



Forest Stewardship Council®




## Annual Administration Fee (AAF)

FSC-POL-20-005 V3-1 EN

## Jährliche Verwaltungsgebühr (AAF)

FSC-POL-20-005 V3-1 EN

<b>Title:</b>	Annual Administration Fee (AAF)
<b>Titel:</b>	Jährliche Verwaltungsgebühr (AAF)
<b>Document reference code:</b>	FSC-POL-20-005 V3-1 EN
<b>Referenzcode des Dokuments:</b>	FSC-POL-20-005 V3-1 EN
<b>Approval body:</b>	FSC Director General
<b>Genehmigt von:</b>	FSC-Generalsekretär
<b>Contact for comments:</b>	FSC Global Development
<b>Kontakt:</b>	- Directors Office -  Adenauerallee 134 53113 Bonn, Germany  +49-(0)228-36766-0  +49-(0)228-36766-65  fsc@fsc.org

© 2021 Forest Stewardship Council, A.C. All rights reserved.

No part of this work covered by the publisher's copyright may be reproduced or copied in any form or by any means (graphic, electronic or mechanical, including photocopying, recording, recording taping, or information retrieval systems) without the written permission of the publisher.

Printed copies of this document are for reference only. Please refer to the electronic copy on the FSC website ([www.fsc.org](http://www.fsc.org)) to ensure you are referring to the latest version.

Kein Teil dieser urheberrechtlich geschützten Arbeit darf ohne die schriftliche Erlaubnis vom Verleger in irgendeiner Form oder mit irgendeinem Hilfsmittel reproduziert oder kopiert werden (graphisch, elektronisch oder mechanisch einschließlich Fotokopie, Aufnahme, Mitschnitt auf Band oder Abfragesysteme).

Gedruckte Versionen können veraltet sein und sollten nur zur Orientierung verwendet werden. Bitte prüfen Sie, ob Sie die aktuellste Version, die auf der Internetseite des FSC unter [ic.fsc.org](http://ic.fsc.org) verfügbar ist, nutzen.

aus Wald stammenden Produkten ZUR ÜBERSETZUNG: Diese Übersetzung wurde von FSC Deutschland (Gutes Holz Service GmbH, Postfach 5810, 79026 Freiburg, [www.fsc-deutschland.de](http://www.fsc-deutschland.de), [info@fsc-deutschland.de](mailto:info@fsc-deutschland.de), Tel. 0761-38653-50) angefertigt.  
Übersetzung Stand: 15.11.2021.

Die Gutes Holz Service GmbH übernimmt keine Haftung oder Gewährleistung für mögliche Schäden, die aus Fehlern, Abweichungen oder Interpretationen der Übersetzung dieser Anweisungen entstanden sind. Dies bezieht sich auf alle Elemente der Übersetzung. Die originale englische Version dieses Dokuments ist unter [ic.fsc.org](http://ic.fsc.org) abrufbar.

The Forest Stewardship Council® (FSC) is an independent, not for profit, non-government organization established to support environmentally appropriate, socially beneficial, and economically viable management of the world's forests.

FSC's vision is that the true value of forests is recognized and fully incorporated into society worldwide. FSC is the leading catalyst and defining force for improved forest management and market transformation, shifting the global forest trend toward sustainable use, conservation, restoration, and respect for all.

Der Forest Stewardship Council (FSC) ist eine unabhängige, gemeinnützige Nichtregierungsorganisation mit dem Zweck, umweltfreundliche, sozial verträgliche und wirtschaftlich tragfähige Waldbewirtschaftung weltweit zu fördern.

Die Vision des FSC ist, dass Wälder die sozialen, ökologischen und wirtschaftlichen Bedürfnisse und Rechte der derzeitigen Generation befriedigen, ohne die der zukünftigen Generationen zu beeinträchtigen.

## Contents

A.	Objective
B.	Scope
C.	Effective and validity dates
D.	References
E.	Terms and definitions
F.	Version history
1.	General principles
2.	Obligations
3.	Consequences for non-conformity
4.	Calculating the AAF for Forest Management (FM), Forest Management/ Chain of Custody (FM/COC) and Controlled Wood/Forest Management (CW/FM) certification
5.	Calculating the AAF for Chain of Custody (COC)
5.1	General principles
5.2	Changes to the AAF Calculation
5.3	AAF calculation for Processing Enterprises/Processors
5.4	AAF calculation for Traders
5.5	Group COC certification
5.6	AAF calculation for one-time and multiple projects
5.7	AAF calculation for COC CH that do not have a Forest Products Turnover
6.	Invoicing and payment
7.	Prevailing clause
Annex 1	AAF Table of Forest Management Categories
Annex 2	AAF Calculation Tables for COC certification
Annex 3	AAF Invoicing Cycle

## Inhalt

A.	Zielsetzung	5
B.	Geltungsbereich	5
C.	Datum des Inkrafttretens	5
D.	Referenzen	6
E.	Begriffe und Definitionen	6
F.	Versionsgeschichte	12
1.	Allgemeine Grundsätze	15
2.	Verpflichtungen	15
3.	Konsequenzen von Nichtkonformität	20
4.	Berechnung der AAF-Gebühr für die Zertifizierung von Waldbewirtschaftung (FM), Waldbewirtschaftung/Produktkette (FM/COC) und Controlled Wood/Waldbewirtschaftung (CW/FM)	21
5.	Berechnung der AAF-Gebühr für die Produktkette (COC)	22
5.1	Allgemeine Grundsätze	22
5.2	Änderungen in der AAF-Berechnung	23
5.3	AAF-Berechnung für Verarbeitungsunternehmen/Verarbeiter	23
5.4	AAF-Berechnung für Händler	23
5.5	COC-Gruppenzertifizierung	24
5.6	AAF-Berechnung für einmalige und für mehrere Projekte	25
5.7	AAF-Berechnung für COC-Zertifikatsinhaber ohne Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten	25
6.	Rechnungsstellung und Zahlung	26
7.	Vorherrschende Klausel	27
Anhang 1	AAF-Gebührentabelle der Waldbewirtschaftungskategorien	28
Anhang 2	AAF-Berechnungstabellen für COC-Zertifizierung	29
Anhang 3	AAF-Rechnungsstellungszyklus	33

## A. Objective

The objective of this Policy is to outline the principles for calculating and administering the Annual Administration Fee (AAF) for FSC-accredited certification bodies (CBs).

## B. Scope

This Policy is applicable to CBs. This Policy is an evolving and adaptive document clarifying the contractual obligation by CBs to pay the AAF. It therefore does not fall within the FSC Normative Framework and the scope of *FSC-PRO-01-001 The Development and Revision of FSC Normative Documents*.

FSC and/or a contracted third party will monitor the correct implementation of this Policy by CBs.

## C. Effective and validity dates

Approval date	20 August 2021
Datum der Genehmigung	20. August 2021
Publication date	20 August 2021
Datum der Veröffentlichung	20. August 2021
Effective date	1 January 2022
Datum des Inkrafttretens	1. Januar 2022
Period of validity	until replaced or withdrawn
Zeitraum der Gültigkeit	Bis zur Ersetzung oder Rücknahme
Transition period	n/a – the new Version replaces the old Version on the effective date with no transition
Übergangszeitraum	k.A. - die neue Version ersetzt die alte Version am Tag des Inkrafttretens, ohne Übergangszeitraum

## A. Zielsetzung

Ziel dieser Richtlinie ist es, die Grundsätze für die Berechnung und Verwaltung der jährlichen Verwaltungsgebühr (Annual Administration Fee - AAF) für FSC-akkreditierte Zertifizierungsstellen (Certification Bodies - CBs) darzulegen.

## B. Geltungsbereich

Diese Richtlinie gilt für Zertifizierungsstellen (CBs). Diese Richtlinie ist ein sich entwickelndes und anpassungsfähiges Dokument, das die vertragliche Verpflichtung der Zertifizierungsstellen zur Zahlung der AAF-Gebühr klarstellt. Sie fällt daher nicht in den normativen Rahmen des FSC und in den Anwendungsbereich von *FSC-PRO-01-001 Entwicklung und Überarbeitung normativer FSC-Dokumente*.

Der FSC und/oder ein beauftragter Dritter überwachen die korrekte Umsetzung dieser Richtlinie durch die CBs.

## C. Datum des Inkrafttretens

## D. References

The following referenced documents are relevant for the application of this document. For dated references, only the edition cited applies. For undated references, the latest edition of the referenced document (including any amendments) applies.

*FSC-STD-01-001 V5-2 FSC Principles and Criteria for Forest Stewardship Standard*  
*FSC-STD-01-002 FSC Glossary of Terms*  
*FSC-STD-20-001 General requirements for FSC accredited certification bodies*  
*FSC-STD-20-007 Forest Management Evaluations*  
*FSC-STD-40-004 V3-1 Chain of Custody Certification*  
*FSC-STD-40-004a FSC Product Classification*

## E. Terms and definitions

For the purpose of this Policy, the terms and definitions given in *FSC-STD-01-002 FSC Glossary of Terms* prevail, as long as not specified in the following:

**Annual Administration Fee (AAF):** The AAF is the fee charged by FSC Global Development (**FSC GD**) to accredited certification bodies (**CBs**) calculated on the basis of the respective certificate holder (**CH**) portfolio. The purpose of the fee is to support the service provided by FSC GD to uphold the FSC certification scheme.

**Annual Administration Fee Class (AAF Class):** The AAF Class is a class used to compute the AAF due for COC (Processor and/or Trader) certification. It is determined according to the CH's Forest Products Turnover. The AAF Class can be found by looking up the CH's Forest Products Turnover in the tables given in Annex 2 of this Policy.

**AAF Class Minimum Turnover:** The AAF Class Minimum Turnover is the minimum

## D. Referenzen

Die im folgenden genannten Dokumente sind für die Anwendung dieses Dokuments relevant. Für datierte Verweise gilt nur die angegebene Ausgabe. Für undatierte Verweise gilt die letzte Ausgabe des referenzierten Dokuments (einschließlich aller Änderungen).

*FSC-STD-01-001 V5-2 FSC Prinzipien und Kriterien*  
*FSC-STD-01-002 FSC-Glossar*  
*FSC-STD-20-001 Allgemeine Anforderungen für FSC-akkreditierte Zertifizierungsstellen*  
*FSC-STD-20-007 Bewertung von Waldbewirtschaftung*  
*FSC-STD-40-004 V3-1 Produktketten-Zertifizierung*  
*FSC-STD-40-004a FSC-Produktklassifizierung*

## E. Begriffe und Definitionen

Für die Zwecke dieser Richtlinie sind die im *FSC-STD-01-002 FSC-Glossar* aufgeführten Begriffe und Definitionen maßgebend, sofern sie nicht im Folgenden aufgeführt sind:

**Jährliche AAF-Verwaltungsgebühr (AAF-Gebühr):** Die AAF-Gebühr ist die jährliche Gebühr, die FSC Global Development (**FSC GD**) von den akkreditierten Zertifizierungsstellen (**CBs**) erhebt und die auf der Grundlage des jeweiligen Portfolios der Zertifikatsinhaber (**CH**) berechnet wird. Der Zweck der Gebühr ist die Unterstützung der von FSC GD erbrachten Dienstleistung zur Aufrechterhaltung des FSC-Zertifizierungssystems.

**Klasse der jährlichen Verwaltungsgebühr (AAF-Klasse):** Die AAF-Klasse ist eine Klasse, die zur Berechnung der AAF-Gebühr für die COC-Zertifizierung (Verarbeiter und/oder Händler) verwendet wird. Sie wird auf der Grundlage des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten des Zertifikatsinhabers (**CH**) bestimmt. Die AAF-Klasse kann anhand des Umsatzes des CH mit aus Wald stammenden Produkten in den Tabellen in Anhang 2 dieser Richtlinie ermittelt werden.

**Mindestumsatz der AAF-Klasse:** Der Mindestumsatz der AAF-Klasse ist der



Forest Products Turnover for a CH to qualify for their AAF Class. This applies to the new calculations applicable from 1 July 2022 onward; refer to the calculation steps and Table 3 in Annex 2 for more information.

**Base Fee:** The Base Fee is the minimum AAF charged for a certification in each AAF Class. This applies to the new calculations applicable from 1 July 2022 onward; refer to the calculation steps and Table 3 in Annex 2 for more information.

**Excess Turnover:** Excess Turnover is the amount by which the CH's Forest Products Turnover exceeds the AAF Class Minimum Turnover. This applies to the new calculations applicable from 1 July 2022 onward; refer to the calculation steps and Table 3 in Annex 2 for more information.

**FSC Certification Database:** The FSC Certification Database is the online database provided and administered by FSC to track FSC certification. Data on individual certification are entered and maintained by the CBs.

**Forest Products Turnover:** Forest Products Turnover means the Revenue of all certified and uncertified forest products and products containing wood or fibre components. (i.e., all wood products, pulp and paper products, and non-timber forest products according to FSC-STD-40-004a). It does not refer to 100% non-forest products companies might produce. For clarification, Forest Products Turnover does not refer to related services.

**Minimum AAF:** The Minimum AAF is the minimum amount of AAF that will be charged on Processor or Trader certification.

**Natural Forest – Community Forestry:** A Management Unit complying with the following tenure AND management criteria:

Mindestumsatz mit aus Wald stammenden Produkten, den ein Zertifikatsinhaber (CH) erzielen muss, um sich für seine AAF-Klasse zu qualifizieren. Dies gilt für die neuen Berechnungen, die ab dem 1. Juli 2022 gelten; weitere Informationen sind den Berechnungsschritten und Tabelle 3 in Anhang 2 zu entnehmen.

**Grundgebühr:** Die Grundgebühr ist die Mindest-AAF-Gebühr, die für eine Zertifizierung in jeder AAF-Klasse erhoben wird. Dies gilt für die neuen Berechnungen, die ab dem 1. Juli 2022 gelten; weitere Informationen sind den Berechnungsschritten und Tabelle 3 in Anhang 2 zu entnehmen.

**Überschüssiger Umsatz:** Der überschüssige Umsatz ist der Betrag, um den der Umsatz des CH mit aus Wald stammenden Produkten den Mindestumsatz der AAF-Klasse übersteigt. Dies gilt für die neuen Berechnungen, die ab dem 1. Juli 2022 gelten; weitere Informationen sind den Berechnungsschritten und Tabelle 3 in Anhang 2 zu entnehmen.

**FSC-Zertifizierungsdatenbank:** Die FSC-Zertifizierungsdatenbank ist die vom FSC bereitgestellte und verwaltete Online-Datenbank zur Verfolgung der FSC-Zertifizierung. Die Daten zu den einzelnen Zertifizierungen werden von den Zertifizierungsstellen eingegeben und gepflegt.

**Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten:** Der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten ist der Umsatz aller zertifizierten und nicht zertifizierten Waldprodukte und Produkte, die Holz- oder Faserkomponenten enthalten (d. h. alle Holzprodukte, Zellstoff- und Papierprodukte sowie Nicht-Holz-Waldprodukte gemäß FSC-STD-40-004a). Er bezieht sich nicht auf 100 % Nicht-Holz-Waldprodukte, die Unternehmen möglicherweise herstellen. Zur Klarstellung: Der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten bezieht sich nicht auf damit verbundene Dienstleistungen.

**Mindest-AAF-Gebühr:** Die Mindest-AAF-Gebühr ist der Mindestbetrag an AAF, der bei der Zertifizierung von Verarbeitern oder Händlern berechnet wird.

**Naturwald – Waldwirtschaft durch Gemeinschaften:** Eine Bewirtschaftungseinheit, die

**Tenure:** The legal right to manage the Management Unit (e.g., title, long-term lease, concession) is held at the communal level, AND the community members must be either Indigenous Peoples or traditional peoples<sup>1</sup>.

**Management:** The community actively manages the Management Unit through a concerted effort (e.g., under a communal forest management plan) OR the community authorizes management of the forest by others (e.g., resource manager, contractors, forest products company).

If the community authorizes management of the forest by others, criterion 1 AND either criterion 2 or 3 must be met:

- Criterion 1: The community's own representative institution has legal responsibility for the harvesting operations, AND
- Criterion 2: The community performs the harvesting operations, OR
- Criterion 3: The community's own representative institution is responsible for the forest management decisions, and follows and monitors the operations.

NOTE: The forest can be either located in a communal forest and/or on individually-assigned plots, as long as the right to use the forest is communally held (e.g., this is the case for Mexican ejidos, Brazilian sustainable development reserves) (Source: adapted from FSC-STD-01-002).

**Natural Forest – Conservation Purposes:** Forest areas [Management Units] with many of the principal characteristics and key elements of native ecosystems, such as complexity, structure and biological diversity, including soil characteristics, flora and fauna, in which all or almost all the trees are native species, not classified as

die folgenden Kriterien für den Besitz UND die Bewirtschaftung erfüllt:

**Besitzverhältnisse:** Der Rechtsanspruch zur Verwaltung der Verwaltungseinheit (z. B. Titel, langfristige Pacht, Konzession) liegt auf kommunaler Ebene UND die Mitglieder der Gemeinschaft müssen entweder indigene Völker oder traditionelle Völker sein<sup>2</sup>.

**Bewirtschaftung:** Die Gemeinschaft bewirtschaftet die Bewirtschaftungseinheit aktiv durch eine konzertierte Aktion (z. B. im Rahmen eines kommunalen Waldbewirtschaftungsplans) ODER die Gemeinschaft genehmigt die Bewirtschaftung des Waldes durch andere (z. B. Ressourcenverwalter, Auftragnehmer, Unternehmen für Waldprodukte).

Wenn die Gemeinschaft die Bewirtschaftung des Waldes durch andere genehmigt, müssen Kriterium 1 UND entweder Kriterium 2 oder 3 erfüllt sein:

- Kriterium 1: Die repräsentative Institution der Gemeinschaft trägt die rechtliche Verantwortung für die Erntetätigkeit UND
- Kriterium 2: Die Gemeinschaft führt die Erntearbeiten durch ODER
- Kriterium 3: Die repräsentative Institution der Gemeinde ist für die Entscheidungen der Waldbewirtschaftung verantwortlich und begleitet und überwacht die Maßnahmen.

HINWEIS: Der Wald kann sich entweder in einem Gemeindewald und/oder auf individuell zugewiesenen Parzellen befinden, solange das Recht zur Nutzung des Waldes in kommunaler Hand liegt (dies ist z. B. bei mexikanischen Ejidos und brasilianischen Reservaten für nachhaltige Entwicklung der Fall) (Quelle: angepasst an FSC-STD-01-002).

**Naturwald – Schutzzwecke:** Waldgebiete [Bewirtschaftungseinheiten] mit vielen Hauptmerkmalen und Schlüsselementen einheimischer Ökosysteme, wie Komplexität, Struktur und biologische Vielfalt, einschließlich Bodenbeschaffenheit, Flora und Fauna, in denen alle oder fast alle Bäume einheimische Arten sind, die nicht als Plantagen klassifiziert sind und

<sup>1</sup> See FSC-STD-01-001 V5-2 for the definition of "Indigenous Peoples" and "traditional peoples".

<sup>2</sup> Siehe FSC-STD-01-001 V5-2 für die Definition von "indigenen Völkern" und "traditionellen Völkern".



Plantations, and that have as management objective the conservation of natural forests, with clear conservation, and no commercial, objectives (Source: adapted from FSC-STD-01-001 V5-2).

*Applicability note: This category can also be used for the calculation of the AAF in the case of forest areas within Management Units that include both productive and also conservation areas, provided that these areas are excluded from commercial harvesting activities in the current forest management plan and also in the long term planning of the certified operation.*

**Natural Forest – Tropical, boreal and temperate:** The definition of these forest types follows the categories defined by the Holdridge Life Zones data set<sup>3</sup>.

**Plantation:** A forest area established by planting or sowing with using either alien or native species, often with one or few species, regular spacing and even ages, and which lacks most of the principal characteristics and key elements of natural forests (Source: adapted from FSC-STD-01-001 V5-2).

**Processing Enterprise/ Processor:** A Processing Entity or Processor is a person or legal entity that that buys, takes legal possession of and sells wood and/or non-timber forest products after conducting some transformation of these products, either directly or through outsourcing. The transformation of products could include manufacture and/or changing the composition (e.g. mixing or adding forest-based materials to the product) and/or changing the physical integrity (e.g. re-packaging, re-labelling). For the purposes of this Policy, an individual enterprise that is conducting processing activities or processing and trading

die als Bewirtschaftungsziel die Erhaltung natürlicher Wälder haben, mit klaren Schutz- und keinen kommerziellen Zielen (Quelle: angepasst an FSC-STD-01-001 V5-2).

*Hinweis zur Anwendbarkeit: Diese Kategorie kann auch für die Berechnung der AAF-Gebühr im Falle von Waldflächen innerhalb von Bewirtschaftungseinheiten verwendet werden, die sowohl Produktions- als auch Schutzgebiete umfassen, vorausgesetzt, dass diese Flächen im aktuellen Waldbewirtschaftungsplan und auch in der langfristigen Planung des zertifizierten Betriebs von kommerziellen Erntetätigkeiten ausgeschlossen sind.*

**Naturwald – Tropisch, boreal und gemäßigt:** Die Definition dieser Waldtypen folgt den Kategorien des Holdridge Life Zones Datensatzes<sup>3</sup>.

**Plantage:** Ein Waldgebiet, das durch Anpflanzung oder Aussaat von gebietsfremden oder einheimischen Arten geschaffen wird, oft mit einer oder wenigen Arten, regelmäßigen Abständen und gleichmäßigem Alter, und dem die meisten der Hauptmerkmale und Schlüsselemente natürlicher Wälder fehlen (Quelle: angepasst an FSC-STD-01-001 V5-2).

**Verarbeitungsunternehmen/Verarbeiter:** Ein Verarbeitungsunternehmen oder Verarbeiter ist eine natürliche oder juristische Person, die Holz und/oder Nicht-Holz-Waldprodukte kauft, rechtlich in Besitz nimmt und verkauft, nachdem sie diese Produkte entweder direkt oder durch Auslagerung verarbeitet hat. Die Umwandlung von Produkten kann die Herstellung und/oder die Änderung der Zusammensetzung (z. B. das Mischen oder Hinzufügen von forstwirtschaftlichen Materialien zum Produkt) und/oder die Änderung der physischen Integrität (z. B. Neuverpackung, Neuetikettierung) umfassen. Für die Zwecke dieser Richtlinie wird ein einzelnes Unternehmen,

<sup>3</sup> The Holdridge Life Zones data set is from the International Institute for Applied Systems Analyses (IIASA) in Laxenburg, Austria. The data set shows the Holdridge Life Zones of the World, a combination of climate and vegetation (ecological) types, under current, so-called "normal" climate conditions. It has a spatial resolution of one-half degree latitude/longitude, and a total of 38 life-zone classes.

<sup>3</sup> Der Holdridge Life Zones-Datensatz stammt vom Internationalen Institut für angewandte Systemanalysen (IIASA) in Laxenburg, Österreich. Der Datensatz zeigt die "Holdridge Life Zones of the World", eine Kombination der weltweiten Klima- und Vegetationstypen (ökologisch) unter den derzeitigen, sogenannten "normalen" Klimabedingungen. Er hat eine räumliche Auflösung von einem halben Grad Breite/Länge und umfasst insgesamt 38 Lebenszonenklassen.

activities is treated as Processing Enterprise/Processor. Multi-site CHs conducting both processing and trading activities are treated as Processors.

**Revenue:** Revenue means the total revenue of an organization derived from the provision of goods and services, less trade discounts, VAT, and any other Taxes based on this Revenue. This is also less intra-company sales (i.e. after any consolidation where a financial group is existing). Revenue refers to the most recently completed fiscal year and means the total Revenue, which is the exact number to the nearest whole USD. The conversion rate upon entering the data into the FSC Certification Database is the respective rate on the date of the CH's fiscal year-end as per the mid-market rate on OANDA.

**Small or Low Intensity Managed Forest (SLIMF):** A SLIMF is a forest management unit which meets specific FSC requirements related to size and/or intensity as defined in FSC-STD-01-003 SLIMF Eligibility Criteria (Source: adapted from FSC-STD-20-012 V1-1).

**Suspension:** Temporary invalidation of the FSC certification for all or part of the specified scope of attestation (Source: FSC-STD-20-001 V4-0).

**Taxes:** Taxes means any and all present or future taxes, levies, imposts, deductions, charges or withholdings, and all liabilities with respect thereto, imposed by the country of the registered office of the CB or any political subdivision or taxing authority thereof or therein or by any taxing authority in any jurisdiction from or through which the CB effects any payment under this Policy.

**Termination:** Revocation or cancellation of the certification agreement by the CB or the client according to contractual

das Verarbeitungstätigkeiten oder Verarbeitungs- und Handelsaktivitäten durchführt, als Verarbeitungsunternehmen/Verarbeiter behandelt. Multi-site CHs mit mehreren Standorten, die sowohl Verarbeitungs- als auch Handelstätigkeiten durchführen, werden als Verarbeiter behandelt.

**Einkünfte:** Einnahmen sind die Gesamteinnahmen einer Organisation aus der Bereitstellung von Waren und Dienstleistungen, abzüglich Handelsrabatten, Mehrwertsteuer und sonstiger auf diesen Einnahmen beruhender Steuern, auch abzüglich der konzerninternen Verkäufe (d.h. nach jeder Konsolidierung, wenn eine Finanzgruppe besteht). Die Einnahmen beziehen sich auf das letzte abgeschlossene Geschäftsjahr und umfassen die Gesamteinnahmen, die auf den nächsten ganzen USD genau angegeben werden. Der Umrechnungskurs bei der Eingabe der Daten in die FSC-Zertifizierungsdatenbank ist der jeweilige Kurs am Datum des Geschäftsjahresendes des Zertifikatsinhabers (CH) gemäß dem mittleren Marktkurs auf OANDA.

**Kleiner oder mit geringer Intensität bewirtschafteter Wald (SLIMF):** Ein SLIMF ist eine Waldbewirtschaftungseinheit, die bestimmte FSC-Anforderungen in Bezug auf Größe und/oder Intensität erfüllt, wie in FSC-STD-01-003 SLIMF Eligibility Criteria definiert (Quelle: angepasst an FSC-STD-20-012 V1-1).

**Aussetzung:** Vorübergehende Ungültigkeit der FSC-Zertifizierung für den gesamten oder einen Teil des festgelegten Bescheinigungsbereichs (Quelle: FSC-STD-20-001 V4-0).

**Steuern:** Steuern sind alle gegenwärtigen oder zukünftigen Steuern, Abgaben, Zölle, Abzüge, Gebühren oder Einbehalte sowie alle diesbezüglichen Verbindlichkeiten, die von dem Land, in dem die CB ihren Sitz hat, oder von einer politischen Untergliederung oder Steuerbehörde in diesem Land oder von einer Steuerbehörde in einem Land, aus dem oder über das die CB eine Zahlung im Rahmen dieser Richtlinie leistet, erhoben werden.

**Beendigung:** Widerruf oder Kündigung der Zertifizierungsvereinbarung durch die CB oder den Kunden gemäß den vertraglichen

arrangements (Source: FSC-STD-20-001 V4-0).

**Trader:** A Trader is a person or legal entity that buys and sells wood and/or non-timber forest products and who takes legal possession of the goods. Traders do not conduct any transformation of these products, either directly or through outsourcing. (Source: FSC-STD-40-004 V3-1). For clarification, Trader can be a single or multi-site CH. For the purposes of this Policy, an individual enterprise that is conducting both processing and trading activities is treated as Processing Enterprise/Processor. Multi-site CHs conducting both processing and trading activities are treated as Processors.

NOTE: Installation of finished products, kiln drying of wood, the filling of packaging and cutting into size are not considered product transformation.

**Transfer:** Transfer means moving the responsibility for maintaining an active FSC certification from one CB to another (Source: adapted from FSC-PRO-20-003).

**Variable Fee:** A Variable Fee is the amount of additional AAF charged, over and above the Base Fee, based on the Excess Turnover for that CH in that AAF Class, expressed as the AAF due in USD per million USD of Excess Turnover. This applies to the new calculations applicable from 1 July 2022 onward. Refer to the calculation steps Table 3 in Annex 2 for more information.

**Withdrawal:** Revocation or cancellation of the FSC certification (Source: FSC-STD-20-001 V4-0).

Vereinbarungen (Quelle: FSC-STD-20-001 V4-0).

**Händler:** Ein Händler ist eine natürliche oder juristische Person, die Holz und/oder Nicht-Holz-Waldprodukte aus dem Wald kauft und verkauft und die Waren rechtmäßig in Besitz nimmt. Händler führen keine Verarbeitung dieser Produkte durch, weder direkt noch durch Auslagerung (Quelle: FSC-STD-40-004 V3-1). Zur Verdeutlichung: ein Händler kann sowohl Inhaber eines Einzel- oder eines Multi-Site-Zertifikats sein. Für die Zwecke dieser Richtlinie wird ein einzelnes Unternehmen, das sowohl Verarbeitungs- als auch Handelsaktivitäten durchführt, als Verarbeitungsunternehmen/Verarbeiter behandelt. Inhaber eines Multi-Site-Zertifikats, die sowohl Verarbeitungs- als auch Handelstätigkeiten durchführen, werden als Verarbeiter behandelt.

HINWEIS: Die Montage von Fertigerzeugnissen, die Holz Trocknung, das Befüllen von Verpackungen und das Zuschneiden gelten nicht als Produktverarbeitung.

**Übertragung:** Übertragung bedeutet, dass die Verantwortung für die Aufrechterhaltung einer aktiven FSC-Zertifizierung von einer Zertifizierungsstelle auf eine andere übertragen wird (Quelle: in Anlehnung an FSC-PRO-20-003).

**Variable Gebühr:** Eine variable Gebühr ist der Betrag der zusätzlichen AAF-Gebühr, der über die Grundgebühr hinaus erhoben wird, basierend auf dem Überschussumsatz für diesen Zertifikatsinhaber (CH) in dieser AAF-Klasse, ausgedrückt in der AAF-Gebühr, die in USD pro Million USD Überschussumsatz fällig ist. Dies gilt für die neuen Berechnungen, die ab dem 1. Juli 2022 gelten. Weitere Informationen finden Sie in den Berechnungsschritten in Tabelle 3 in Anhang 2.

**Entzug:** Entzug oder Aufhebung der FSC-Zertifizierung (Quelle: FSC-STD-20-001 V4-0).

## F. Version history

**Version 2-2** of this Policy is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Adjustment of the AAF for COC CHs by the 2014 global inflation rate of 3.45% (World Bank) as per Clause 1.4. New AAF figures are rounded up to the next whole number.

NOTE: The new Classes 10 and 10+ have been exempted from the adjustment in this revision.

- Incorporation of clarifications from the AAF FAQ (as feasible).
- Changes to the AAF charging process to reflect FSC's current practice.
- Elimination of the refunding process as quarterly calculations in the actual year now account for changes in the certificate portfolio.

**Version 2-3 and 2-4** replace V2-2 which has been withdrawn before the effective date due to a mistake in the project certification clause and typos in the AAF figures. The penalty clause (1.6) for wrongly reported AAF Class has also been revised to incorporate latest legal advice.

**Version 2-5** is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Adjustment of the AAF for COC CHs by the 2015 global inflation rate of 2.778% (International Monetary Fund) as per Clause 1.4. New AAF figures are rounded up to the next whole number.
- Incorporation of clarifications from the AAF FAQ and AAF interpretations.
- Definition of *Trader* added to the 'Terms and Definitions', including the clarification that loggers can be

## F. Versionsgeschichte

Die **Version 2-2** dieser Richtlinie ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Anpassung der AAF-Gebühr für COC-Zertifikatsinhaber (COC-CHs) um die globale Inflationsrate 2014 von 3,45% (Weltbank) gemäß Klausel 1.4. Die neuen AAF-Zahlen werden auf die nächste ganze Zahl aufgerundet.

HINWEIS: Die neuen Klassen 10 und 10+ sind von der Anpassung in dieser Revision ausgenommen worden.

- Einarbeitung von Klarstellungen aus den FAQ der AAF-Gebühr (soweit möglich).
- Änderungen des AAF-Gebührenverfahrens, um die derzeitige Praxis von FSC widerzuspiegeln.
- Eliminierung des Rückzahlungsprozesses, da die vierteljährlichen Berechnungen im aktuellen Jahr nun die Veränderungen im Zertifikatsportfolio berücksichtigen.

Die **Versionen 2-3 und 2-4** ersetzen die Version V2-2, die wegen eines Fehlers in der Projektzertifizierungsklausel und Tippfehlern in den Beträgen der AAF-Gebühr vor dem Inkrafttreten zurückgezogen wurde. Die Sanktionsklausel (1.6) für falsch gemeldete AAF-Klassen wurde ebenfalls überarbeitet, um die neuesten rechtlichen Hinweise zu berücksichtigen.

Die **Version 2-5** ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Anpassung der AAF-Gebühr für COC-CHs um die globale Inflationsrate 2015 von 2,778% (Internationaler Währungsfonds) gemäß Klausel 1.4. Die neuen AAF-Beträge werden auf die nächste ganze Zahl aufgerundet.
- Einarbeitung von Klarstellungen aus den FAQ zu der AAF-Gebühr und AAF-Interpretationen.
- Definition des Begriffs "*Händler*" in die "Begriffe und Definitionen" aufgenommen, einschließlich der Klarstellung, dass Holzfäller wie Händler berechnet werden



charged like Traders (as long as they do not transform the product).

**Version 2-6** is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Adjustment of the AAF for COC CHs by the 2016 global inflation rate of 2.8% (International Monetary Fund) as per Clause 1.4. New AAF figures are rounded up to the next whole number.

**Version 2-7** is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Adjustment of the AAF for COC CHs by the 2017 global inflation rate of 3.0% (International Monetary Fund) as per Clause 1.4. New AAF figures are rounded up to the next whole number.
- Minor revision of Clause 3.1.1 to eliminate redundancies and to provide clarity regarding the 'turnover' concept in the context of this Policy.

**Version 2-8** is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Adjustment of the AAF for COC CHs by the 2018 global inflation rate of 3.6% (International Monetary Fund) as per Clause 1.4. New AAF figures are rounded up to the next whole number.

**Version 2-9** is the result of a minor revision, implementing the following changes:

- Revision of Clause 3.4 to incorporate the AAF calculation for multiple projects.
- Advice Note (29 July 2021 – 31 December 2021): clarification of data collection requirements related to the annual turnover of forest products.

**Version 3-0**

können (solange sie das Produkt nicht umwandeln).

Die **Version 2-6** ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Anpassung der AAF-Gebühr für COC-CHs um die globale Inflationsrate 2016 von 2,8% (Internationaler Währungsfonds) gemäß Klausel 1.4. Die neuen AAF-Beträge werden auf die nächste ganze Zahl aufgerundet.

Die **Version 2-7** ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Anpassung der AAF-Gebühr für COC-CHs um die globale Inflationsrate 2017 von 3,0% (Internationaler Währungsfonds) gemäß Klausel 1.4. Die neuen AAF-Beträge werden auf die nächste ganze Zahl aufgerundet.
- Geringfügige Überarbeitung von Klausel 3.1.1 zur Beseitigung von Redundanzen und zur Klarstellung des Begriffs "Umsatz" im Zusammenhang mit dieser Richtlinie.

Die **Version 2-8** ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Anpassung der AAF-Gebühr für COC-CHs um die globale Inflationsrate 2018 von 3,6% (Internationaler Währungsfonds) gemäß Klausel 1.4. Die neuen AAF-Beträge werden auf die nächste ganze Zahl aufgerundet.

Die **Version 2-9** ist das Ergebnis einer geringfügigen Überarbeitung, bei der die folgenden Änderungen vorgenommen wurden:

- Überarbeitung von Klausel 3.4, um die AAF-Berechnung für mehrere Projekte einzubeziehen.
- Anweisung (29. Juli 2021 - 31. Dezember 2021): Klärung der Anforderungen an die Datenerhebung in Bezug auf den Jahresumsatz von aus Wald stammenden Produkten.

**Version 3-0**

- Revision of pricing model
  - o In the new AAF pricing model (effective from 1 July 2022) there is no longer a distinction between the AAF chargeable for single site and multi-site certification, and the number of AAF Classes is reduced from 11 to 7.
  - o The new AAF pricing model consists of a Base Fee plus a Variable Fee which is charged only upon the Excess Turnover which exceeds the AAF Class Minimum Turnover. This Variable Fee is expressed as the AAF due in USD per million USD of Excess Turnover. The index for the calculation continues to be the Forest Products Turnover.
- Clarification of data collection requirements.
- Clarification of terminology, for example COC enterprises which do not qualify as Traders shall now be referred to as Processors.
- Clarification of obligations.
- Numerical parameters for calculating AAF moved to separate Annexes.

### Version 3-1

Version 3-1 replaces Version 3-0 which has been withdrawn before the effective date to make a correction in the Forest Management Group Certification clause (4.4b).

- Überarbeitung des Preismodells
  - o Im neuen AAF-Preismodell (das am 1. Juli 2022 in Kraft tritt) wird nicht mehr zwischen der AAF-Gebühr, die für die Zertifizierung an einem Standort und an mehreren Standorten berechnet wird, unterschieden, und die Anzahl der AAF-Klassen wird von 11 auf 7 reduziert.
  - o Das neue AAF-Preismodell besteht aus einer Grundgebühr und einer variablen Gebühr, die nur für den überschüssigen Umsatz erhoben wird, der den Mindestumsatz der AAF-Klasse übersteigt. Diese variable Gebühr wird als AAF-Gebühr in USD pro Million USD Überschussumsatz ausgedrückt. Der Index für die Berechnung ist weiterhin der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten.
- Klärung der Anforderungen an die Datenerhebung.
- Klärung der Terminologie, z. B. werden COC-Unternehmen, die nicht als Händler eingestuft werden, nun als Verarbeiter bezeichnet.
- Klärung der Verpflichtungen.
- Die numerischen Parameter für die Berechnung der AAF-Gebühr wurden in separate Anhänge verschoben.

### Version 3-1

Die Version 3-1 ersetzt die Version 3-0, die vor dem Datum des Inkrafttretens zurückgezogen wurde, um eine Korrektur in der Klausel über die Zertifizierung von Forstwirtschaftsgruppen (4.4b) vorzunehmen.



## 1. General principles

1.1 The purpose of the AAF is to support the services provided by FSC GD to uphold the core operations of the FSC certification system, both at national and international level, including among others:

- a) FSC's multi-stakeholder governance mechanisms;
- b) Development of policies and standards;
- c) Marketing and market development activities;
- d) Trademark protection;
- e) Communication and dissemination of information; and
- f) Decentralized support structures in key countries or regions.

1.2 This Policy is reviewed annually (every calendar year) and, if necessary, revised to remain consistent with any new FSC strategy and/or policy and/or adjustments according to the global inflation rate of the previous year.

## 2. Obligations

2.1 CBs shall pay the AAF as calculated and invoiced by FSC (see Sections 4, 5 and 6). All fees shall be paid free and clear of and without deduction for any and all Taxes. If any Taxes shall be required by law to be deducted from or in respect of any sum payable hereunder to FSC GD:

- a) The sum payable by the CB shall be increased as may be necessary so that after making all required deductions FSC GD shall receive an amount equal to the sum it would have received had no such deductions been made, and
- b) The CB shall pay the full amount deducted from the AAF to the relevant taxing authority in accordance with applicable law.

NOTE: Payment of the AAF to FSC GD is independent of collections by CBs from CHs. Failure of a CB to collect fees from CHs does

## 1. Allgemeine Grundsätze

1.1 Der Zweck der AAF-Gebühr besteht darin, die von der FSC GD erbrachten Dienstleistungen zu unterstützen, um die Kernfunktionen des FSC-Zertifizierungssystems sowohl auf nationaler als auch auf internationaler Ebene aufrechtzuerhalten, so unter anderem:

- a) die Multi-Stakeholder-Governance-Mechanismen des FSC;
- b) Entwicklung von Strategien und Standards;
- c) Marketing- und Marktentwicklungsaktivitäten;
- d) Schutz von Warenzeichen;
- e) Kommunikation und Verbreitung von Informationen; und
- f) Dezentralisierte Unterstützungsstrukturen in wichtigen Ländern oder Regionen.

1.2 Diese Richtlinie wird jährlich (in jedem Kalenderjahr) überprüft und gegebenenfalls überarbeitet, um sie an neue FSC-Strategien und/oder -Richtlinien anzupassen und/oder um Anpassungen an die globale Inflationsrate des Vorjahres vorzunehmen.

## 2. Verpflichtungen

2.1 Die Zertifizierungsstellen (CBs) zahlen die von der FSC berechnete und in Rechnung gestellte AAF-Gebühr (siehe Abschnitte 4, 5 und 6). Alle Gebühren sind frei und ohne Abzug von Steuern zu zahlen. Sollten aufgrund gesetzlicher Bestimmungen Steuern von oder in Bezug auf einen an FSC Global Development (FSC GD) zu zahlenden Betrag abgezogen werden müssen, gilt:

- a) Der von der CB zu zahlende Betrag wird erforderlichenfalls so erhöht, dass die FSC GD nach Vornahme aller erforderlichen Abzüge einen Betrag erhält, der dem Betrag entspricht, den sie ohne diese Abzüge erhalten hätte; und
- b) Die CB zahlt den gesamten von der AAF-Gebühr abgezogenen Betrag gemäß dem geltenden Recht an die zuständige Steuerbehörde.

HINWEIS: Die Zahlung der AAF-Gebühr an FSC GD erfolgt unabhängig von der Einziehung der Gebühren durch die CBs bei den

not affect the obligation of payment of the AAF to FSC GD or for any deviation to the standard payment terms as per clause 6.3.

2.2 For all types of FSC certification, CBs shall provide and review the necessary information for calculating the AAF at the following times:

- a) When registering a certification for the first time; and
- b) When updating the FSC Certification Database – as a minimum the data shall be verified each calendar year after the Audit. See clause 2.4 for a list of the critical fields required for AAF calculation and verification.

2.3 For all types of multi-site and Group certification, in addition to the requirements as in clause 2.2, CBs shall provide and review the necessary information for calculating the AAF when the group entity/ Central Office reports that a group member or participating site has been added or removed.

2.4 Necessary information in the aforementioned context to be provided in the FSC Certification Database is, but not limited to:

- a) For all types of FSC certification, the type of FSC certification;
- b) For FM, FM/COC, and CW/FM certification, the area data and the category of Forest Management according to Annex 1;
- c) For single and multi-site COC CHs, start and end date of fiscal year;
- d) For single and multi-site COC CHs, the Forest Products Turnover;
- e) For single and multi-site COC CHs, the Revenue for new data entries;

Zertifikatsinhabern (CHs). Wenn eine CB die Gebühren von einem CH nicht einzieht, hat dies keine Auswirkungen auf die Verpflichtung zur Zahlung der AAF-Gebühr an FSC GD oder auf eine Abweichung von den Standardzahlungsbedingungen gemäß Paragraph 6.3.

2.2 Für alle Arten der FSC-Zertifizierung stellen die Zertifizierungsstellen die für die Berechnung der AAF-Gebühr erforderlichen Informationen zu den folgenden Zeitpunkten bereit und überprüfen sie:

- a) Bei der erstmaligen Registrierung einer Bescheinigung; und
- b) Bei der Aktualisierung der FSC-Zertifizierungsdatenbank müssen die Daten mindestens jedes Kalenderjahr nach dem Audit überprüft werden. Siehe Paragraph 2.4 für eine Liste der kritischen Felder, die für die Berechnung und Überprüfung der AAF-Gebühr erforderlich sind.

2.3 Für alle Arten von Multi-Site- und Gruppensertifizierungen müssen die Zertifizierungsstellen zusätzlich zu den Anforderungen in Paragraph 2.2 die notwendigen Informationen für die Berechnung der AAF-Gebühr bereitstellen und überprüfen, wenn die Gruppengemeinschaft oder die Zentrale meldet, dass ein Gruppenmitglied oder ein teilnehmender Standort hinzugefügt oder entfernt wurde.

2.4 In der FSC-Zertifizierungsdatenbank müssen in diesem Zusammenhang unter anderem folgende Informationen bereitgestellt werden:

- a) Für alle Arten der FSC-Zertifizierung ist die Art der FSC-Zertifizierung anzugeben;
- b) Für die FM-, FM/COC- und CW/FM-Zertifizierung die Flächenangaben und die Kategorie der Waldbewirtschaftung gemäß Anhang 1;
- c) Für Inhaber von Produktkettensertifikaten (COC-CHs) mit einem oder mehreren Standorten: Anfangs- und Enddatum des Steuerjahres;
- d) Für COC-CHs mit einem oder mehreren Standorten wird der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten ermittelt;
- e) Für COC-CHs mit einem oder mehreren Standorten: die Einnahmen für neue Dateneinträge;

- f) For one-time and multiple projects, the overall cost of each project;
- g) For FM, FM/COC, and CW/FM Group certification, the number of group members, the area data and the category of Annex 1;
- h) For COC group certification, the number of group members, the applicable Forest Products Turnover (i.e., for the group as a whole; or for groups with Processors and Traders the aggregate Forest Products Turnover for the respective Processors, as well as Traders) and the Revenue.

NOTE: In cases where processing facilities have exceptionally been included in the scope of a joint FM/COC certification according to INT-STD-20-007\_19, necessary information for these processing facilities is defined as outlined in c) - e) (above).

2.5 Prior to 15 June 2022, the AAF Class shall continue to be updated and reviewed in the FSC Certification Database if the AAF Class has changed. CBs shall enter and review the Forest Products Turnover field (with the exact amount) by 15 June 2022. To allow the data collection of the exact amount by this date (for Q3 2022 invoicing), the data collection of the Forest Products Turnover can take place outside of the annual Audit prior to 15 June 2022. In this case, the Forest Products Turnover shall be subsequently reviewed and updated at the following annual Audit.

2.6 If a CB is unable to collect any data according to clause 2.4 a) to h), the CB shall inform FSC without undue delay.

2.7 If FSC detects the entry of wrong Forest Products Turnover to FSC's disadvantage, FSC reserves the right to charge the additional AAF or to claim further damages that FSC may have suffered because of the CB's wrong data input. CBs shall report such errors to FSC when detected.

f) Bei einmaligen und mehreren Projekten die Gesamtkosten für jedes Projekt;

g) Für FM-, FM/COC- und CW/FM-Gruppenzertifizierungen die Anzahl der Gruppenmitglieder, die Gebietsdaten und die Kategorie von Anhang 1;

h) Für die COC-Gruppenzertifizierung die Anzahl der Gruppenmitglieder, den jeweiligen Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten (d. h. für die Gruppe als Ganzes; oder für Gruppen mit Verarbeitern und Händlern den Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten für die jeweiligen Verarbeiter sowie Händler) und die Einnahmen.

HINWEIS: In Fällen, in denen Verarbeitungsanlagen ausnahmsweise in den Geltungsbereich einer gemeinsamen FM/COC-Zertifizierung gemäß INT-STD-20-007\_19 einbezogen wurden, werden die erforderlichen Informationen für diese Verarbeitungsanlagen wie in c) - e) (oben) beschrieben definiert.

2.5 Vor dem 15. Juni 2022 muss die AAF-Klasse weiterhin in der FSC-Zertifizierungsdatenbank aktualisiert und überprüft werden, wenn sich die AAF-Klasse geändert hat. Die Zertifizierungsstellen müssen das Feld "Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten" (mit dem genauen Betrag) bis zum 15. Juni 2022 eingeben und überprüfen. Um die Datenerfassung des genauen Betrags bis zu diesem Datum (für die Rechnungsstellung im dritten Quartal 2022) zu ermöglichen, kann die Datenerfassung des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten außerhalb des jährlichen Audits vor dem 15. Juni 2022 erfolgen. In diesem Fall wird der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten beim folgenden jährlichen Audit überprüft und aktualisiert.

2.6 Wenn eine CB nicht in der Lage ist, Daten gemäß Paragraph 2.4 a) bis h) zu erheben, informiert sie den FSC unverzüglich.

2.7 Stellt FSC fest, dass zum Nachteil von FSC falsche Umsätze mit aus Wald stammenden Produkten eingegeben wurden, behält sich FSC das Recht vor, die Differenz in Rechnung zu stellen oder weitere Schäden geltend zu machen, die FSC aufgrund der falschen Dateneingabe durch die Zertifizierungsstelle entstanden sein könnten.

2.8 If the Forest Products Turnover and/or Revenue entered in the FSC Certification Database for a fiscal year turns out to be misstated, in addition to updating the FSC Certification Database, the CB shall inform FSC via email and attach supporting documents without undue delay.

2.9 To verify the necessary information according to clause 2.4, the CB should determine their Audit procedure for data verification given the specific circumstances of their CHs.

2.10 To verify especially the Forest Products Turnover and to reduce the risk of misunderstanding by the CH, CBs may ask CHs the following questions:

- a) Who is the right person to talk to about the Revenue of your company (usually senior management or accounting personnel)?
- b) What is the organization's actual Revenue?
- c) Which currency is that in?
- d) Which financial period was that for? Was that for a full year? What was the period end date?
- e) Is that Revenue entirely wood fibre products? Do you sell anything that is not wood fibre?
- f) What is your Forest Products Turnover?
- g) Does that exclude sales taxes, VAT and any levies?

2.11 For CHs where the Revenue is mainly consisting of Forest Product Turnover, the amount declared by the CH should be analysed by referring to the overall Revenue to assess for reasonableness.

2.12 For CHs where the Revenue consists of a mix of products (i.e., forest and non-forest products), the amount declared by the CH should be analysed by

Wenn etwaige Fehler entdeckt werden, melden die Zertifizierungsstellen diese dem FSC.

2.8 Stellt sich heraus, dass der in der FSC-Zertifizierungsdatenbank für ein Geschäftsjahr eingetragene Umsatz und/oder Ertrag mit aus Wald stammenden Produkten falsch angegeben wurde, so informiert die Zertifizierungsstelle den FSC per E-Mail und fügt unverzüglich entsprechende Belege bei.

2.9 Um die erforderlichen Informationen gemäß Paragraph 2.4 zu überprüfen, sollte die CB ihr Auditverfahren zur Datenüberprüfung unter Berücksichtigung der besonderen Umstände ihrer CHs festlegen.

2.10 Um insbesondere den Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten zu überprüfen und das Risiko von Missverständnissen durch den CH zu verringern, können die CBs folgende Fragen an den CH stellen:

- a) Wer ist der richtige Ansprechpartner, wenn es um die Einnahmen Ihres Unternehmens geht (in der Regel die Geschäftsleitung oder das Buchhaltungspersonal)?
- b) Wie hoch sind die tatsächlichen Einnahmen der Organisation?
- c) In welcher Währung werden diese geführt?
- d) Welchen Finanzzeitraum umfasst das? Galt er für ein ganzes Jahr? Wann endete der Zeitraum?
- e) Handelt es sich bei den Einnahmen ausschließlich um Holzfasernprodukte? Verkaufen Sie auch Produkte, die nicht aus Holzfasern bestehen?
- f) Wie hoch ist Ihr Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten?
- g) Sind dabei Umsatzsteuern, Mehrwertsteuer und andere Abgaben nicht berücksichtigt?

2.11 Bei CHs, deren Einnahmen hauptsächlich aus dem Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten bestehen, sollte der vom CH gemeldete Betrag anhand der Gesamteinnahmen analysiert werden, um die Angemessenheit zu beurteilen.

2.12 Bei CHs, deren Einnahmen aus einer Mischung von Produkten bestehen (d.h. Wald- und Nicht-aus Wald stammenden Produkten), sollte der vom CH gemeldete



referring to the management accounts showing financial general ledger coding.

- 2.13 For CHs where the Forest Products Turnover generates no revenue, the amount declared by the CH (in this case the purchasing cost, as per clause 5.7), should be analysed by referring to the management accounts and/or inventory records and/or external invoices.
- 2.14 The Forest Products Turnover shall be assessed for overall plausibility. For instance, by considering the number of employees, the company size and the volume of wood products sold/ purchased.
- 2.15 The CB shall check the converted amount of the Forest Products Turnover if the original currency is not USD.
- 2.16 CBs shall not rely on oral or written self-declarations alone. A self-declaration shall be assessed by the CB for reasonableness, plausibility and, as far as possible, accuracy.
- 2.17 Any formal self-declaration shall:
- a) State that the information is correct to the best of the CH's knowledge;
  - b) Be in writing (and not oral);
  - c) Be personally, or electronically (the threshold of advanced electronic signature according to Article 3 no. 11 and Article 26 eIDAS regulation applies here) signed by an authorized individual (such as a legal representative or a designated accountant).
- 2.18 CBs shall have records of the supporting documentation for the AAF calculation, including an explanation of the validity of the Forest Products Turnover provided (e.g. rationale), readily accessible for a period of at least seven (7) years starting with the next calendar year after which the records have been created. FSC and/or a contracted third party may request to view such information from 1 July 2022.

Betrag anhand der Verwaltungskonten mit Finanzhauptbuchkodierung analysiert werden.

- 2.13 Bei CHs, deren Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten keine Einnahmen generiert, sollte der vom CH angegebene Betrag (in diesem Fall die Einkaufskosten gemäß Abschnitt 0) anhand der Verwaltungskonten und/oder Bestandsaufzeichnungen und/oder externen Rechnungen analysiert werden.
- 2.14 Der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten ist auf seine allgemeine Plausibilität zu prüfen. Dazu werden z. B. die Anzahl der Beschäftigten, die Unternehmensgröße und die Menge der verkauften/gekauften Holzprodukte herangezogen.
- 2.15 Die CB prüft den umgerechneten Betrag des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten, wenn die ursprüngliche Währung nicht USD ist.
- 2.16 Die CBs verlassen sich nicht allein auf mündliche oder schriftliche Selbsterklärungen. Eine Selbstauskunft wird von der CB auf Angemessenheit, Plausibilität und, soweit möglich, auf Richtigkeit geprüft.
- 2.17 Jede förmliche Selbstauskunft muss:
- a) erklären, dass die Informationen nach bestem Wissen und Gewissen der CH richtig sind;
  - b) schriftlich (und nicht mündlich) sein;
  - c) persönlich oder elektronisch (hier gilt der Schwellenwert der fortgeschrittenen elektronischen Signatur gemäß Artikel 3 Nr. 11 und Artikel 26 eIDAS-Verordnung) von einer befugten Person (z. B. einem gesetzlichen Vertreter oder einem benannten Buchhalter) unterzeichnet sein.
- 2.18 Die Zertifizierungsstellen müssen Aufzeichnungen über die Belege für die AAF-Berechnung, einschließlich einer Erläuterung der Gültigkeit des angegebenen Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten (z. B. Begründung), für einen Zeitraum von mindestens sieben (7) Jahren, beginnend mit dem nächsten Kalenderjahr, nach dem die Aufzeichnungen erstellt wurden, leicht zugänglich aufbewahren. Der FSC und/oder ein beauftragter Dritter kann ab dem 1.

2.19 Examples of supporting documentation for the Forest Products Turnover include tax records and filings, accounting records, financial statements, a declaration from an accountancy firm and management accounts showing financial general ledger coding.

2.20 In case of a Transfer, the previous CB audit report should be used to aid the validation of any changes in the necessary information according to clause 2.4.

2.21 CBs shall inform their CHs about any changes to this Policy within thirty (30) calendar days after the effective date of such changes.

### **3. Consequences for non-conformity**

3.1 In the case that a CB does not update the FSC Certification Database according to Section 2, from 15 June 2022 onwards, FSC will calculate the AAF for the respective CH in the CBs portfolio for the Q3 2022 invoice by using the mid-point of one AAF Class higher than the revised classes, as per Table 3 of Annex 2.

3.2 In cases where the reported Forest Products Turnover is later changed to a higher figure (e.g. as a result of a validation during an Audit), FSC may choose to charge the additional AAF if the new Forest Products Turnover is at least USD 10,000 higher than the previous one. FSC will clearly present the additional charge in the invoice provided to CBs, as well as the supporting document showing the breakdown. This will be communicated and invoiced in the following quarterly invoice; the determination dates are presented in Annex 3. CBs shall present the additional fee for the AAF separately in the invoice to CHs.

Juli 2022 Einsicht in diese Informationen verlangen.

2.19 Beispiele für Belege für den Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten sind Steuerunterlagen und -abrechnungen, Buchhaltungsunterlagen, Jahresabschlüsse, eine Erklärung einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Managementkonten, die die Kodierung des Finanzhauptbuchs zeigen.

2.20 Im Falle einer Übertragung sollte der vorherige CB-Auditbericht zur Validierung etwaiger Änderungen der erforderlichen Informationen gemäß Paragraph 2.4 herangezogen werden.

2.21 Die CBs informieren ihre CHs innerhalb von dreißig (30) Kalendertagen nach Inkrafttreten der Änderungen über alle Änderungen dieser Richtlinie.

### **3. Konsequenzen bei Nichtkonformität**

3.1 Falls eine Zertifizierungsstelle die FSC-Zertifizierungsdatenbank nicht gemäß Abschnitt 2 aktualisiert, wird FSC ab dem 15. Juni 2022 die AAF-Gebühr für den jeweiligen Zertifikatsinhaber (CH) im Portfolio der Zertifizierungsstelle für die Rechnung für das dritte Quartal 2022 berechnen, in dem der FSC den Mittelwert einer AAF-Klasse höher als die revidierten Klassen gemäß Tabelle 3 in Anhang 2 verwendet.

3.2 In Fällen, in denen der gemeldete Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten später auf einen höheren Wert geändert wird (z. B. als Ergebnis einer Validierung während eines Audits), kann FSC die Differenz zu der höheren anfallenden AAF-Gebühr in Rechnung stellen, wenn der neue Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten mindestens 10.000 USD höher ist als der vorherige. Der FSC wird die zusätzliche Gebühr in der Rechnung an die Zertifizierungsstellen sowie in den Belegen, die die Aufschlüsselung zeigen, deutlich ausweisen. Dies wird in der folgenden vierteljährlichen Rechnung mitgeteilt und in Rechnung gestellt; die Festsetzungstermine sind in Anhang 3 aufgeführt. Die Zertifizierungsstellen (CBs) weisen die zusätzliche Gebühr für die AAF-Gebühr in der Rechnung an die CHs gesondert aus.



3.3 FSC reserves the right to charge interest at a rate of 1% per month for additional charges levied as specified in clause 3.2.

3.4 In cases where the reported Forest Products Turnover is later changed to a lower figure, FSC will not issue credit notes.

#### **4. Calculating the AAF for Forest Management (FM), Forest Management/ Chain of Custody (FM/COC) and Controlled Wood/Forest Management (CW/FM) certification**

NOTE: The AAF calculation for FM and FM group certification has not changed from the Policy Versions 2-9 to 3-1.

4.1 Calculation of the AAF for FM, FM/COC and CW/FM certification utilizes 7 different categories reflecting forest type<sup>4</sup>, management objectives, productivity and scale. A fixed rate of USD 10 is generated by each certification and an additional per hectare fee is calculated on top of this rate (see Table 1 in Annex 1) per quarter. Different per hectare rates are used for the different categories of Forest Management. Certification where all Management Units within the scope qualify as SLIMF and/or Community Forestry are completely free of charge, i.e., their area shall not be included in the per ha calculation and no fixed fee per certification rate will be applied.

4.2 In cases where processing facilities have exceptionally been included in the scope of a joint FM/COC certification according to INT-STD-20-007\_19, a separate AAF for the processing facility will be calculated according to the COC

3.3 FSC behält sich das Recht vor, Zinsen in Höhe von 1 % pro Monat für zusätzliche Gebühren zu berechnen, die gemäß Paragraph 3.2 erhoben werden.

3.4 In Fällen, in denen der gemeldete Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten später auf einen niedrigeren Wert geändert wird, stellt der FSC keine Gutschriften aus.

#### **4. Berechnung der AAF-Gebühr für die Zertifizierung von Waldbewirtschaftung (FM), Waldbewirtschaftung/Produktkette (FM/COC) und Controlled Wood/Waldbewirtschaftung (CW/FM)**

HINWEIS: Die AAF-Berechnung für die FM-Zertifizierung und FM-Gruppen-Zertifizierung hat sich gegenüber den Versionen 2-9 bis 3-1 dieser Richtlinie nicht geändert.

4.1 Die Berechnung der AAF-Gebühr für die FM-, FM/COC- und CW/FM-Zertifizierung erfolgt anhand von sieben verschiedenen Kategorien, die den Waldtyp<sup>4</sup>, die Bewirtschaftungsziele, die Produktivität und die Größe widerspiegeln. Für jede Zertifizierung wird ein fester Satz von 10 USD berechnet, zu dem eine zusätzliche Hektargebühr pro Quartal hinzukommt (siehe Tabelle 1 in Anhang 1). Für die verschiedenen Kategorien der Waldbewirtschaftung werden unterschiedliche Hektarsätze verwendet. Zertifizierungen, bei denen alle Bewirtschaftungseinheiten innerhalb des Geltungsbereichs als SLIMF (kleiner oder mit geringer Intensität bewirtschafteter Wald) und/oder Gemeinschaftswaldwirtschaft eingestuft werden, sind kostenlos, d.h. ihre Fläche wird nicht in die Berechnung pro Hektar einbezogen und es wird keine feste Gebühr pro Zertifizierung erhoben.

4.2 In Fällen, in denen Verarbeitungsanlagen ausnahmsweise in den Geltungsbereich einer gemeinsamen FM/COC-Zertifizierung gemäß INT-STD-20-007\_19 einbezogen wurden, wird eine separate AAF-Gebühr für die Verarbeitungsanlage gemäß der COC-

<sup>4</sup> The relevant forest management category for each certified Management Unit needs to be determined and each certification needs to be classified into one of these categories, by the CBs. See Section E, above, for more information on definitions.

<sup>4</sup> Für jede zertifizierte Bewirtschaftungseinheit muss die entsprechende Waldbewirtschaftungskategorie bestimmt werden, und jede Zertifizierung muss von den Zertifizierungsstellen in eine dieser Kategorien eingestuft werden. Weitere Informationen zu den Definitionen finden Sie in Abschnitt E, oben.

fee structure in Section 5 below, referring to Table 2 (prior to 1 July 2022) or Table 3 (from 1 July 2022) for the respective fees for Processors.

- 4.3 For the calculation of the AAF, CBs can consider Conservation zones and protection areas that are part of larger Management Units in the category of Natural Forests - Conservation Purposes. The productive areas of such Management Units under economic and/or commercial use will be included in the relevant forest type AAF category.
- 4.4 For group FM, FM/COC and CW/FM certification, the AAF will be based on two components:
- A per hectare fee based on the sum of individual AAF calculated for each group member according to its corresponding category of Forest Management. Management Units qualifying as SLIMF or Community Forestry are free of charge, i.e. the area will not be included in the per ha calculation.
  - A USD 10 fixed fee per certification. Group certification where all Management Units within the scope qualify as SLIMF and/or Community Forestry is completely free of charge.

## 5. Calculating the AAF for Chain of Custody (COC)

### 5.1 General principles

- 5.1.1 Calculation of the AAF for COC certification has been developed using a number of different AAF Classes, and it is based on the Forest Products Turnover.
- 5.1.2 Prior to 1 July 2022, a newly founded company that has not yet completed a full fiscal year and therefore cannot provide the required Forest Products Turnover figure to determine the AAF Class shall be assigned by the CB to Class 1 of the respective category. The Forest

Gebührenstruktur in Abschnitt 5 berechnet, wobei für die jeweiligen Gebühren für Verarbeiter auf Tabelle 2 (vor dem 1. Juli 2022) oder Tabelle 3 (ab dem 1. Juli 2022) verwiesen wird.

- 4.3 Bei der Berechnung der AAF-Gebühr können die Zertifizierungsstellen Schutzzonen und Schutzgebiete berücksichtigen, die Teil größerer Bewirtschaftungseinheiten der Kategorie "Naturwälder – Schutzzwecke" sind. Die produktiven Flächen solcher Bewirtschaftungseinheiten, die wirtschaftlich und/oder kommerziell genutzt werden, werden in die entsprechende AAF-Kategorie für verschiedene Waldtypen aufgenommen.
- 4.4 Für die FM-, FM/COC- und CW/FM-Zertifizierung der Gruppe basiert die AAF-Gebühr auf zwei Komponenten:
- Eine Gebühr pro Hektar, die auf der Summe der individuellen AAF-Gebühr basiert, die für jedes Gruppenmitglied entsprechend der jeweiligen Kategorie der Waldbewirtschaftung berechnet wird. Bewirtschaftungseinheiten, die als SLIMF oder Gemeinschaftsforstwirtschaft eingestuft sind, sind gebührenfrei, d.h. die Fläche wird nicht in die Berechnung pro ha einbezogen.
  - Eine feste Gebühr von 10 USD pro Zertifizierung. Die Gruppenzertifizierung, bei der alle Bewirtschaftungseinheiten innerhalb des Geltungsbereichs als SLIMF und/oder Gemeinschaftsforstwirtschaft eingestuft werden, ist kostenlos.

## 5. Berechnung der AAF-Gebühr für die Produktkette (COC)

### 5.1 Allgemeine Grundsätze

- 5.1.1 Die Berechnung der AAF-Gebühr für die COC-Zertifizierung wurde unter Verwendung einer Reihe verschiedener AAF-Klassen entwickelt und basiert auf dem Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten.
- 5.1.2 Vor dem 1. Juli 2022 wird ein neu gegründetes Unternehmen, das noch kein volles Geschäftsjahr abgeschlossen hat und daher den für die Bestimmung der AAF-Klasse erforderlichen Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten nicht vorweisen kann, von der Zertifizierungsstelle der

Products Turnover shall be updated at the following annual Audit. From 1 July 2022, the CB shall enter a Forest Products Turnover of USD 100,000 for newly founded companies.

## **5.2 Changes to the AAF Calculation**

5.2.1 Prior to 1 July 2022 the same pricing model will be applied as has been used in Version 2-9 of this Policy. In this model the AAF is set according to the AAF Class in which the CH falls.

5.2.2 From 1 July 2022 the new pricing model will calculate the AAF appropriate to each COC CH based on the Forest Products Turnover. In contrast to the previously applicable model, the AAF payable will now vary consistently within each AAF Class with no sharp jumps at the boundaries of AAF Classes.

## **5.3 AAF calculation for Processing Enterprises/Processors (single and multi-site certification)**

5.3.1 Prior to 1 July 2022, for single and multi-site Processors, a fee will be calculated according to the steps set out in Annex 2.

5.3.2 From 1 July 2022, for single and multi-site Processors, a fee will be calculated based on the aggregate Forest Products Turnover of the site(s) included in the scope of certification (see Table 3 in Annex 2) according to the steps set out in Annex 2.

## **5.4 AAF calculation for Traders (single and multi-site certification)**

5.4.1 Prior to 1 July 2022, for single and multi-site Traders, a fee will be calculated according to the steps set out in Annex 2.

5.4.2 From 1 July 2022, for single and multi-site Traders, a fee will be

Klasse 1 der jeweiligen Kategorie zugeordnet. Der Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten wird bei der folgenden jährlichen Prüfung aktualisiert. Ab dem 1. Juli 2022 trägt die Zertifizierungsstelle für neu gegründete Unternehmen einen Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten von 100.000 USD ein.

## **5.2 Änderungen in der AAF-Berechnung**

5.2.1 Vor dem 1. Juli 2022 wird dasselbe Preismodell angewandt, das in Version 2-9 dieser Richtlinie verwendet wurde. In diesem Modell wird die AAF-Gebühr entsprechend der AAF-Klasse festgelegt, in die der Zertifikatsinhaber (CH) fällt.

5.2.2 Ab dem 1. Juli 2022 wird für jeden COC-CH mit dem neuen Preismodell die angemessene AAF-Gebühr auf der Grundlage des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten berechnet. Im Gegensatz zum vorher geltenden Modell wird die zu zahlende AAF-Gebühr nun innerhalb jeder AAF-Klasse gleichmäßig variieren, ohne starke Sprünge an den Grenzen der AAF-Klassen.

## **5.3 AAF-Berechnung für Verarbeitungsunternehmen/Verarbeiter (Einzelzertifizierung und Multi-site Zertifizierung)**

5.3.1 Vor dem 1. Juli 2022 wird für Verarbeiter mit einem oder mehreren Standorten eine Gebühr gemäß den in Anhang 2 dargelegten Schritten berechnet.

5.3.2 Ab dem 1. Juli 2022 wird für Verarbeiter mit einem oder mehreren Standorten eine Gebühr auf der Grundlage des Gesamtumsatzes mit aus Wald stammenden Produkten der in den Geltungsbereich der Zertifizierung einbezogenen Standorte (siehe Tabelle 3 in Anhang 2) gemäß den in Anhang 2 dargelegten Schritten berechnet.

## **5.4 AAF-Berechnung für Händler (Einzelzertifizierung und Multi-Site-Zertifizierung)**

5.4.1 Vor dem 1. Juli 2022 wird für Händler mit einem oder mehreren Standorten eine Gebühr gemäß den in Anhang 2 dargelegten Schritten berechnet.

5.4.2 Ab dem 1. Juli 2022 wird für Händler mit einem oder mehreren Standorten eine

calculated based on the aggregate Forest Products Turnover of the site(s) included in the scope of certification (see Table 3 in Annex 2) according to the steps set out in Annex 2.

## 5.5 Group COC certification

5.5.1 Group COC certification including only Processors will be charged an AAF based on two components:

- a) An AAF corresponding to the aggregate Forest Products Turnover of all members, as calculated for single site COC CHs according to 5.3.1 (prior to 1 July 2022) or 5.3.2 (from 1 July 2022 onwards). This AAF shall be subject to the Minimum AAF for COC certification specified in Annex 2.
- b) A fixed fee of USD 20 per year will be charged for each group member.

5.5.2 Group COC certification including only Traders will be charged an AAF based on two components:

- a) An AAF corresponding to the aggregate Forest Products Turnover of all members, as calculated for single Trader certification according to 5.4.1 (prior to 1 July 2022) or 5.4.2 (from 1 July 2022 onwards). This AAF shall be subject to the Minimum AAF for COC certification specified in Annex 2.
- b) A fixed fee of USD 20 per year will be charged for each group member.

5.5.3 For Group COC certification including both Traders and Processors in the scope an AAF based on two components will be charged:

- a) An AAF corresponding to the aggregate Forest Products Turnover of all Processing Enterprises in the group (calculated as described in clause 5.3 above) plus a fee corresponding to the aggregate Forest Products Turnover of all Traders in the group (calculated as described in clause 5.4 above). The corresponding steps and table in Annex 2

Gebühr auf der Grundlage des Gesamtumsatzes mit aus Wald stammenden Produkten der in den Geltungsbereich der Zertifizierung einbezogenen Standorte (siehe Tabelle 3 in Anhang 2) gemäß den in Anhang 2 dargelegten Schritten berechnet.

## 5.5 COC-Gruppenzertifizierung

5.5.1 Für COC-Gruppenzertifizierungen, die nur Verarbeiter einschließen, wird die AAF-Gebühr auf der Grundlage von zwei Komponenten berechnet:

- a) Ein AAF, der dem Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten aller Mitglieder entspricht, wie er für COC-CHs mit einem Standort gemäß Paragraph 5.3.1 (vor dem 1. Juli 2022) oder 5.3.2 (ab dem 1. Juli 2022) berechnet wird. Für diese AAF-Gebühr gilt die in Anhang 2 angegebene Mindest-AAF-Gebühr für die COC-Zertifizierung.
- b) Für jedes Gruppenmitglied wird eine feste Gebühr von 20 USD pro Jahr erhoben.

5.5.2 Für COC-Gruppenzertifizierungen, die nur Händler umfassen, wird die AAF-Gebühr auf der Grundlage von zwei Komponenten berechnet:

- a) Eine AAF-Gebühr, die dem Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten aller Mitglieder entspricht, wie sie für die Einzelhandelszertifizierung gemäß Paragraph 5.4.1 (vor dem 1. Juli 2022) oder 5.4.2 (ab dem 1. Juli 2022) berechnet wird. Diese AAF-Gebühr unterliegt der Regelung zur Mindest-AAF-Gebühr für die COC-Zertifizierung gemäß Anhang 2.
- b) Für jedes Gruppenmitglied wird eine feste Gebühr von 20 USD pro Jahr erhoben.

5.5.3 Für eine Gruppen-COC-Zertifizierung, die sowohl Händler als auch Verarbeiter in den Geltungsbereich einbezieht, wird die AAF-Gebühr auf der Grundlage von zwei Komponenten berechnet:

- a) Eine AAF-Gebühr, die dem Gesamtumsatz mit Holzprodukten aller Verarbeitungsunternehmen der Gruppe entspricht (berechnet wie in Abschnitt 5.3 angegeben), plus eine Gebühr, die dem Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten aller Händler der Gruppe entspricht (berechnet wie in Abschnitt 5.4 angegeben). Es sind die entsprechenden Stufen und die Tabelle



shall be used (Table 2 prior to 1 July 2022 and Table 3 from July 2022). This AAF shall be subject to the Minimum AAF for COC certification specified in Annex 2, with the Minimum AAF applied only if the AAF due on the aggregate Processors' Forest Products Turnover plus the AAF due on the aggregate Traders' Forest Products Turnover is less than the stated Minimum AAF.

- b) A fixed fee of USD 20 per year will be charged for each group member.

### **5.6 AAF calculation for one-time and multiple projects**

- 5.6.1 The AAF for one-time and multiple projects is charged on a per-project-basis and follows the same fee schedule as the AAF for single site Traders, with the overall cost of each project being considered instead of the Forest Products Turnover. The AAF for one-time and multiple projects is due only once for each project, in the quarter following the registration of the project in the FSC Certification Database.

### **5.7 AAF calculation for COC CH that do not have a Forest Products Turnover**

- 5.7.1 COC CHs that trade or produce certified material or products but do not sell these, e.g. free give away of certified catalogues, certified packaging for products they sell, etc. do not have a Forest Products Turnover to base the AAF calculation on according to clause 5.1. The AAF related to such CHs shall follow the same fee structure as for multi-site Traders. The AAF is calculated based on the annual overall purchasing cost of certified material and products instead of Forest Products Turnover.

in Anhang 2 zu verwenden (Tabelle 2 vor dem 1. Juli 2022 und Tabelle 3 ab Juli 2022). Diese AAF-Gebühr unterliegt der in Anhang 2 angegebenen Regelung zur Mindest-AAF-Gebühr für die COC-Zertifizierung, wobei die Mindest-AAF-Gebühr nur dann angewendet wird, wenn die AAF-Gebühr, die auf den Gesamtumsatz der Verarbeiter mit aus Wald stammenden Produkten zuzüglich der AAF-Gebühr, die auf den Gesamtumsatz der Händler mit aus Wald stammenden Produkten entfällt, geringer ist als die angegebene Mindest-AAF-Gebühr.

- b) Für jedes Gruppenmitglied wird eine feste Gebühr von 20 USD pro Jahr erhoben.

### **5.6 AAF-Berechnung für einmalige und mehrere Projekte**

- 5.6.1 Die AAF-Gebühr für einmalige und mehrere Projekte wird pro Projekt berechnet und folgt der gleichen Gebührenordnung wie die AAF-Gebühr für Händler mit einem Standort, wobei die Gesamtkosten jedes Projekts anstelle des Umsatzes an aus Wald stammenden Produkten berücksichtigt werden. Die AAF-Gebühr für einmalige und mehrere Projekte ist für jedes Projekt nur einmalig im Quartal, das auf die Registrierung des Projekts in der FSC-Zertifizierungsdatenbank folgt, fällig.

### **5.7 AAF-Berechnung für COC-Zertifikatsinhaber ohne Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten**

- 5.7.1 COC-CHs, die mit zertifiziertem Material oder Produkten handeln oder diese herstellen, diese aber nicht verkaufen, z.B. kostenlose Abgabe von zertifizierten Katalogen, zertifizierte Verpackungen für Produkte, die sie verkaufen, usw., verfügen über keinen Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten, auf den die AAF-Berechnung gemäß Abschnitt 5.1 gestützt werden kann. Die AAF-Gebühr für diese CHs folgt der gleichen Gebührenstruktur wie für Händler mit mehreren Standorten. Anstelle des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten wird die AAF-Gebühr auf Grundlage der jährlichen Gesamteinkaufskosten für zertifiziertes Material und zertifizierte Produkte berechnet.

NOTE: The cost of certified material and products include the cost of FSC Controlled Wood material and products.

## 6. Invoicing and payment

- 6.1 FSC will calculate the AAF from the information provided by CBs in the FSC Certification Database.
- 6.2 The AAF invoices will be calculated on a quarterly basis, taking into account the AAF information available in the FSC Certification Database on the determination dates specified in Table 4, Annex 3 (or the next working day) and dividing the final result by four. The quarterly calculation will allow for the AAF for each quarter to be adjusted based on Terminations, Withdrawals, Transfers, new certification and changes in the certified area, Forest Products Turnover or other necessary information according to clause 2.4.
- 6.3 FSC will invoice the AAF on a quarterly basis as specified by the determination dates in Table 4, Annex 3. AAF invoices are payable within two (2) months of the invoice date. Overdue accounts on AAF invoices will be subject to interest as of the due date of the invoice at a rate of 1% per month. The assertion of further damage is not excluded. Invoices paid within their timelines will receive a 2% discount and invoices paid within the same month of the invoice will receive a 5% discount for early payment, as specified in Table 5, Annex 3.

NOTE: If an invoice has to be revised due to a mistake made by FSC, the new date of the revised invoice will define the eligibility for a discount.

- 6.4 CBs are strongly encouraged to embed the AAF into their own systems in order to minimize administrative costs.

HINWEIS: Die Kosten für zertifiziertes Material und Produkte beinhalten die Kosten für Material und Produkte aus FSC Controlled Wood.

## 6. Rechnungsstellung und Zahlung

- 6.1 Der FSC berechnet die AAF-Gebühr anhand der von den Zertifizierungsstellen in der FSC-Zertifizierungsdatenbank bereitgestellten Informationen.
- 6.2 Die Rechnungen über die AAF-Gebühr werden vierteljährlich berechnet, wobei die in der FSC-Zertifizierungsdatenbank verfügbaren Informationen zur AAF-Gebühr zu den in Tabelle 4, Anhang 3, genannten Stichtagen (oder am nächsten Arbeitstag) berücksichtigt werden. Das Endergebnis wird durch vier geteilt. Bei der vierteljährlichen Berechnung kann die AAF-Gebühr für jedes Quartal auf der Grundlage von Beendigungen, Entziehungen, Übertragungen, Neuzertifizierungen und Änderungen der zertifizierten Fläche, des Umsatzes mit aus Wald stammenden Produkten oder anderer erforderlicher Informationen gemäß Paragraph 2.4 angepasst werden.
- 6.3 FSC stellt vierteljährlich eine Rechnung gemäß den in Tabelle 4, Anhang 3 genannten Bestimmungsterminen über die AAF-Gebühr aus. Diese AAF-Rechnungen sind innerhalb von zwei (2) Monaten nach Rechnungsdatum zu zahlen. Auf überfällige AAF-Rechnungen werden ab dem Fälligkeitsdatum der Rechnung Zinsen in Höhe von 1% pro Monat erhoben. Die Geltendmachung eines weiteren Schadens ist nicht ausgeschlossen. Bei fristgerechter Zahlung werden 2% Skonto und bei Zahlung innerhalb desselben Monats nach Rechnungsdatum 5% Skonto für vorzeitige Zahlungen gewährt, wie in Tabelle 5, Anhang 3 angegeben.

HINWEIS: Wenn eine Rechnung aufgrund eines Fehlers von FSC überarbeitet werden muss, ist das neue Datum der überarbeiteten Rechnung ausschlaggebend für den Anspruch auf einen Rabatt.

- 6.4 Den Zertifizierungsstellen (CBs) wird dringend empfohlen, die AAF-Gebühr in ihre eigenen Systeme einzubinden, um die Verwaltungskosten zu minimieren.



- 6.5 CBs are responsible for their own invoicing arrangements and collections independent of FSC and the AAF.
- 6.6 If CBs are sending out invoices to their CHs in a currency other than USD, they shall apply the conversion mid-market rate at the respective issue date of the invoice. CBs shall use the currency converter provided by OANDA ([www.oanda.com](http://www.oanda.com)) for this calculation.
- 6.7 In case of Suspension, the certification is subject to payment of the AAF.
- 6.8 In case of Transfer, the preceding CB shall be responsible to pay the AAF within the quarter where the Transfer is happening. From the following quarter onwards the succeeding CB will be invoiced.
- 6.9 In case of Termination, FSC does not charge AAF from the quarter following the Termination. The same applies for Withdrawal.
- 6.10 CBs shall identify the AAF on their invoices to CHs as calculated for that CH according to this Policy. Any additional fees, rates, conversions or charges shall be presented separately.

## 7. Prevailing clause

- 7.1 In case there is any conflict between the FSC Certification Database requirements in this Policy and in the FSC normative requirements or what fields the FSC Certification Database requires to be entered, the provisions in this Policy prevail.

- 6.5 Die CBs sind unabhängig von FSC und der AAF-Gebühr für ihre eigene Rechnungsstellung und ihr eigenes Inkasso verantwortlich.
- 6.6 Wenn die CBs Rechnungen in einer anderen Währung als USD an ihre CHs senden, wenden sie den mittleren Marktkurs zum jeweiligen Ausstellungsdatum der Rechnung an. Die CBs verwenden für diese Berechnung den von OANDA ([www.oanda.com](http://www.oanda.com)) bereitgestellten Währungsumrechner.
- 6.7 Im Falle einer Aussetzung ist die Zertifizierung von der Zahlung der AAF-Gebühr abhängig.
- 6.8 Im Falle einer Übertragung ist die vorhergehende CB für die Zahlung der AAF-Gebühr innerhalb des Quartals verantwortlich, in dem die Übertragung stattfindet. Ab dem folgenden Quartal wird sie der nachfolgenden CB in Rechnung gestellt.
- 6.9 Im Falle einer Kündigung erhebt FSC ab dem auf die Kündigung folgenden Quartal keine AAF-Gebühr. Das Gleiche gilt für den Austritt.
- 6.10 Die CBs weisen in ihren Rechnungen an die CHs die gemäß dieser Richtlinie für den betreffenden CH berechnete AAF-Gebühr aus. Alle zusätzlichen Gebühren, Tarife, Umrechnungen oder Entgelte sind gesondert auszuweisen.

## 7. Vorherrschende Klausel

- 7.1 Bei Widersprüchen zwischen den Anforderungen an die FSC-Zertifizierungsdatenbank in dieser Richtlinie und den normativen Anforderungen des FSC oder den Feldern, die in der FSC-Zertifizierungsdatenbank eingegeben werden müssen, haben die Bestimmungen in dieser Richtlinie Vorrang.

## Annex 1 AAF Table of Forest Management Categories

### Anhang 1 AAF-Gebührentabelle der Kategorien für die Waldbewirtschaftung

Table 1. AAF for FM, FM/COC and CW/FM certification (in USD)

Tabelle 1. AAF-Gebühr für FM-, FM/COC- und CW/FM-Zertifizierung (in USD)

Categories of Forest Management	Rate Per Hectare (\$)
Kategorien der Waldbewirtschaftung	Satz pro Hektar (\$)
SLIMF	0
SLIMF	
Natural Forest - Community Forestry	0
Naturwald – Gemeindeforstwirtschaft	
Natural Forest - Conservation purposes	0.0001
Naturwald – Schutzzwecke	
Natural Forest - Tropical	0.0020
Naturwald – tropisch	
Natural Forest - Boreal	0.0035
Naturwald – boreal	
Natural Forest - Temperate	0.0045
Naturwald – gemäßigt	
Plantations	0.0200
Plantagen	

## Annex 2 AAF Calculation Tables for COC certification

### Anhang 2 AAF-Berechnungstabellen für COC-Zertifizierung

1. Prior to 1 July 2022 the following steps and table shall be applicable to the determination of AAF chargeable on COC certification (for single site certification omit steps a and b):
  - a) Determine the Forest Products Turnover of each individual site;
  - b) Calculate the aggregate Forest Products Turnover for the certification by adding together each of the values in step a;
  - c) Use the Forest Products Turnover (column 2) to determine the corresponding 'Class' (column 1);
  - d) Ascertain the AAF for the specific 'Class' by referring to the corresponding column according to whether the certification is for Processor or Trader, single or multi-site.
1. Vor dem 1. Juli 2022 gelten die folgenden Schritte und die folgende Tabelle für die Bestimmung der bei der COC-Zertifizierung anrechenbaren AAF-Gebühr (bei der Zertifizierung für einen einzigen Standort entfallen die Schritte a) und b):
  - a) Ermitteln Sie den Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten für jeden einzelnen Standort;
  - b) Berechnen Sie den Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten für die Zertifizierung, indem Sie alle Werte aus Schritt a) addieren;
  - c) Verwenden Sie den Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten (Spalte 2), um die entsprechende "Klasse" (Spalte 1) zu bestimmen;
  - d) Ermitteln Sie die AAF-Gebühr für die jeweilige "Klasse", indem Sie in der entsprechenden Spalte nachsehen, ob es sich um eine Zertifizierung für Verarbeiter oder Händler, für einen oder mehrere Standorte handelt.

Table 2. AAF for single and multi-site Processor and Trader certification (in USD)

Tabelle 2. AAF-Gebühr bei Einzel- und Multi-Site-Zertifizierung von Verarbeitern und Händlern (in USD)

Column 1	Column 2	Column 3	Column 4	Column 5	Column 6
Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
Class	Forest Products Turnover (USD)	Processor single (USD)	Processor multi-site (USD)	Trader single (USD)	Trader multi-site (USD)
Klasse	Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten (USD)	Verarbeiter einzeln (USD)	Verarbeiter Multi-Site (USD)	Händler einzeln (USD)	Händler Multi-Site (USD)
Class 1	≤ 200,000	77	77	31	31
Class 2	> 200,000 – 1 Million	316	316	119	119
Class 3	> 1 – 5 Million	620	620	235	352
Class 4	> 5 – 25 Million	1,249	1,249	468	468
Class 5	> 25 – 100 Million	2,194	2,194	784	784
Class 6	> 100 – 500 Million	4,667	5,428	1,168	1,284
Class 7	> 500 – 1,000 Million	7,816	11,664	2,334	2,451
Class 8	> 1,000 – 2,000 Million	10,966	23,327	4,667	4,959
Class 9	> 2,000 – 3,000 Million	17,496	34,990	5,833	6,999
Class 10	> 3,000 – 5,000 Million	22,550	45,099	7,893	9,021
Class 10+	> 5,000 Million	33,834	56,372	11,275	13,531

2. From 1 July 2022 onwards the following steps and table shall be applicable to the determination of AAF chargeable on COC certification (for single site certification omit steps a and b):

- a) Determine the exact Forest Products Turnover of each individual site.
- b) Calculate the aggregate Forest Products Turnover for all sites by adding together the values in step a.
- c) Look up the AAF Class and AAF Class Minimum Turnover in Table 3 below, according to the Forest Products Turnover (Column 2).
- d) Derive the Excess Turnover as follows:

2. Ab dem 1. Juli 2022 gelten die folgenden Schritte und die folgende Tabelle für die Bestimmung der bei der COC-Zertifizierung anrechenbaren AAF-Gebühr (bei der Zertifizierung für einen einzigen Standort entfallen die Schritte a) und b):

- a) Ermitteln Sie den genauen Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten für jeden einzelnen Standort.
- b) Berechnen Sie den Gesamtumsatz mit aus Wald stammenden Produkten für alle Standorte, indem Sie die Werte aus Schritt a) addieren.
- c) Schlagen Sie die AAF-Klasse und den Mindestumsatz der AAF-Klasse in der nachstehenden Tabelle 3 entsprechend dem Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten (Spalte 2) nach.
- d) Leiten Sie den überschüssigen Umsatz wie folgt ab:

$$\text{Excess Turnover} = \text{Forest Products Turnover} - \text{AAF Class Minimum Turnover}$$

e) Look up the Base Fee and Variable Fee in Table 3 below according to whether the certification is for a Processor or Trader.

f) Use the Base Fee, Variable Fee and Excess Turnover values to calculate the final AAF using the following formula:

$$AAF = Base\ Fee + \left( \frac{Excess\ Turnover}{\$1,000,000} \times Variable\ Fee \right)$$

g) Round up the final AAF amount to the nearest USD. If this final amount is below the Minimum AAF specified below in clause 3 then the Minimum AAF figure will be charged.

e) In Tabelle 3 finden Sie die Grundgebühr und die variable Gebühr, je nachdem, ob es sich um eine Zertifizierung für einen Verarbeiter oder einen Händler handelt.

f) Verwenden Sie die Werte für die Grundgebühr, die variable Gebühr und den Excess Turnover, um die endgültige AAF-Gebühr nach der folgenden Formel zu berechnen:

g) Runden Sie den endgültigen Betrag der AAF-Gebühr auf den nächsten USD auf. Liegt dieser Endbetrag unter der unten in Paragraph 3 angegebenen Mindest-AAF-Gebühr, wird die Mindest-AAF-Gebühr in Rechnung gestellt.

Table 3. AAF for Processor and Trader certification (in USD). Variable fees charged per USD 1 million in Forest Products Turnover above the minimum within that Class.

Tabelle 3. AAF-Gebühr für die Zertifizierung von Verarbeitern und Händlern (in USD). Variable Gebühren pro 1 Mio. USD Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten, die über dem Mindestumsatz der jeweiligen Klasse liegen.

Column 1	Column 2	Column 3	Column 4	Column 5	Column 6
Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
Class	Forest Products Turnover	Processor Base (USD)	Processor Variable (USD)	Trader Base (USD)	Trader Variable (USD)
Klasse	Umsatz mit aus Wald stammenden Produkten	Verarbeiter Basis (USD)	Verarbeiter Variable (USD)	Händler Basis (USD)	Händler Variable (USD)
Class 1	≤ 1 Million	0.00	550.00	0.00	165.00
Class 2	> 1 – 5 Million	550.00	180.00	165.00	54.00
Class 3	> 5 – 25 Million	1,270.00	75.00	381.00	22.50
Class 4	> 25 – 100 Million	2,770.00	30.00	831.00	9.00
Class 5	> 100 – 500 Million	5,020.00	18.00	1,506.00	5.40
Class 6	> 500 – 2,000 Million	12,220.00	15.00	3,666.00	4.50
Class 7	> 2,000 Million	34,720.00	12.50	10,416.00	3.75

Example: From 1 July 2022, a Processor with a Forest Products Turnover of USD 1,234,567 would fall into AAF Class 2 (USD 1-5 Million) for which the base AAF is USD 550 and the Variable Fee is USD 180 per USD million. The final AAF would thus be calculated in two steps as follows:

Beispiel: Ab dem 1. Juli 2022 würde ein Verarbeiter mit einem Umsatz von 1.234.567 USD in die AAF-Klasse 2 (1-5 Mio. USD) fallen, für die die Basis-AAF-Gebühr 550 USD und die variable Gebühr 180 USD pro Million USD beträgt. Der endgültige Betrag der AAF-Gebühr würde also in zwei Schritten wie folgt berechnet werden:



$$\text{Excess Turnover} = \$1,234,567 - \$1,000,000 = \$234,567$$

$$\text{AAF} = \$550 + \left( \frac{\$234,567}{\$1,000,000} \times \$180 \right) = \$550 + \$42 = \$593$$

3. From 1 July 2022, the minimum AAF is USD 80 per year for Processor and Trader certification.

3. Ab dem 1. Juli 2022 beträgt die Mindest-AAF-Gebühr 80 USD pro Jahr für die Zertifizierung von Verarbeitern und Händlern.

## Annex 3 AAF Invoicing Cycle

### Anhang 3 Zyklus zur AAF-Rechnungsstellung

Table 4. AAF determination dates

Tabelle 4. Termine zur Bestimmung der AAF-Gebühr

Quarter	Determination date
Quartal	Datum der Bestimmung
1	1 January
	1. Januar
2	1 April
	1. April
3	1 July
	1. Juli
4	1 October
	1. Oktober

Table 5. AAF payment schedule and discounts

Tabelle 5. AAF-Gebühr: Zahlungsplan und Rabatte

Quarter	Invoice date (or first working day after)	5% discount in case of payment by	2% discount in case of payment by
Quartal	Rechnungsdatum (oder erster Arbeitstag danach)	5% Rabatt bei Zahlung per	2% Skonto bei Zahlung per
1	1 February	End of February	End of March
	1. Februar	Ende Februar	Ende März
2	1 May	End of May	End of June
	1. Mai	Ende Mai	Ende Juni
3	1 August	End of August	End of September
	1. August	Ende August	Ende September
4	1 November	End of November	End of December
	1. November	Ende November	Ende Dezember



Forest Stewardship Council®

---

[www.fsc.org](http://www.fsc.org)

FSC International  
Adenauerallee 134 · 53113 Bonn · Germany

