnis		-2'447'689	124'147
Übriges Ergebnis			
Ausserordentlicher Aufwand		0	-244'164
Steueraufwand		-251'341	-66'745
Total Übriges Ergebnis		-251'341	-310'909
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals		3'916'532	12'972'641
Veränderung des Fondskapitals			
Entnahmen Fonds Klimaschutzprojekte		43'523'943	22'150'341
Einlagen in Fonds Klimaschutzprojekte		-45'457'834	-33'756'104
Total Veränderung des Fondskapitals		-1'933'891	-11'605'763
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		1'982'641	1'366'877
Zuweisung / Verwendung erarbeitetes freies Kapital		-1'982'641	-1'366'877

Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
--	--

KONSOLIDIERTE GELDFLUSSRECHNUNG

2022

2021

CHF

CHF

Geldfluss aus Betriebstätigkeit

Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	1'982'641	1'366'877
Veränderung des Fondskapitals	1'933'891	11'605'763
Abschreibungen Sachanlagen	327'473	303'302
Kursgewinn (-) / Kursverlust (+) auf Wertschriften und Flüssigen Mitteln	1'768'636	-145'037
Veränderungen Rückstellungen	0	48'910
Veränderungen Forderungen und sonstige Forderungen (netto)	-5'362'558	-7'774'955
Veränderungen nicht fakturierte Dienstleistungen	-3'490'630	-322'660
Veränderungen aktive Rechnungsabgrenzungen (netto)	10'477	-76'281
Veränderungen Verbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten (netto)	-4'076'499	5'254'539
Veränderungen passive Rechnungsabgrenzungen	403'313	2'561'294
Subtotal	-6'503'257	12'821'753

Geldfluss aus Investitionstätigkeit

Investitionen Sachanlagen, Software und Lizenzen	-182'344	-134'654
Investitionen Immaterielle Anlagen	-113'089	-145'563
Investitionen Finanzanlagen	-4'863'293	-6'059'818
Desinvestition Darlehen act Cleantech Schweiz AG	0	181'000
Investition Beteiligung myclimate Österreich gGmbH	-38'028	0
Subtotal	-5'196'755	-6'159'034

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

0

0

Total Geldzu/-abfluss der Organisation

-11'700'011

6'662'718

Nachweis Veränderung flüssige Mittel

Anfangsbestand flüssige Mittel 01.01.	24'859'574	18'209'234
Einfluss aus Währungsumrechnung	-50'116	-12'377
Endbestand flüssige Mittel 31.12.	13'109'447	24'859'574
Total Nachweis Veränderung flüssige Mittel	-11'700'011	6'662'718

Konsolidierte Rechnung über die VERÄNDERUNG des KAPITALS

	Anfangsbestand 1.1.2022	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	Verwendung (extern)	Zuweisung Finanzergebnis	Endbestand 31.12.2022
2022 / CHF						
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungskapital	250'000					250'000
Erarbeitetes freies Kapital	4'404'907		1'894'497			6'299'404
- davon erarbeitetes Kapital	4'433'410		1'982'641			6'416'051
- davon Wechselkurseinfluss	-28'503		-88'144			-116'647
Jahresergebnis		1'982'641	-1'982'641			
Total Organisationskapital	4'654'907					6'549'404
Mittel aus Fondskapital						
Fonds Klimaschutzprojekte	35'343'570	45'457'834		-41'755'306	-1'768'636	37'277'461
Total Fondskapital	35'343'570					37'277'461

	Anfangsbestand 1.1.2021	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	Verwendung (extern)	Zuweisung Finanzergebnis	Endbestand 31.12.2021
2021 / CHF						
Mittel aus Eigenfinanzierung						
Stiftungskapital	250'000					250'000
Erarbeitetes freies Kapital	3'050'395		1'354'500			4'404'907
- davon erarbeitetes Kapital	3'066'533		1'366'877			4'433'410
- davon Wechselkurseinfluss	-16'138		-12'365			-28'503
Jahresergebnis		1'366'877	-1'366'877			
Total Organisationskapital	3'300'407					4'654'907
Mittel aus Fondskapital						
Fonds Klimaschutzprojekte	23'737'807	33'756'104		-22'295'377	145'037	35'343'570
Total Fondskapital	23'737'807					35'343'570

Konsolidierte Rechnung über die VERÄNDERUNG des KAPITALS

Fondskapital

Der Fonds Klimaschutzprojekte wird gemäss Policy des Stiftungsrates mit mindestens 80% (84% im Berichtsjahr, Vorjahr 84%) der laufenden Klimaschutzbeiträge geüfnet. Daraus werden die im jeweiligen Geschäftsjahr angefallenen Aufwendungen für laufende Klimaschutzprojekte entnommen. myclimate hatte per Ende 22 insgesamt 193 Klimaschutzprojekte unter Vertrag (davon 140 laufende Projekte und 53 abgeschlossene Projekte; Vorjahr 172 Klimaschutzprojekte). Weitere 24 Klimaschutzprojekte befanden sich in der Phase der Vorprüfung (Vorjahr 19 Klimaschutzprojekte).

myclimate verpflichtet sich gegenüber den Kunden die einbezahlten CO₂-Klimaschutzbeiträge in der Regel innert 2 Jahren in Klimaschutzprojekte zu investieren und die Zertifikate über die damit erreichten verifizierten CO₂-Emissionsreduktion innert 3 Jahren stillzulegen.

Organisationskapital

Das ursprüngliche **Stiftungskapital** von CHF 80'000 wurde mit Stiftungsratsbeschluss zulasten des Jahreserfolges 2008 um CHF 170'000 auf neu CHF 250'000 erhöht.

Das **erarbeitete freie Kapital** besteht aus dem Vortrag zuzüglich dem Jahresergebnis 2022.

A N H A N G z u r K o n z e r n r e c h n u n g

1.) Allgemeine Rechnungslegungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1.) Grundlagen der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER), herausgegeben durch die Fachkommission für Empfehlungen zur Rechnungslegung unter Berücksichtigung von FER 21 sowie dem Schweizerischen Obligationenrecht (OR) und den Bestimmungen der Statuten.

Die Konzernrechnung vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (true and fair view) erstellt zu Fortführungswerten (going concern) unter Berücksichtigung des Wesentlichkeitsprinzips.

Die Darstellung der Betriebsrechnung erfolgt im Gesamtkostenverfahren, Aufwand und Erträge sind nach dem Entstehungszeitpunkt periodengerecht abgegrenzt.

1.2.) Konsolidierungsgrundsätze

Allgemeines

Die Konzernrechnung basiert auf den nach einheitlichen Grundsätzen per 31. Dezember erstellten Einzelabschlüssen sämtlicher Konzerngesellschaften, an denen die Stiftung myclimate direkt oder indirekt mehr als 50% der Stimmrechte hält oder auf andere Art eine Beherrschung vorliegt. Die in den Konsolidierungskreis einbezogenen Gesellschaften gehen aus Ziffer 4.2. hervor. Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der angelsächsischen Purchase- Methode. Dabei wird das Eigenkapital der Konzerngesellschaften im Erwerbszeitpunkt bzw. im Zeitpunkt der Gründung mit dem Buchwert der Beteiligung bei der Holdinggesellschaft verrechnet. Auf diesen Zeitpunkt werden Aktiven und Passiven der Konzerngesellschaft nach konzerneinheitlichen Grundsätzen zu aktuellen Werten bewertet. Gestützt auf die Methode der Vollkonsolidierung werden Aktiven und Passiven sowie Aufwand und Ertrag der konsolidierten Gesellschaften vollumfänglich erfasst. Konzerninterne Aktiven und Passiven sowie Aufwendungen und Erträge aus konzerninternen Transaktionen werden eliminiert.

Fremdwährungsumrechnung

Die zu konsolidierenden Jahresrechnungen in fremder Währung werden in die Währung der Konzernrechnung umgerechnet. Diese Umrechnung erfolgt nach der Stichtagskurs-Methode. Dabei werden umgerechnet:

- die Aktiven und Verbindlichkeiten mit dem Tageskurs am Bilanzstichtag
- das Eigenkapital zu historischen Kursen
- die Erfolgs- und Geldflussrechnung mit dem Durchschnittskurs des Jahres
- die Bewegungen in den Anlage- und Rückstellungsspiegel mit dem Durchschnittskurs des Jahres.

Die aus der Anwendung der vorstehend erwähnten Umrechnungskurse resultierenden Differenzen werden erfolgsneutral den Konzernreserven gutgeschrieben bzw. belastet. Die entsprechenden Beträge gehen aus der Veränderung des konsolidierten Eigenkapitals hervor.

1.3.) Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Allgemeines

Die Bewertung der Bilanzpositionen per Bilanzstichtag erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs-/Herstellungskosten abzüglich allfällig betriebswirtschaftlich notwendiger Wertberichtigungen und Abschreibungen. Die Buchhaltung wird in Schweizer Franken geführt, Geschäftsvorgänge in Fremdwährungen wurden zu monatlich angepassten Kursen erfasst.

ANHANG zur Konzernrechnung

Flüssige Mittel

Diese werden zu Nominalwerten bilanziert, abzüglich allenfalls notwendiger Wertberichtigungen. Fremdwährungspositionen werden zum Devisenkurs am Bilanzstichtag bewertet.

Forderungen und Verbindlichkeiten

Diese werden zum Nominalwert eingesetzt, abzüglich allenfalls notwendiger Wertberichtigungen. Fremdwährungspositionen werden zum Devisenkurs am Bilanzstichtag bewertet.

Nicht fakturierte Dienstleistungen

Diese umfassen die zeitlichen und sachlichen Abgrenzungen der noch nicht fakturierten Dienstleistungen. Im Wesentlichen sind das Klimaschutzbeiträge von Firmen, die im Folgequartal berechnet und fakturiert werden.

Aktive und passive Rechnungsabgrenzungen

Diese umfassen die zeitlichen und sachlichen Abgrenzungen der einzelnen Aufwand- und Ertragspositionen, bewertet zum Nominalwert abzüglich notwendiger Wertberichtigungen.

Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

Die Sachanlagen und immateriellen Anlagen sind zu Anschaffungs- oder Herstellkosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen aufgeführt. Die Abschreibungen erfolgen linear von den Anschaffungswerten / Herstellkosten über die geschätzte Nutzungsdauer. Die Aktivierungsgrenze liegt bei TCHF 3, bei IT-Investitionsgütern bei TCHF 1. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt bei Einrichtungen 10 Jahre, bei übrigen Sachanlagen 4 Jahre, bei IT-Hardware 3 Jahre und bei Software und aktivierte Eigenleistungen (immaterielle Anlagen) 3 Jahre.

Beteiligungen / Finanzanlagen

Die Finanzanlagen enthalten Wertschriften, welche zu Renditezwecken gehalten werden sowie Anteile am Kapital von Unternehmen, bei denen keinen massgeblichen Einfluss wahrgenommen werden kann. Die Wertschriften zu Renditezwecken werden zu aktuellen Werten bewertet, nicht konsolidierte Beteiligungen zu Anschaffungskosten unter Abzug allfälliger Wertbeeinträchtigungen.

Derivative Finanzinstrumente	Kontrakt- oder Nominalwert	Wiederbeschaffungswert
	2022 / 2021	2022 / 2021
In CHF		
Devisenterminkontrakte EUR/CHF	1'227'892 / 0	-13'868 / 0
Devisenterminkontrakte GBP/CHF	340'352 / 0	-989 / 0
Devisenterminkontrakte USD/CHF	1'571'874 / 0	101'609 / 0

Die derivativen Finanzinstrumente (Devisentermingeschäfte und Futures) entfalten keinerlei Hebelwirkung auf das Gesamtvermögen und sind abschliessend aufgeführt. Sie dienen zur Absicherung von Finanzanlagen und sind durch entsprechende Basisanlagen gedeckt. Die Derivate werden gleich wie das Grundgeschäft zum aktuellen Wert bewertet.

A N H A N G z u r K o n z e r n r e c h n u n g

Fonds Klimaschutzprojekte

Diesbezüglich wird auf Seite 5 "Rechnung über die Veränderung des Kapitaales" der vorliegenden Jahresrechnung verwiesen.

Organisationskapital

Das Organisationskapital dient der zukünftigen allgemeinen - nicht fondsgebundenen - Erfüllung des Stiftungszweckes sowie der Abdeckung zusätzlicher dabei ev. entstehender administrativer Aufwendungen.

Ertrag

Umfasst sämtliche Spenden und Erträge für Nachhaltigkeit und Klimaschutz. Klimabildung und Beratung & Lösungen sind individuelle Dienstleistungen im Rahmen des Stiftungszweckes, welche myclimate an individuelle Auftraggeber erbringt bzw. welche von Spendern ermöglicht werden. Der Ertrag wird bei nichtvertraglichen Leistungen auf Grundlage vereinnahmter Zahlungen ausgewiesen und bei vertraglichen Leistungen nach vertraglicher Vereinbarung erfasst.

Personalverwaltungskosten

Der auf den direkten Projektaufwand umzulegende Verwaltungskostenanteil setzt sich zusammen aus Verwaltungsaufwendungen und Personalverwaltungskosten. Die Personalverwaltungskosten werden über die Position Verrechnung Personalaufwand auf den Projektaufwand umgelegt. Die Umlage der Verwaltungsaufwendungen (exkl. Personalverwaltungskosten) erfolgt über die Position Verrechnung Verwaltungsaufwand.

Direkter Aufwand

Umfasst die für aktive Klimaschutz- und Dienstleistungsprojekte im Berichtsjahr direkt angefallenen Aufwendungen.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag bekannt, welche die Rechnung 2022 massgeblich beeinflussen könnten. Die Jahresrechnung wurde am 12. Mai 2023 durch den Stiftungsrat der Stiftung myclimate genehmigt.

2.) Erläuterungen zur Konzernrechnung

Informationen zu ausgewählten Bilanzpositionen:

2.1.) Flüssige Mittel

Kassenbestand, Postcheck-Konti und Bank-Guthaben. Der Fremdwährungsanteil der Flüssigen Mittel in EUR, USD und GBP beträgt 38% (Vorjahr 40%).

ANHANG zur Konzernrechnung

2.2.) Forderungen

In CHF	31.12.2022	31.12.2021
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	17'268'603	11'228'064
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber nicht konsolidierten Beteiligungen	55'844	366'615
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17'324'447	11'594'679

Der Fremdwährungsanteil an der Summe aller Forderungen beträgt 95% (Vorjahr 22%).

2.3.) Aktive Rechnungsabgrenzungen

In CHF	31.12.2022	31.12.2021
Abgrenzungen Betriebsaufwand	164'517	174'994
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	164'517	174'994

ANLAGESPIEGEL

2.4.) Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

	Bestand 1.1.2022	Zugänge	Abgänge	Reklassifi- kationen	Währungs- differenz	Bestand 31.12.2022
2022 / CHF						
Anschaffungswerte						
Einrichtungen	573'251	51'669	-30'851	-	-1'850	592'219
IT-Hardware	313'966	107'627	-30'262	-	-3'164	388'167
Übrige Sachanlagen	120'203	25'998	-	-	-1'239	144'962
Total Sachanlagen	1'007'420	185'294	-61'113	-	-6'253	1'125'348
Immaterielle Anlagen	476'477	113'611	-113'611	-	-747	475'730
Total Anschaffungswerte	1'483'897	298'905	-174'724	-	-7'000	1'601'078
Kumulierte Wertberichtigungen						
Einrichtungen	-359'629	-66'770	30'851	-	465	-395'083
IT-Hardware	-207'813	-77'723	30'262	-	1'599	-253'676
Übrige Sachanlagen	-97'593	-40'405	-	-	1'239	-136'759
Total Sachanlagen	-665'036	-184'899	61'113	-	3'303	-785'518
Immaterielle Anlagen	-257'800	-142'574	113'611	-	225	-286'538
Total Kumulierte Wertberichtigungen	-922'836	-327'473	174'724	-	3'528	-1'072'056
Nettobuchwerte						
Einrichtungen	213'621	-15'101	-	-	-1'384	197'136
IT-Hardware	106'153	29'904	-	-	-1'565	134'492
Übrige Sachanlagen	22'610	-14'408	-	-	-	8'202
Total Sachanlagen	342'384	395	-	-	-2'950	339'830
Immaterielle Anlagen	218'677	-28'963	-	-	-522	189'192
Total Nettobuchwerte	561'061	-28'568	-	-	-3'471	529'022

ANLAGESPIEGEL

2.4.) Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

	Bestand 1.1.2021	Zugänge	Abgänge	Reklassifi- kationen	Währungs- differenz	Bestand 31.12.2021
2021 / CHF						
Anschaffungswerte						
Einrichtungen	548'223	26'176	-	-	-1'148	573'251
IT-Hardware	242'765	73'279	-	-	-2'077	313'967
Übrige Sachanlagen	84'263	36'991	-	-	-1'051	120'203
Total Sachanlagen	875'251	136'446	-	-	-4'276	1'007'421
Immaterielle Anlagen	331'102	146'104	-	-	-729	476'477
Total Anschaffungswerte	1'206'353	282'551	-	-	-5'005	1'483'898
Kumulierte Wertberichtigungen						
Einrichtungen	-295'952	-64'028	-	-	351	-359'630
IT-Hardware	-148'844	-60'053	-	-	1'083	-207'813
Übrige Sachanlagen	-62'688	-35'956	-	-	1'051	-97'593
Total Sachanlagen	-507'484	-160'038	-	-	2'485	-665'036
Immaterielle Anlagen	-114'723	-143'265	-	-	187	-257'801
Total Kumulierte Wertberichtigungen	-622'207	-303'302	-	-	2'672	-922'837
Nettobuchwerte						
Einrichtungen	252'271	-37'852	-	-	-797	213'621
IT-Hardware	93'922	13'226	-	-	-994	106'153
Übrige Sachanlagen	21'575	1'035	-	-	-	22'610
Total Sachanlagen	367'767	-23'591	-	-	-1'792	342'384
Immaterielle Anlagen	216'379	2'840	-	-	-542	218'677
Total Nettobuchwerte	584'146	-20'752	-	-	-2'334	561'061

ANHANG zur Konzernrechnung

2.5.) Beteiligungen / Finanzanlagen

In CHF	31.12.2022	31.12.2021
Beteiligungen	42'000	42'000
Anlagekonti	14'325'814	11'231'157
Mietkautionskonto	45'094	45'094
Total Finanzanlagen	14'412'908	11'318'251

2.6.) Passive Rechnungsabgrenzungen

In CHF	31.12.2022	31.12.2021
Abgrenzungen Dienstleistungsertrag	2'707'108	3'468'272
Abgrenzung Betriebsaufwand (Ferien, Revision, u.a.)	1'955'909	1'028'106
Abgrenzung Steuern myclimate Deutschland	305'909	69'235
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	4'968'925	4'565'613

3.) Details zur Betriebsrechnung

Nachfolgend einige Informationen zu ausgewählten Positionen der Betriebsrechnung:

3.1.) Ertrag

Der Gesamtertrag konnte im Jahr 2022 gegenüber 2021 um 32% (im Vorjahr 62%) gesteigert werden, der Kompensationserlös um 35% (im Vorjahr 71%) und der Serviceertrag um 9% (im Vorjahr 9%). Die geografische Herkunft der Spenden und Erträge ist wie folgt: Schweiz 57%, Deutschland & Österreich 38%, übriges Europa 5%.

3.2.) Direkter Aufwand und Berechnungsmethode

Der produktive Personalaufwand (Quote von 41%, Vorjahr 38%) gemäss effektiv angefallenen Stunden/Lohnkosten wurde zusammen mit anteiligen Sozialleistungskosten und Verwaltungskostenanteil auf den direkten Projektaufwand verrechnet.

3.3.) Administrativer Aufwand und Berechnungsmethode

Der administrative Aufwand beinhaltet die Aufwendungen, die indirekt einen Beitrag an die Projekt- und Dienstleistungen der myclimate leisten oder finanziert werden wie Marketing-, Kommunikations- und Vertriebskosten sowie die SW-Entwicklungskosten der myclimate Webrechner.

Die Verwaltungs-, Marketing- und die IT-Kosten wurden im Vergleich zum Vorjahr leicht erhöht. Werbung und Marketing umfassen allgemeine Aufwendungen zur Bekanntmachung der Marke myclimate sowie Verfolgung des Stiftungszweckes durch Informationsanlässe, Standaktionen, Messepräsenzen etc. im Sinne der Klima- und Umweltsensibilisierung. Für das Fundraising wurden Mittel in Höhe von CHF 68'000 aufgewendet (Vorjahr CHF 59'800). myclimate wurden von Medien und Werbeagenturen unentgeltliche Leistungen in Höhe von ca. CHF 561'000 erbracht für u.a. Pro Bono Grafikarbeiten und Übersetzungen, Gratisanzeigen, Online- und Radiowerbung (im Vorjahr ca. CHF 396'890). An den Projekten der myclimate Klimabildung haben Kinder, Jugendliche und Erwachsene teilgenommen.

ANHANG zur Konzernrechnung

Entschädigung an den Stiftungsrat und die Geschäftsleitung

An den Stiftungsrat (Präsident, Vizepräsidentin, SR-Mitglieder) wurden für 2022 gesamthaft CHF 27'802 jeweils in Abhängigkeit vom geleisteten Aufwand im Sinne von Spesenentschädigungen ausgerichtet (im Vorjahr CHF 28'667).

Die Personalkosten und pauschalen Spesenentschädigungen für die 9 Mitglieder (Vorjahr 8 Mitglieder) der Geschäftsleitung beliefen sich für das gesamte Geschäftsjahr 2022 auf insgesamt TCHF 1'230 (Vorjahr TCHF 1'176). Davon entfallen TCHF 188 (Vorjahr TCHF 179) auf gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben. Ansonsten wurden Geschäftsspesen nur gegen Beleg vergütet.

4.) Weitere Angaben

4.1.) Vorsorgeverpflichtungen

Die Angestellten von myclimate Schweiz sind im Rahmen der beruflichen Vorsorge bei der Stiftung Abendrot, Basel, versichert. Per Ende 2022 waren alle laufenden Prämien bezahlt (analog im Vorjahr).

Wirtschaftlicher Nutzen / wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand in TCHF	Über- /Unterdeckung	Wirtschaftlicher Anteil myclimate		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	auf die Periode abgegrenzte Beträge	Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021			2022	2021
Pensionskasse Stiftung Abendrot	111.90%	0	0	0	385	385	362
Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR) in TCHF	Nominalwert 31.12.2022	Verwendungsverzicht 2022	Bilanz 31.12.2022	Bildung 2022	Bilanz 31.12.2021	Ergebnis aus AGBR im Personalaufwand	
						2022	2021
Pensionskasse Stiftung Abendrot	0	0	0	0	0	0	0

4.2.) Beteiligungen

	Anteil	Stammkapital (Nominal)
myclimate Deutschland gGmbH	100%	EUR 25'000

Diese Beteiligung wird zusammen mit den angefallenen Gründungsaufwendungen bilanziert. myclimate Deutschland wurde im November 2009 gegründet. Sitz: Reutlingen; Stimmrechtsanteile: 100%

	Anteil	Stammkapital (Nominal)
myclimate Österreich gGmbH	100%	EUR 35'000

Diese Beteiligung wird zusammen mit den angefallenen Gründungsaufwendungen bilanziert. myclimate Österreich wurde im Dezember 2021 gegründet. Sitz: Wien; Stimmrechtsanteile: 100%

	Anteil	Stammkapital (Nominal)
act Cleantech Agentur Schweiz AG	28.0%	CHF 150'000

Im Sommer 2013 wurde der Verein Cleantech Agentur Schweiz gegründet, in dessen Vorstand die Geschäftsleitung von myclimate Einsitz genommen hat. Im 2015 wurde die ACT AG gegründet, an welcher sich myclimate mit einem Aktienanteil von 28% beteiligte und myclimate Einsitz im Verwaltungsrat durch Kathrin Dellantonio nimmt. Die Beteiligung wird nicht konsolidiert. Sitz: Zürich; Stimmrechtsanteile im VR: 16.6% (1 Sitz von 6)

ANHANG zur Konzernrechnung

4.3.) Transaktionen mit nahestehende Organisationen

act Cleantech Agentur Schweiz AG

Der act Cleantech Agentur wurden von myclimate Leistungen im Umfang von TCHF 66 für Mandate (Vorjahr TCHF 37) verrechnet. Aus einem Vertrag mit act Cleantech Agentur aus dem Jahr 2015 konnten nachträglich Forderungen über TCHF 367 geltend gemacht werden, welche in der Jahresrechnung 2020 als ausserordentlicher Ertrag ausgewiesen sind. Die Forderung wurde mit der Zahlung von TCHF 234 im 2022 auf TCHF 133 reduziert (Vorjahr TCHF 0).

4.4.) Vollzeitstellen

Das myclimate-Team bestand per Ende 2022 aus 148 Mitarbeitenden (inkl. 5 Zivildienstleistenden, 8 Praktikanten und 3 Lernenden) mit total 128.62 Stellenprozenten. Während des Jahres waren 18 Zivildienstleistende (Vorjahr 11) bei myclimate im Einsatz beschäftigt. 51 Eintritten neuer Mitarbeiter standen 20 Austritte bisheriger Mitarbeiter gegenüber (Vorjahr 33 Eintritte und 15 Austritte). Ende 2021 bestand das myclimate-Team aus 111 Mitarbeitenden (inkl. 2 Zivildienstleistenden, 2 Praktikanten und 3 Lernenden) mit total 91.30 Stellenprozenten.