



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

Bericht der Revisionsstelle an den
Stiftungsrat zur

Konzernrechnung 2023

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

Bericht zur Prüfung der Konzernrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) – bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2023, der Konzernbetriebsrechnung, der konsolidierten Rechnung über die Veränderung des Kapitals und der Konzerngeldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Konzernanhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung vermittelt die beigefügte Konzernrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der konsolidierten Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2023 sowie dessen 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 Konzernrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Konzern 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 Prüfpflicht 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.

Sonstige Informationen

Der Stiftungsrat ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Geschäftsbericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Konzernrechnung, die Jahresrechnung und unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Konzernrechnung 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung

Der Stiftungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Konzernrechnung, die in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und 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 Konzernrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Konzernrechnung ist der Stiftungsrat dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns 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 den Konzern zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Konzernrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Konzernrechnung 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 Konzernrechnung 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 Konzernrechnung 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 des Konzerns 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 des Konzerns 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 Konzernrechnung 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 des Konzerns von der Fortführung der Geschäftstätigkeit zur Folge haben.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt der Konzernrechnung insgesamt einschliesslich der Angaben sowie, ob die Konzernrechnung 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 Konzernrechnung abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Beaufsichtigung und Durchführung der Prüfung der Konzernrechnung. 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 Konzernrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Konzernrechnung zu genehmigen.

KPMG AG

Reto Kaufmann
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Remo Hartmann
Zugelassener Revisionsexperte

Zürich, 14. Mai 2024

Beilage:

- Konzernrechnung bestehend aus Konzernbilanz, Konzernbetriebsrechnung, konsolidierte Rechnung über die Veränderung des Kapitals, Konzerngeldflussrechnung und Konzernanhang

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership
Pfungstweidstrasse 10, 8005 Zürich

		Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
KONSOLIDIERTE BILANZ	per	31.12.2023	31.12.2022
	Anhang		
AKTIVEN		CHF	CHF
Umlaufvermögen			
Flüssige Mittel	2.1	8'147'253	13'109'447
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.2	34'615'815	17'324'447
Nicht fakturierte Dienstleistungen		4'330'219	6'143'202
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2.3	425'323	164'517
Total Umlaufvermögen		47'518'609	36'741'614
Anlagevermögen			
Immaterielle Anlagen	2.4	1'103'295	189'192
Sachanlagen	2.4	353'622	339'830
Beteiligungen	2.5	42'000	42'000
Finanzanlagen	2.5	15'057'592	14'370'908
Total Anlagevermögen		16'556'508	14'941'929
TOTAL AKTIVEN		64'075'118	51'683'543
PASSIVEN			
Kurzfristiges Fremdkapital			
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.6	4'563'027	2'324'847
Sonstige Verbindlichkeiten		927'983	562'905
Passive Rechnungsabgrenzungen	2.7	3'911'609	4'968'925
Total Kurzfristiges Fremdkapital		9'402'620	7'856'677
Fondskapital			
Fonds Klimaschutzprojekte		47'865'404	37'277'461
Total Fondskapital		47'865'404	37'277'461
Organisationskapital			
Stiftungskapital		250'000	250'000
Erarbeitetes freies Kapital		6'557'094	6'299'404
Total Organisationskapital		6'807'094	6'549'404
TOTAL PASSIVEN		64'075'118	51'683'543

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership
Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

KONSOLIDIERTE BETRIEBSRECHNUNG	per	Anhang	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
			2023	2022
			CHF	CHF
Ertrag		3.1		
Ertrag aus Klimaschutzbeiträgen			50'801'176	54'319'644
Ertrag aus Dienstleistungen Klimabildung			1'736'618	1'489'207
Ertrag aus Dienstleistungen Beratung und Lösungen			3'117'800	2'706'145
Ertrag aus Aktivierung Herstellkosten			1'139'562	113'611
Übriger Ertrag			697'485	827'317
Total Ertrag			57'492'640	59'455'925
Aufwand für Leistungserbringung		3.2		
Klimaschutzprojekte				
- Direkter Aufwand			-31'592'916	-41'670'253
- Kommissionen Reseller			-274'674	-315'257
Aufwand Klimabildung			-1'858'903	-1'183'901
Aufwand Beratung und Lösungen			-1'970'710	-1'419'415
Aufwand übriges			-763'820	-425'842
Total Aufwand für Leistungserbringung			-36'461'024	-45'014'667
Administrativer Aufwand		3.3		
Personalaufwand			-13'911'010	-10'837'777
Verrechnung Personalaufwand auf Klimaschutzprojekte, Klimabildung, Beratung und Lösungen			6'717'004	4'753'688
Reise- und Repräsentationsaufwand			-117'947	-51'820
Raumaufwand, Energie + Unterhalt, div. Betriebsaufwand			-474'459	-405'970
Werbung, Marketing			-1'236'023	-802'527
Übriger Verwaltungsaufwand + Informatik			-1'888'914	-1'169'335
Abschreibungen Sachanlagen			-435'127	-327'473
Verrechnung Verwaltungsaufwand auf Klimaschutzprojekte, Klimabildung, Beratung und Lösungen			959'307	1'015'518
Total Administrativer Aufwand			-10'387'169	-7'825'695
			Betriebsergebnis	6'615'562
Finanzergebnis				
Finanzerfolg			151'797	-20'919
Wertschriftenerfolg			655'114	-1'808'035
Fremdwährungserfolg			-641'164	-618'735
Total Finanzergebnis			164'107	-2'447'689
Übriges Ergebnis				
Ausserordentlicher Ertrag			380'553	0
Ausserordentlicher Aufwand			-217'588	0
Steueraufwand			-36'610	-251'341
Total Übriges Ergebnis			126'355	-251'341
Ergebnis vor Veränderung des Fondskapitals			10'934'910	3'916'532

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership
 Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

KONSOLIDIERTE BETRIEBSRECHNUNG	per	Anhang	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
			2023	2022
			CHF	CHF
Veränderung des Fondskapitals				
Entnahmen Fonds Klimaschutzprojekte			31'597'339	43'523'943
Einlagen in Fonds Klimaschutzprojekte			-42'185'282	-45'457'834
Total Veränderung des Fondskapitals			-10'587'942	-1'933'891
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital			346'968	1'982'641
Zuweisung / Verwendung erarbeitetes freies Kapital			-346'968	-1'982'641

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership
Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert	Stiftung myclimate Schweiz konsolidiert
KONSOLIDIERTE GELDFLUSSRECHNUNG	2023	2022
	CHF	CHF
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital	346'968	1'982'641
Veränderung des Fondskapitals	10'589'407	1'933'891
Abschreibungen Sachanlagen	435'127	327'473
Kursgewinn (-) / Kursverlust (+) auf Wertschriften und Flüssigen Mitteln	-677'333	1'768'636
Veränderungen Rückstellungen	0	0
Veränderungen Forderungen und sonstige Forderungen (netto)	-17'291'367	-5'362'558
Veränderungen nicht fakturierte Dienstleistungen	1'812'983	-3'490'630
Veränderungen aktive Rechnungsabgrenzungen (netto)	-260'806	10'477
Veränderungen Verbindlichkeiten und sonstige Verbindlichkeiten (netto)	2'603'258	-4'076'499
Veränderungen passive Rechnungsabgrenzungen	-1'057'316	403'313
Subtotal	-3'499'078	-6'503'256
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Investitionen Sachanlagen, Software und Lizenzen	-232'967	-182'344
Investitionen Immaterielle Anlagen	-1'126'719	-113'089
Investitionen Finanzanlagen	31'570	-4'863'293
Investition Beteiligung myclimate Österreich gGmbH	0	-38'028
Investition Darlehen	-135'000	0
Subtotal	-1'463'116	-5'196'755
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
	0	0
Subtotal	0	0
Total Geldzu/-abfluss der Organisation	-4'962'194	-11'700'011
Nachweis Veränderung flüssige Mittel		
Anfangsbestand flüssige Mittel 01.01.	13'109'447	24'859'574
Einfluss aus Währungsumrechnung	0	-50'116
Endbestand flüssige Mittel 31.12.	8'147'253	13'109'447
Total Nachweis Veränderung flüssige Mittel	-4'962'194	-11'700'011

Konsolidierte Rechnung über die VERÄNDERUNG des KAPITALS

	Anfangsbestand 1.1.2023	Zuweisung (extern)	Interne Fonds- Transfers	Verwendung (extern)	Zuweisung Finanzergebnis	Veränderung	Fremdwährungs- differenzen	Endbestand 31.12.2023
2023 / CHF								
Mittel aus Eigenfinanzierung								
Stiftungskapital	250'000							250'000
Erarbeitetes freies Kapital								6'557'094
- Gewinnreserven	4'433'410					346'968		4'780'378
- Fremdwährungsdifferenzen	-28'503						-89'278	-117'781
Total Organisationskapital	250'000							6'807'094
Mittel aus Fondskapital								
Fonds Klimaschutzprojekte	37'277'461	42'051'308		-31'597'339	133'973	10'587'942		47'865'403
Total Fondskapital	37'277'461							47'865'403

	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								6'299'404
- Gewinnreserven	4'433'410					1'894'497		4'433'410
- Fremdwährungsdifferenzen	-28'503						-88'144	-28'503
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	1'933'891		37'277'461
Total Fondskapital	35'343'570							37'277'461

Fondskapital

Der Fonds Klimaschutzprojekte wird gemäss Policy des Stiftungsrates mit mindestens 80% (83% im Berichtsjahr, Vorjahr 84%) der laufenden Klimaschutzbeiträge geüfnet. Daraus werden die im jeweiligen Geschäftsjahr angefallenen Aufwendungen für laufende Klimaschutzprojekte entnommen. myclimate hatte per Ende 2023 insgesamt 207 Klimaschutzprojekte unter Vertrag (davon 144 laufende Projekte und 63 abgeschlossene Projekte; Vorjahr 193 Klimaschutzprojekte). Weitere 33 Klimaschutzprojekte befanden sich in der Phase der Vorprüfung (Vorjahr 24 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 2023.

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 konzernerheitlichen 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.

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership

Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

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-Investitionsgüter bei TCHF 1. Die geschätzte Nutzungsdauer der Sachanlagen beträgt bei Einrichtungen 10 Jahre, bei übrigen Sachanlagen 4 Jahre, bei IT-Hardware und Software 3 Jahre und bei aktivierten Eigenleistungen (Software Herstellungskosten) 5 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 In CHF	Kontrakt- oder Nominalwert	Wiederbeschaffungswert
	2023 / 2022	2023 / 2022
Devisenterminkontrakte EUR/CHF	994'890 / 1'227'892	-12'402 / -13'868
Devisenterminkontrakte GBP/CHF	401'902 / 340'352	-5'644 / -989
Devisenterminkontrakte USD/CHF	1'569'540 / 1'571'874	-123'996 / 101'609

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.

Fonds Klimaschutzprojekte

Diesbezüglich wird auf Seite 5 "Rechnung über die Veränderung des Kapitals" 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.

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership

Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

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 2023 massgeblich beeinflussen könnten. Die Jahresrechnung wurde am 14. Mai 2024 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 69% (Vorjahr 38%).

2.2.) Forderungen

In CHF	31.12.2023	31.12.2022
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	34'615'815	17'268'603
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber nicht konsolidierten Beteiligungen	0	55'844
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34'615'815	17'324'447

Der Fremdwährungsanteil an der Summe aller Forderungen beträgt 28% (Vorjahr 95%).

2.3.) Aktive Rechnungsabgrenzungen

In CHF	31.12.2023	31.12.2022
Abgrenzungen Betriebsaufwand	425'323	164'517
Total Aktive Rechnungsabgrenzungen	425'323	164'517

ANLAGESPIEGEL

2.4.) Sachanlagen / Immaterielle Anlagen

	Bestand 1.1.2023	Zugänge	Abgänge	Reklassifi- kationen	Währungs- differenz	Bestand 31.12.2023
2023 / CHF						
Anschaffungswerte						
Einrichtungen	593'854	66'554	-37'033	-	-4'848	618'526
IT-Hardware	392'019	117'027	-84'881	-	-9'743	414'422
Übrige Sachanlagen	146'145	57'050	-74'648	-	-2'321	126'226
Total Sachanlagen	1'132'018	240'631	-196'562	-	-16'912	1'159'175
Immaterielle Anlagen	476'478	1'127'562	-115'699	-	-1'424	1'486'916
Total Anschaffungswerte	1'608'494	1'368'193	-306'255	-	-24'341	2'646'091
Kumulierte Wertberichtigungen						
Einrichtungen	-395'607	-71'544	37'033	-	1'414	-428'703
IT-Hardware	-255'776	-97'988	84'881	-	5'514	-263'369
Übrige Sachanlagen	-137'943	-52'506	46'866	-	2'503	-141'079
Total Sachanlagen	-789'326	-222'037	168'780	-	9'431	-833'152
Immaterielle Anlagen	-286'812	-213'089	115'699	-	581	-383'621
Total Kumulierte Wertberichtigungen	-1'076'137	-435'127	284'479	-	10'011	-1'216'774
Nettobuchwerte						
Einrichtungen	198'247	-4'990	-	-	-3'434	189'823
IT-Hardware	136'243	19'040	-	-	-4'230	151'053
Übrige Sachanlagen	8'202	4'544	-	-	-	12'746
Total Sachanlagen	342'692	18'594	-	-	-7'664	353'622
Immaterielle Anlagen	189'665	914'472	-	-	-843	1'103'295
Total Nettobuchwerte	532'357	933'066	-	-	-8'507	1'456'917

ANHANG zur Konzernrechnung

2.5.) Beteiligungen / Finanzanlagen

In CHF	31.12.2023	31.12.2022
Beteiligungen	42'000	42'000
Anlagekonti	15'012'440	14'325'814
Mietkautionskonto	45'152	45'094
Total Finanzanlagen	15'099'592	14'412'908

2.6.) Verbindlichkeiten

In CHF	31.12.2023	31.12.2022
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'563'027	2'324'847
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber nicht konsolidierten Beteiligungen	0	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4'563'027	2'324'847

Der Fremdwährungsanteil an der Summe aller Verbindlichkeiten beträgt 31% (Vorjahr 50%).

2.7.) Passive Rechnungsabgrenzungen

In CHF	31.12.2023	31.12.2022
Abgrenzungen Dienstleistungsertrag	2'738'442	2'707'108
Abgrenzung Betriebsaufwand (Ferien, Revision, u.a.)	918'816	1'955'909
Abgrenzung Steuern myclimate Deutschland	254'352	305'909
Total Passive Rechnungsabgrenzungen	3'911'609	4'968'925

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership

Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

3.) Details zur Betriebsrechnung

Nachfolgend einige Informationen zu ausgewählten Positionen der Betriebsrechnung:

3.1.) Ertrag

Der Gesamtertrag verringerte sich im Jahr 2023 gegenüber 2022 um -3% (im Vorjahr +32%), der Ertrag aus Klimaschutzbeiträgen um -6% (im Vorjahr +35%) und der Serviceertrag erhöhte sich um +10% (im Vorjahr +9%). Neu wird der Ertrag für Aktivierung Software Herstellungskosten gezeigt mit +903%.

Die geografische Herkunft der Spenden und Erträge ist wie folgt: Schweiz 61% (Vorjahr 57%), Deutschland & Österreich 33% (Vorjahr 38%), übriges Europa 4% (Vorjahr 4%) und übriges Ausland 2% (Vorjahr 1%).

3.2.) Direkter Aufwand und Berechnungsmethode

Der produktive Personalaufwand (Quote von 45%, Vorjahr 41%) 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 43'000 aufgewendet (Vorjahr CHF 68'000). myclimate wurden von Medien und Werbeagenturen unentgeltliche Leistungen in Höhe von ca. CHF 489'000 erbracht für u.a. Pro Bono Grafikarbeiten und Übersetzungen, Gratisanzeigen, Online- und Radiowerbung (im Vorjahr ca. CHF 561'000). An den Projekten der myclimate Klimabildung haben Kinder, Jugendliche und Erwachsene teilgenommen.

Entschädigung an den Stiftungsrat und die Geschäftsleitung

An den Stiftungsrat (Präsident, Vizepräsidentin, SR-Mitglieder) wurden für 2023 gesamthaft CHF 64'021 jeweils in Abhängigkeit vom geleisteten Aufwand im Sinne von Spesenentschädigungen ausgerichtet (im Vorjahr CHF 27'802).

Die Personalkosten und pauschalen Spesenentschädigungen für die 8 Mitglieder (Vorjahr 9 Mitglieder) der Geschäftsleitung beliefen sich für das gesamte Geschäftsjahr 2023 auf insgesamt TCHF 1'183 (Vorjahr TCHF 1'230). Davon entfallen TCHF 188 (Vorjahr TCHF 188) auf gesetzliche Arbeitgeberbeiträge für Sozialabgaben. Ansonsten wurden Geschäftsspesen nur gegen Beleg vergütet.

Entschädigung an die Revisionsstelle

An die Revisionsstelle (KPMG AG, Zürich) wurde für 2023 gesamthaft CHF 69'501 als Honorar ausgerichtet (im Vorjahr CHF 57'075).

Konzernrechnung der Stiftung myclimate - The Climate Protection Partnership

Pfingstweidstrasse 10, 8005 Zürich

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 2023 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	Vorsorgeaufw Personalau	
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022			2023	
Pensionskasse Stiftung Abendrot	112.60%	0	0	0	385	475	
Arbeitgeberbeitragsreserve (AGBR) in TCHF	Nominalwert 31.12.2023	Verwendungsverzicht 2023	Bilanz 31.12.2023	Bildung 2023	Bilanz 31.12.2022	Ergebnis aus AG Personalau	
						2023	
Pensionskasse Stiftung Abendrot	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)

4.3.) Transaktionen mit nahestehende Organisationen und Personen

act Cleantech Agentur Schweiz AG

Der act Cleantech Agentur wurden von myclimate Leistungen im Umfang von TCHF 45 für Mandate (Vorjahr TCHF 66) 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 im 2023 komplett beglichen.

Simon Lehmann

An den ehemaligen Stiftungsrat, Simon Lehmann, wurden im Jahr 2023 für Strategieberatung CHF 20k vergütet.

4.4.) Vollzeitstellen

Das myclimate-Team bestand per Ende 2023 aus 190 Mitarbeitenden (inkl. 7 Zivildienstleistenden, 11 Praktikanten und 3 Lernenden) mit total 155.00 Stellenprozenten. Während des Jahres waren 23 Zivildienstleistende (Vorjahr 18) bei myclimate im Einsatz beschäftigt. 81 Eintritten neuer Mitarbeiter standen 40 Austritte bisheriger Mitarbeiter gegenüber (Vorjahr 51 Eintritte und 20 Austritte). Ende 2022 bestand das myclimate-Team aus 148 Mitarbeitenden (inkl. 5 Zivildienstleistenden, 8 Praktikanten und 3 Lernenden) mit total 128.62 Stellenprozenten.