



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 2020

Zürich, den 17.3.2021

Stiftung SILVIVA
Jenatschstrasse 1
CH-8002 Zürich

Bern, 4. März 2021 (2/0/1)

Cornelia Gut
Präsidentin des Stiftungsrats
C. Gut

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 2020 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, 4. März 2021 zuw/stn

Von Graffenried AG Treuhand

Michel Zumwald
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Stephan Richard
dipl. Wirtschaftsprüfer
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

19.

VR

Stiftung SILVIVA




	31.12.2020	31.12.2019
Kasse CHF	1'120.50	1'581.45
Postkonti	34'746.62	27'799.41
ZKB 1100-1223.234	1'229'348.40	617'121.90
Total flüssige Mittel	1'265'215.52	646'502.76
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21'711.10	10'061.50
Wertberichtigung auf Forderungen	0.00	0.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21'711.10	10'061.50
Forderungen Sozialversicherungen	0.00	3'102.00
Total übrige Forderungen	0.00	3'102.00
Materialvorräte	42'194.70	65'136.90
Aktive Rechnungsabgrenzungen	54'416.20	53'714.70
Total Umlaufvermögen	1'383'537.52	778'517.86
Mietzinsdepot	15'040.65	15'040.65
Total Finanzanlagen	15'040.65	15'040.65
Mobiliar und Einrichtungen	6'461.17	9'064.56
Büromaschinen / EDV / Kommunikationsanlagen	11'616.10	18'609.85
Total Sachanlagen	18'077.27	27'674.41
Total Anlagevermögen	33'117.92	42'715.06
Total Aktiven	1'416'655.44	821'232.92

C./
M

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25'533.41	18'760.40
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25'533.41	18'760.40
Kontokorrent Alumni Verein	2'480.50	0.00
DGK ZKB	2'992.00	16'703.70
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	18'589.20	31'362.25
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	24'061.70	48'065.95
Passive Rechnungsabgrenzungen	258'505.70	90'749.50
Total passive Rechnungsabgrenzungen	258'505.70	90'749.50
Total kurzfristiges Fremdkapital	308'100.81	157'575.85
Verzinsliche Darlehensschuld	40'708.60	66'781.45
Total langfristiges Fremdkapital	40'708.60	66'781.45
Fonds Försterwelt	412'854.98	286'136.78
Fonds Klassenzimmer Natur	190'000.12	2'000.12
Total zweckbestimmtes Fondskapital	602'855.10	288'136.90
Stiftungskapital	137'899.82	118'283.26
Ergebnisschwankungsfonds	300'000.00	170'000.00
Jahresgewinn	27'091.11	20'455.46
Total Eigenkapital	464'990.93	308'738.72
Total Passiven	1'416'655.44	821'232.92

C.J. 20

	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	Rechnung 2019
32 Handelsertrag				
3200 Publikationen "2.5%" 0.1	37'485.09	20'000.00	17'485.09	44'849.06
3300 Alumni (ausgebucht 2020)	0.00	1'200.00	-1'200.00	1'360.00
32 Total Handelsertrag	37'485.09	21'200.00	16'285.09	46'209.06
34 Dienstleistungsertrag + Spenden				
3400 Ertrag aus Veranstaltungen 0%	489'195.84	364'000.00	125'195.84	443'140.62
3401 Ertrag Unterkunft/Verpflegung "8%" 5.2	69'903.30	90'000.00	-20'096.70	85'205.85
3402 Administrative Leistungen Veranstaltungen "8%" 6.1	2'400.00	3'000.00	-600.00	4'450.00
3410 Dienstleistungen und Projektaufträge "8%" 6.1	2'500.00	2'500.00	0.00	2'850.00
3411 Projektaufträge Kantone 0.0	0.00	1'000.00	-1'000.00	1'000.00
3412 Projektaufträge BAFU 0.0	584'028.00	527'094.00	56'934.00	557'094.00
3421 Beiträge allgemein 0.0	24'000.00	32'750.00	-8'750.00	63'632.50
3430 Spenden von Stiftungen/Vereinen 0.0	645'300.20	895'500.00	-250'199.80	458'110.00
3431 Spenden von Privaten 0.0	6'100.01	2'500.00	3'600.01	12'376.00
3600 übriger Ertrag ohne MWSt 0.0	21'751.84	1'000.00	20'751.84	0.00
34 Total Dienstleistungsertrag + Spenden	1'845'179.19	1'919'344.00	-74'164.81	1'627'858.97
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)	1'882'664.28	1'940'544.00	-57'879.72	1'674'068.03
4010 Bestandesänderung Material	-22'942.20	5'000.00	-27'942.20	12'593.65
4060 Aufwand Veranstaltungen	-20'891.17	-36'000.00	15'108.83	-32'726.61
4200 Handelswarenaufwand / Produktion	-6'804.88	-10'000.00	3'195.12	-50'139.33
4400 Honorare AuftragnehmerInnen (Drittleistungen)	-173'984.15	-165'000.00	-8'984.15	-160'659.94
4410 Honorare KursleiterInnen	-46'217.00	-60'000.00	13'783.00	-39'535.00
4420 Honorare Übersetzungen	-13'036.05	-25'000.00	11'963.95	-10'400.90
4430 Unterrichtsmaterial (Veranst.)	-3'421.67	-4'000.00	578.33	-4'956.90
4440 Unterkunft und Verpflegung (Veranst.)	-77'555.82	-55'000.00	-22'555.82	-64'187.80
4450 Werbung Veranstaltungen	-26'228.34	-45'000.00	18'771.66	-23'294.40
Total Material- und Dienstleistungsaufwand	-391'081.28	-395'000.00	3'918.72	-373'307.23
5000 Löhne	-773'397.10	-750'000.00	-23'397.10	-708'676.85
5400 Löhne KursleiterInnen	-169'980.95	-135'000.00	-34'980.95	-156'359.25
5401 Löhne Küchenpersonal	-7'392.00	-9'000.00	1'608.00	-4'076.00
5410 Honorare AuftragnehmerInnen (Drittleistungen)	-280.00	-10'000.00	9'720.00	-700.00
5490 Erhaltene Taggelder (UVG, KTG, EO, MSE)	3'473.70	0.00	3'473.70	2'861.95
5495 Erhaltene Zahlungen Kurzarbeit	69'633.60	0.00	69'633.60	0.00
5700 AHV/IVEO/ALV	-72'090.35	-75'000.00	2'909.65	-65'889.35
5720 BVG	-68'821.85	-65'000.00	-3'821.85	-44'757.20
5730+40 UVG / KTG	-5'751.55	-13'000.00	7'248.45	-8'000.70
5810 Aus- und Weiterbildung	-10'209.25	-7'500.00	-2'709.25	-9'499.80
5890 Sonstiger Personalaufwand	-3'885.43	-2'500.00	-1'385.43	-3'397.40
Total Personalaufwand	-1'038'701.18	-1'067'000.00	28'298.82	-998'494.60
6000 Raumaufwand	-46'520.00	-40'000.00	-6'520.00	-36'360.00
6100 übriger Unterhalt	-3'928.75	-4'000.00	71.25	-4'682.47
6300 Sachversicherungen/Haftpflicht Gebühren u.Abgaben	-1'536.00	-4'000.00	2'464.00	-3'674.85
6500 Büromaterial, Drucksachen	-13'282.20	-13'000.00	-282.20	-13'922.39
6503 Fachliteratur	-1'327.40	-1'500.00	172.60	-1'495.24
6510 Kommunikation, Telefon	-2'742.15	-3'000.00	257.85	-2'165.30
6512 Porti	-2'668.98	-4'000.00	1'331.02	695.55
6520 Beiträge / Spenden	-6'910.00	-5'500.00	-1'410.00	-8'009.00
6532 Buchhaltung / Revision	-27'331.20	-30'000.00	2'668.80	-27'161.95
6540 übriger Büro-/Verwaltungsaufwand	-5'641.06	-6'000.00	358.94	-960.70
6560 Gebühren Hard-/Software	-31'991.16	-35'000.00	3'008.84	-31'806.26
6600 Werbeaufwand	-11'062.10	-15'000.00	3'937.90	-11'298.31
6640 Spesen, Kundenbetreuung	-4'502.30	-5'000.00	497.70	-6'037.00
6700 Diverse Aufwendungen	-221.70	-2'500.00	2'278.30	-434.40
67 Total übriger betrieblicher Aufwand	-159'665.00	-168'500.00	8'835.00	-147'312.32
6900 Abschreibungen	-9'597.14	-13'500.00	3'902.86	-13'531.37
69 Total Abschreibungen	-9'597.14	-13'500.00	3'902.86	-13'531.37
6840 Finanzaufwand	-1'810.37	-2'000.00	189.63	-2'614.00
6850 Zinsertrag	0.00	0.00	0.00	2.80
68 Total Finanzerfolg	-1'810.37	-2'000.00	189.63	-2'611.20
8000 a.o. Ertrag	0.00	0.00	0.00	12'751.75
8010 a.o. Aufwand	0.00	-190'000.00	190'000.00	0.00
8501 Einlagen in Fonds	-256'718.20	-100'409.00	-156'309.20	-162'773.60
8502 Entnahmen aus Fonds	2'000.00	0.00	2'000.00	31'666.00
80 Total a.o. / einmaliger Erfolg und Fonds	-254'718.20	-290'409.00	35'690.80	-118'355.85

C./


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 27.2.2020 wurden weitere 35'000 zurückbezahlt. Für die verbleibende Schuld hat SILVIVA dem WWF Leistungen im Wert von 25'000 erbracht und wird bis zum 28.2.2022 weitere 40'708.60 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 2023, 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 2025, mit Option auf Verlängerung.

2.4 Ausserordentlicher Erfolg

2020: kein a.o. Erfolg in diesem Jahr.

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

2.5 Langfristige Mietverträge

Mietvertrag Jenatschstrasse 1, gesamt 108'600 (Vorjahr 144'800)

Angaben gem. Art. 959c lit. 2 OR

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