



VON GRAFFENRIED
TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle
zur eingeschränkten Revision
an den Stiftungsrat der

STIFTUNG SILVIVA

ZÜRICH

über die Prüfung der Jahresrechnung
abgeschlossen am 31. Dezember 2019

Zürich, den

Cornelia Gut
Stiftungsratspräsidentin

21.3.2020 C. Gut

Bern, 11. März 2020 (2/0/1)

Stiftung SILVIVA
Jenatschstrasse 1
CH-8002 Zürich

Sarah Niedermann
Mitglied des Stiftungsrats

S. Niedermann



VON GRAFFENRIED

TREUHAND

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision an den Stiftungsrat der Stiftung SILVIVA, Zürich

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) der Stiftung SILVIVA für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Stiftungsrat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Stiftungsurkunde entspricht.

Bern, 11. März 2020 zuw/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Peter Geissbühler
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Michel Zumwald
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Beilage:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Stiftung SILVIVA



	31.12.2019	31.12.2018
Kasse CHF	1'581.45	630.45
Postkonti	27'799.41	31'063.92
ZKB 1100-1223.234	617'121.90	524'406.86
Total flüssige Mittel	646'502.76	556'101.23
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10'061.50	7'475.00
Wertberichtigung auf Forderungen	0.00	0.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10'061.50	7'475.00
Forderungen Sozialversicherungen	3'102.00	0.00
Total übrige Forderungen	3'102.00	0.00
Materialvorräte	65'136.90	39'301.50
Aktive Rechnungsabgrenzungen	53'714.70	61'429.70
Total Umlaufvermögen	778'517.86	664'307.43
Mietzinsdepot	15'040.65	15'037.85
Total Finanzanlagen	15'040.65	15'037.85
Mobiliar und Einrichtungen	9'064.56	0.00
Büromaschinen / EDV / Kommunikationsanlagen	18'609.85	28'072.53
Total Sachanlagen	27'674.41	28'072.53
Total Anlagevermögen	42'715.06	43'110.38
Total Aktiven	821'232.92	707'417.81

Handwritten signature or initials in blue ink.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18'760.40	17'419.70
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18'760.40	17'419.70
DGK ZKB	16'703.70	23'100.55
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	31'362.25	16'325.15
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	48'065.95	39'425.70
Passive Rechnungsabgrenzungen	90'749.50	105'259.85
Total passive Rechnungsabgrenzungen	90'749.50	105'259.85
Total kurzfristiges Fremdkapital	157'575.85	162'105.25
Verzinsliche Darlehensschuld	66'781.45	100'000.00
Total langfristiges Fremdkapital	66'781.45	100'000.00
Fonds Försterwelt	286'136.78	125'363.18
Fonds Klassenzimmer Natur	2'000.12	31'666.12
Total zweckbestimmtes Fondskapital	288'136.90	157'029.30
Stiftungskapital	118'283.26	106'143.61
Ergebnisschwankungsfonds	170'000.00	170'000.00
Jahresgewinn	20'455.46	12'139.65
Total Eigenkapital	308'738.72	288'283.26
Total Passiven	821'232.92	707'417.81

C. G.
M.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung	Rechnung 2018
32 Handelsertrag				
3200 Publikationen "2.5%" 0.1	44'849.06	15'000.00	29'849.06	32'613.69
3300 Alumni (ab 2018)	1'360.00	1'200.00	160.00	500.00
32 Total Handelsertrag	46'209.06	16'200.00	30'009.06	33'113.69
34 Dienstleistungsertrag + Spenden				
3400 Ertrag aus Veranstaltungen 0%	443'140.62	286'800.00	156'340.62	425'659.36
3401 Ertrag Unterkunft/Verpflegung "8%" 5.2	85'205.85	47'400.00	37'805.85	84'539.30
3402 Administrative Leistungen Veranstaltungen "8%" 6.1	4'450.00	2'000.00	2'450.00	2'650.00
3410 Dienstleistungen und Projektaufträge "8%" 6.1	2'850.00	2'500.00	350.00	7'986.95
3411 Projektaufträge Kantone 0.0	1'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00
3412 Projektaufträge BAFU 0.0	557'094.00	527'094.00	30'000.00	527'094.00
3421 Beiträge allgemein 0.0	63'632.50	40'350.00	23'282.50	57'300.00
3430 Spenden von Stiftungen/Vereinen 0.0	458'110.00	690'000.00	-231'890.00	604'593.35
3431 Spenden von Privaten 0.0	12'376.00	2'500.00	9'876.00	5'589.00
3600 übriger Ertrag ohne MWST 0.0	0.00	1'000.00	-1'000.00	34.50
34 Total Dienstleistungsertrag + Spenden	1'627'858.97	1'600'644.00	27'214.97	1'716'446.46
37 Ertragsminderungen				
3900 Ertragsminderungen / Debitorenverluste	0.00	0.00	0.00	0.00
3901 Ertragsabgrenzungen Jahresende	0.00	0.00	0.00	0.00
37 Total Ertragsminderungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Erträge (inklusive Ertragsminderungen)	1'674'068.03	1'616'844.00	57'224.03	1'749'560.15
4000 Material- und Dienstleistungsaufwand				
4010 Bestandesänderung Material	12'593.65	5'000.00	7'593.65	5'509.07
4060 Aufwand Veranstaltungen	-32'726.61	-33'000.00	273.39	-30'082.68
4200 Handelswarenaufwand / Produktion	-50'139.33	-20'000.00	-30'139.33	-65'352.78
4400 Honorare AuftragnehmerInnen (Dritteleistungen)	-160'659.94	-190'000.00	29'340.06	-134'154.43
4410 Honorare KursleiterInnen	-39'535.00	-100'000.00	60'465.00	-92'796.00
4420 Honorare Übersetzungen	-10'400.90	-22'000.00	11'599.10	-28'054.15
4430 Unterrichtsmaterial (Veranst.)	-4'956.90	-6'150.00	1'193.10	-3'318.50
4440 Unterkunft und Verpflegung (Veranst.)	-64'187.80	-37'500.00	-26'687.80	-71'892.59
4450 Werbung Veranstaltungen	-23'294.40	-41'000.00	17'705.60	-24'670.41
Total Material- und Dienstleistungsaufwand	-373'307.23	-444'650.00	71'342.77	-444'812.47
5000 Personalaufwand				
5000 Löhne	-708'676.85	-688'315.00	-20'361.85	-654'406.70
5400 Löhne KursleiterInnen	-156'359.25	-100'000.00	-56'359.25	-87'852.50
5401 Löhne Küchenpersonal	-4'076.00	-5'000.00	924.00	-7'572.00
5410 Honorare AuftragnehmerInnen (Dritteleistungen)	-700.00	-10'000.00	9'300.00	0.00
5490 Erhaltene Taggelder (UVG, KTG, EO, MSE)	2'861.95			
5700 AHV/IV/EO/ALV	-65'889.35	-65'000.00	-889.35	-58'656.38
5720 BVG	-44'757.20	-45'000.00	242.80	-41'211.55
5730+40 UVG / KTG	-8'000.70	-18'000.00	9'999.30	-10'814.15
5810 Aus- und Weiterbildung	-9'499.80	-6'880.00	-2'619.80	-16'187.60
5890 Sonstiger Personalaufwand	-3'397.40	-5'000.00	3'482.60	-4'924.20
Total Personalaufwand	-998'494.60	-943'195.00	-56'281.55	-881'625.08
6000 übriger betrieblicher Aufwand				
6000 Raumaufwand	-36'360.00	-40'000.00	3'640.00	-36'360.00
6100 übriger Unterhalt	-4'682.47	-4'000.00	-682.47	-3'640.26
6300 Sachversicherungen/Haftpflicht Gebühren u. Abgaben	-3'674.85	-2'000.00	-1'674.85	-1'524.00
6500 Büromaterial, Drucksachen	-13'922.39	-13'000.00	-922.39	-12'897.83
6503 Fachliteratur	-1'495.24	-1'000.00	-495.24	-980.60
6510 Kommunikation, Telefon	-2'165.30	-4'500.00	2'334.70	-2'517.05
6512 Porti	695.55	-2'000.00	2'695.55	-3'087.70
6520 Beiträge / Spenden	-8'009.00	-6'000.00	-2'009.00	-7'199.86
6532 Buchhaltung / Revision	-27'161.95	-25'000.00	-2'161.95	-22'741.80
6540 übriger Büro-/Verwaltungsaufwand	-960.70	-16'000.00	15'039.30	-3'675.65
6560 Gebühren Hard-/Software	-31'806.26	-35'000.00	3'193.74	-29'139.95
6600 Werbeaufwand	-11'298.31	-10'000.00	-1'298.31	-45'417.90
6640 Spesen, Kundenbetreuung	-6'037.00	-5'000.00	-1'037.00	-5'990.80
6700 Diverse Aufwendungen	-434.40	-1'000.00	565.60	-217.00
67 Total übriger betrieblicher Aufwand	-147'312.32	-164'500.00	17'187.68	-175'390.40
6900 Abschreibungen				
6900 Abschreibungen	-13'531.37	-11'000.00	-2'531.37	-10'247.69
69 Total Abschreibungen	-13'531.37	-11'000.00	-2'531.37	-10'247.69
6800 Finanzerfolg				
6840 Finanzaufwand	-2'614.00	-2'500.00	-2'500.00	-2'439.34
6850 Zinsertrag	2.80	0.00	0.00	3.75
68 Total Finanzerfolg	-2'611.20	-2'500.00	-2'500.00	-2'435.59
8000 a.o. Ertrag				
8010 a.o. Aufwand	12'751.75	0.00	12'751.75	2'079.90
8501 Einlagen in Fonds	0.00	-50'000.00	50'000.00	-5'004.00
8502 Entnahmen aus Fonds	-162'773.60	0.00	-162'773.60	-260'922.05
8502 Entnahmen aus Fonds	31'666.00	0.00	31'666.00	40'936.88
80 Total a.o. / einmaliger Erfolg und Fonds	-118'355.85	-50'000.00	-68'355.85	-222'909.27
Jahresverlust (neg.) bzw. Jahresgewinn (pos.)	20'455.46	999.00	16'085.71	12'139.65

C.J.
M.

Anhang zur Jahresrechnung

Ergänzungen und Erläuterungen zur Jahresrechnung gem. Art. 959c lit. 1 OR

1. angewendete Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 963b) erstellt.

Forderungen und Verbindlichkeiten sind zum Nennwert bilanziert.

Die Materialvorräte und die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten erfasst.

Die Sachanlagen werden wie folgt direkt und linear abgeschrieben:

Mobiliar und Einrichtungen: 20%, das entspricht einer Nutzungsdauer von 5 Jahren.

Büromaschinen: 25%, das entspricht einer Nutzungsdauer von 4 Jahren.

2. Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Bilanz / der Erfolgsrechnung

2.1 Verzinsliche Darlehensschuld

Das Darlehen wurde im Februar 2016 vom WWF Schweiz gewährt. Von den ursprünglich gewährten 150'000 wurden im 2016 vertragsgemäss 50'000 zurückgezahlt. Die noch offene Schuld wird mit 1.75 % verzinst. Bis zum 29.2.2020 wurden weitere 35'000 zurückbezahlt. Für die verbleibende Schuld wird SILVIVA dem WWF Leistungen im Wert von 25'000 erbringen und bis zum 28.2.2022 weitere 40'000 zurückzahlen.

2.2 Fonds Försterwelt

Der Fonds dient zur treuhänderischen Verwaltung der Gelder, welche von Förderstiftungen für das Projekt Försterwelt bereitgestellt wurden. Im Berichtsjahr nicht verwendete Gelder oder eingegangene Gelder, welche erst in Folgejahren zu verwenden sind, werden diesem Fonds zugewiesen. Das Projekt läuft bis 2022, mit Option auf Verlängerung.

2.3 Fonds Klassenzimmer Natur

Der Fonds dient zur treuhänderischen Verwaltung der Gelder, welche von Förderstiftungen für das Projekt Klassenzimmer Natur bereitgestellt wurden. Im Berichtsjahr nicht verwendete Gelder oder eingegangene Gelder, welche erst in Folgejahren zu verwenden sind, werden diesem Fonds zugewiesen. Das Projekt läuft bis 2024, mit Option auf Verlängerung.

2.4 Ausserordentlicher Erfolg

2019: Es handelt sich eine Überschussbeteiligung der Mobiliar sowie um die CO2-Rückverteilung.

2018: Es handelt sich um die Rückerstattung des Genossenschaftsanteils Mobility sowie um die Rückerstattung der CO2-Abgabe durch die Mobiliar an SILVIVA. Der Aufwand beinhaltet eine Rückerstattung von Projektgeldern von SILVIVA an movetia.

2.5 Langfristige Mietverträge

Mietvertrag Jenatschstrasse 1, gesamt 144'800 (Vorjahr 181'000)

Angaben gem. Art. 959c lit. 2 OR

Werden die vorhandenen Anstellungen auf Vollzeitstellen umgerechnet, so liegt das Resultat im Jahresdurchschnitt unter 10.

C. J.
v. W.