



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 2018

Zürich, 11. März 2019 (2/0/1)

Cornelia Gunt,
Stiftungspräsidentin

Zürich,
28.3.2019

C. Gunt

Von Graffenried AG Treuhand

Hardturmstrasse 101, CH-8005 Zürich, Tel. +41 44 273 55 21, Fax +41 44 273 66 66

Waaghausgasse 1, Postfach, CH-3001 Bern, Tel. +41 31 320 56 11, Fax +41 31 320 56 90

Markus Hofmann
Mitglied des Stiftungsrats

M. Hofmann

C. Gunt



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 2018 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.

Zürich, 11. März 2019 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)

Von Graffenried AG Treuhand

Hardturmstrasse 101, CH-8005 Zürich, Tel. +41 44 273 55 21, Fax +41 44 273 66 66
Waaghausgasse 1, Postfach, CH-3001 Bern, Tel. +41 31 320 56 11, Fax +41 31 320 56 90

Stiftung SILVIVA



	31.12.2018	31.12.2017
Kasse CHF	630.45	594.80
Postkonti	31'063.92	17'233.97
ZKB 1100-1223.234	524'406.86	269'020.04
Total flüssige Mittel	556'101.23	286'848.81
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'475.00	10'409.35
Wertberichtigung auf Forderungen	0.00	0.00
Total Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'475.00	10'409.35
Forderungen Sozialversicherungen	0.00	0.00
Total übrige Forderungen	0.00	0.00
Materialvorräte	39'301.50	33'792.43
Aktive Rechnungsabgrenzungen	61'429.70	31'023.05
Total Umlaufvermögen	664'307.43	362'073.64
Mietzinsdepot	15'037.85	15'034.10
Total Finanzanlagen	15'037.85	15'034.10
Kursmaterial	0.00	1'205.28
Möbiliar und Einrichtungen	0.00	3'450.00
Büromaschinen / EDV / Kommunikationsanlagen	28'072.53	13'826.66
Total Sachanlagen	28'072.53	18'481.94
Total Anlagevermögen	43'110.38	33'516.04
Total Aktiven	707'417.81	395'589.68

Handwritten signatures:
 [Signature 1] [Signature 2]

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17'419.70	22'328.69
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17'419.70	22'328.69
Bankschuld ZKB 1100-1223.234	0.00	0.00
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	0.00	0.00
Verbindlichkeiten MWSt	0.00	623.12
DGK ZKB	23'100.55	0.00
Verbindlichkeiten Sozialversicherungen	16'325.15	5'840.12
Total übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	39'425.70	6'463.24
Passive Rechnungsabgrenzungen	105'259.85	53'610.01
Total passive Rechnungsabgrenzungen	105'259.85	53'610.01
Total kurzfristiges Fremdkapital	162'105.25	82'401.94
Verzinsliche Darlehensschuld	100'000.00	100'000.00
Total langfristiges Fremdkapital	100'000.00	100'000.00
Fonds Försterwelt	125'363.18	66'049.13
Fonds Klassenzimmer Natur	31'666.12	40'995.00
Total zweckbestimmtes Fondskapital	157'029.30	107'044.13
Stiftungskapital	106'143.61	102'775.85
Ergebnisschwankungsfonds	170'000.00	0.00
Jahresgewinn 2017	12'139.65	3'367.76
Total Eigenkapital	288'283.26	106'143.61
Total Passiven	707'417.81	395'589.68

Handwritten signature and initials



	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	Rechnung 2017
32	Handelsertrag			
3200	Publikationen "2.5%" 0.1	32'613.69	15'000.00	17'613.69
3300	Alumni (ab 2018)	500.00	0.00	500.00
32	Total Handelsertrag	33'113.69	15'000.00	18'113.69
34	Dienstleistungsertrag + Spenden			
3400	Ertrag aus Veranstaltungen 0%	425'659.36	262'125.00	163'534.36
3401	Ertrag Unterkunft/Verpflegung "8%" 5.2	84'539.30	66'850.00	17'689.30
3402	Administrative Leistungen Veranstaltungen "8%" 6.1	2'650.00	2'000.00	650.00
3410	Dienstleistungen und Projektaufträge "8%" 6.1	7'986.95	2'500.00	5'486.95
3411	Projektaufträge Kantone 0.0	1'000.00	1'000.00	0.00
3412	Projektaufträge BAFU 0.0	527'094.00	527'094.00	0.00
3421	Beiträge allgemein 0.0	57'300.00	40'200.00	17'100.00
3430	Spenden von Stiftungen/Vereinen 0.0	604'593.35	612'853.00	-8'259.65
3431	Spenden von Privaten 0.0	5'589.00	2'500.00	3'089.00
3600	übriger Ertrag ohne MWSt 0.0	34.50	1'000.00	-965.50
34	Total Dienstleistungsertrag + Spenden	1'716'446.46	1'518'122.00	1'383'607.53
37	Ertragsminderungen			
3900	Ertragsminderungen / Debitorenverluste	0.00	-5'000.00	5'000.00
3901	Ertragsabgrenzungen Jahresende	0.00	0.00	0.00
37	Total Ertragsminderungen	0.00	-5'000.00	5'000.00
	Total Erträge (inklusive Ertragsminderungen)	1'749'560.15	1'528'122.00	221'438.15
				1'384'751.49
4010	Bestandesänderung Material	5'509.07	20'000.00	-14'490.93
4060	Aufwand Veranstaltungen	-30'082.68	-45'000.00	14'917.32
4200	Handelswarenaufwand / Produktion	-65'352.78	-58'500.00	-6'852.78
4400	Honorare AuftragnehmerInnen (Drittleistungen)	-134'154.43	-135'000.00	845.57
4410	Honorare KursleiterInnen	-92'796.00	-130'000.00	37'204.00
4420	Honorare Übersetzungen	-28'054.15	-40'000.00	11'945.85
4430	Unterrichtsmaterial (Veranst.)	-3'318.50	-6'000.00	2'681.50
4440	Unterkunft und Verpflegung (Veranst.)	-71'892.59	-52'000.00	-19'892.59
4450	Werbung Veranstaltungen	-24'670.41	-51'500.00	26'829.59
	Total Material- und Dienstleistungsaufwand	-444'812.47	-498'000.00	53'187.53
				-373'614.76
5000	Löhne	-654'406.70	-635'000.00	-19'406.70
5400	Löhne KursleiterInnen	-87'852.50	-75'000.00	-12'852.50
5401	Löhne Küchenpersonal	-7'572.00	-8'500.00	928.00
5410	Honorare AuftragnehmerInnen (Drittleistungen)	0.00	-15'000.00	15'000.00
5700	AHV/IV/EO/ALV	-58'656.38	-56'000.00	-2'656.38
5720	BVG	-41'211.55	-40'000.00	-1'211.55
5730+40	UVG / KTG	-10'814.15	-15'000.00	4'185.85
5810	Aus- und Weiterbildung	-16'187.60	-6'350.00	-9'837.60
5890	Sonstiger Personalaufwand	-4'924.20	-2'000.00	-2'924.20
	Total Personalaufwand	-881'625.08	-852'850.00	-28'775.08
				-837'779.07
6000	Raumaufwand	-36'360.00	-40'000.00	3'640.00
6100	übriger Unterhalt	-3'640.26	-4'500.00	859.74
6300	Sachversicherungen/Haftpflicht Gebühren u.Abgaben	-1'524.00	-3'000.00	1'476.00
6500	Büromaterial, Drucksachen	-12'897.83	-10'000.00	-2'897.83
6503	Fachliteratur	-980.60	-2'000.00	1'019.40
6510	Kommunikation, Telefon	-2'517.05	-4'500.00	1'982.95
6512	Porti	-3'087.70	-5'000.00	1'912.30
6520	Beiträge / Spenden	-7'199.86	-6'000.00	-1'199.86
6532	Buchhaltung / Revision	-22'741.80	-25'000.00	2'258.20
6540	übriger Büro-/Verwaltungsaufwand	-3'675.65	-7'000.00	3'324.35
6560	Gebühren Hard-/Software	-29'139.95	-35'000.00	5'860.05
6600	Werbeaufwand	-45'417.90	-15'000.00	-30'417.90
6640	Spesen, Kundenbetreuung	-5'990.80	-5'000.00	-990.80
6700	Diverse Aufwendungen	-217.00	-1'000.00	783.00
67	Total übriger betrieblicher Aufwand	-175'390.40	-163'000.00	-12'390.40
				-147'749.62
6900	Abschreibungen	-10'247.69	-10'000.00	-247.69
69	Total Abschreibungen	-10'247.69	-10'000.00	-247.69
				-11'114.38
6840	Finanzaufwand	-2'439.34	-2'500.00	60.66
6850	Zinsertrag	3.75	0.00	3.75
68	Total Finanzerfolg	-2'435.59	-2'500.00	64.41
				-2'499.19
8000	a.o. Ertrag	2'079.90	0.00	2'079.90
8010	a.o. Aufwand	-5'004.00	-40'000.00	34'996.00
8501	Einlagen in Fonds	-260'922.05		-260'922.05
8502	Entnahmen aus Fonds	40'936.88	40'995.00	-58.12
80	Total a.o. / einmaliger Erfolg und Fonds	-222'909.27	995.00	-223'904.27
				-8'626.71
	Jahresverlust (neg.) bzw. Jahresgewinn (pos.)	12'139.65	2'767.00	9'372.65
				3'367.76

mh G.

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:

Möbiliar 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. Am 28.2.2019 wurden 15'000 zurückbezahlt. Für die verbleibende Schuld wird SILVIVA dem WWF Leistungen im Wert von 85'000 erbringen.

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 2022, mit Option auf Verlängerung.

2.4 Ausserordentlicher Erfolg

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.

2017: Es handelt sich im Wesentlichen um die Differenz zwischen der Zahlung und der Abgrenzung der SVEB-Kurse aus dem 2016 im Umfang von CHF 1'755.

2.5 Langfristige Mietverträge

Mietvertrag Jenatschstrasse 1, gesamt 181'000 (Vorjahr 39'750)

Angaben gem. Art. 959c lit. 2 OR

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