

# Bilanz

## Aktiven

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 6–8	31.12.2016	31.12.2015
Kasse		23 364	12 026
Bank- und Postguthaben		1 053 623	3 399 672
Wertschriften		6 390 613	4 835 891
Vermögenswerte Alice-Peter-Fonds		387 498	464 322
<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>	<b>1</b>	<b>7 855 098</b>	<b>8 711 910</b>
Übrige Forderungen		15 120	9 790
<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>2</b>	<b>15 120</b>	<b>9 790</b>
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	56 761	54 924
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>7 926 979</b>	<b>8 776 624</b>
Beteiligungen		2	3
Darlehen an Tierschutzorganisationen		33 333	33 333
<b>Finanzanlagen</b>	<b>4</b>	<b>33 335</b>	<b>33 336</b>
Mobile Sachanlagen		17 501	15 100
Immobilien und Grundstücke		7 137 509	7 011 457
<b>Sachanlagen</b>	<b>5</b>	<b>7 155 010</b>	<b>7 026 557</b>
<b>Anlagevermögen</b>		<b>7 188 345</b>	<b>7 059 893</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>15 115 324</b>	<b>15 836 517</b>

## Passiven

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 6–8	31.12.2016	31.12.2015
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6	195 196	324 028
Bewilligte Beiträge für Projekte (kurzfristig)	7	68 000	129 400
Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen	8	12 000	12 800
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>275 196</b>	<b>466 228</b>
Bewilligte Beiträge für Projekte (langfristig)		57 399	59 000
Hypothekendarlehen		3 000 000	3 000 000
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>9</b>	<b>3 057 399</b>	<b>3 059 000</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>3 332 595</b>	<b>3 525 228</b>
Alice-Peter-Fonds per 1.1.	10	464 322	544 389
Veränderungen Alice-Peter-Fonds		-76 824	-80 067
<b>Bestand Alice-Peter-Fonds per 31.12.</b>		<b>387 498</b>	<b>464 322</b>
Vereinsvermögen per 1.1.		10 846 967	9 559 836
Neubewertungsreserve Swiss GAAP FER		1 000 000	1 000 000
Aufwand- / Ertragsüberschuss		-528 561	1 207 064
Veränderungen Alice-Peter-Fonds		76 824	80 067
<b>Freies Organisationskapital</b>	<b>11</b>	<b>11 395 231</b>	<b>11 846 967</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>15 115 324</b>	<b>15 836 517</b>

# Betriebsrechnung

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 6–8	1.1.–31.12.2016	1.1.–31.12.2015
Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		2 283 350	4 404 119
<i>Beiträge und Spenden</i>		445 657	707 407
<i>Ertrag aus Mailings und Kampagnen</i>		697 310	766 269
<i>Legate und Nachlässe</i>		1 140 383	2 930 444
Ertrag aus Tierpflege		173 291	65 777
Übrige Erträge		2 702	6 599
Ertragsminderungen		–430	–164
<b>Betriebsertrag</b>		<b>2 458 913</b>	<b>4 476 332</b>
Aufwand für Projekte inkl. Personalaufwand		1 481 594	1 410 953
<i>Betrieb Tierheim</i>		883 961	750 285
<i>Datenbanken für vermisste und heimatlose Tiere</i>		123 588	123 588
<i>Tierschutzsachverständige</i>		203 327	215 627
<i>Verlagstätigkeiten/Vereinspresse</i>		0	17 587
<i>Öffentlichkeitsarbeit und Kampagnen</i>		270 718	303 865
Unterstützung von Tierschutzorganisationen und Forschung		330 991	510 627
<i>Unterstützung Tierschutzorganisationen</i>		264 838	330 643
<i>Tierschutzforschung</i>		43 878	163 070
<i>Mitgliedschaften</i>		22 275	16 913
Aufwand für Legate		27 569	79 193
<b>Direkter Aufwand</b>		<b>1 840 154</b>	<b>2 000 773</b>
<b>Bruttoergebnis</b>		<b>618 759</b>	<b>2 475 559</b>
Personalaufwand Geschäftsstelle und Vereinsführung	12	292 622	213 613
<i>davon Entschädigung Vorstand</i>		31 640	34 335
Unterhalt und Reparaturen		47 873	125 591
Provisorium Tierheim		0	32 807
Verwaltungs- und Beratungsaufwand	13	130 112	122 366
Marketing, Werbung, Unterhalt Website	13	94 126	104 168
Fundraising, Mailings		484 604	441 527
Übriger Betriebsaufwand	13	11 616	35 213
Abschreibungen auf Sachanlagen	5	9 605	5 817
<b>Administrativer Aufwand</b>		<b>1 070 556</b>	<b>1 081 102</b>
<b>Zwischenergebnis 1</b>		<b>–451 797</b>	<b>1 394 457</b>
Bankspesen, Depotgebühren und Kursdifferenzen Fremdwährungen		–87 679	–112 749
Wertschriftenerfolg		48 712	–18 230
Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		–1	0
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>–490 765</b>	<b>1 263 478</b>
Nicht betrieblicher Liegenschaftsaufwand		–69 572	–63 578
Ausserordentlicher und periodenfremder Ertrag		31 777	7 164
<b>Jahresergebnis</b>		<b>–528 561</b>	<b>1 207 064</b>

# Geldflussrechnung

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 6–8	1.1. – 31.12.2016	1.1. – 31.12.2015
Jahresergebnis		-528 561	1 207 064
Abschreibungen		9 606	5 817
<b>Betrieblicher Cash Drain / Cash Flow</b>		<b>-518 955</b>	<b>1 212 881</b>
<b>Veränderungen</b>			
<i>Übrige Forderungen und Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>		-7 167	144 424
<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten, kurzfristig bewilligte Beiträge und Passive Rechnungsabgrenzungen</i>		-191 032	81 994
<i>Langfristig bewilligte Beiträge</i>		-1 601	-120 000
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>		<b>-718 755</b>	<b>1 319 299</b>
<i>Kauf Sachanlagen</i>	5	-138 057	-5 298 972
<i>Verkauf Sachanlagen</i>		0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-138 057</b>	<b>-5 298 972</b>
<i>Aufnahme Hypothek</i>	9		3 000 000
<i>Rückzahlung Darlehen</i>	4	0	10 000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>0</b>	<b>3 010 000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel &amp; Wertschriften</b>		<b>-856 812</b>	<b>-969 674</b>
<b>Fondsnachweis</b>			
<i>Flüssige Mittel und Wertschriften am 1.1.</i>		8 711 910	9 681 584
<i>Flüssige Mittel und Wertschriften am 31.12.</i>		7 855 098	8 711 910
<b>Veränderung Fonds Flüssige Mittel und Wertschriften</b>		<b>-856 812</b>	<b>-969 674</b>

## Eigenkapitalnachweis

In CHF	Vereinsvermögen	Neubewertungsreserve aus 2007	Alice-Peter-Fonds	Total
<b>Stand 1.1.2015</b>	9 559 836	1 000 000	544 389	11 104 225
Vermögensveränderung «Alice Peter Fonds»	80 067	0	-80 067	0
Jahresergebnis	1 207 064	0	0	1 207 064
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>10 846 967</b>	<b>1 000 000</b>	<b>464 322</b>	<b>12 311 289</b>
<b>Stand 1.1.2016</b>	10 846 967	1 000 000	464 322	12 311 289
Vermögensveränderung «Alice Peter Fonds»	76 824	0	-76 824	0
Jahresergebnis	-528 561	0	0	-528 561
<b>Stand 31.12.2016</b>	<b>10 395 231</b>	<b>1 000 000</b>	<b>387 498</b>	<b>11 782 729</b>

## Entwicklung Alice-Peter-Fonds

In CHF	Liquide Mittel	Wertschriften	Total Fondsvermögen
<b>Stand 1.1.2015</b>	24 181	520 208	544 389
Ausschüttungen	-75 000	0	-75 000
Vermögensveränderungen	135 644	-140 712	-5 067
<b>Stand 31.12.2015</b>	<b>84 825</b>	<b>379 497</b>	<b>464 322</b>
<b>Stand 1.1.2016</b>	84 825	379 497	464 322
Ausschüttungen	0	0	0
Vermögensveränderungen	173 184	-250 008	-76 824
<b>Stand 31.12.2016</b>	<b>258 009</b>	<b>129 488</b>	<b>387 498</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

## Grundsätze der Rechnungslegung

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den bestehenden Richtlinien der Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER). Die für gemeinnützige Non-Profit-Organisationen (NPO) bestimmte FER 21 wurde angewendet.

## Bewertungsgrundsätze

### Flüssige Mittel

Die flüssigen Mittel umfassen Kassen- und Bankguthaben sowie kurzfristige Festgeldanlagen mit einer Restlaufzeit von weniger als drei Monaten. Sie sind zu Nominalwerten eingesetzt.

### Wertschriften

Die Wertschriften umfassen an der Börse gehandelte Kapitalanlagen in Form von Aktien, Obligationen und übrigen Anlagen; die Bilanzierung erfolgt zu Verkehrswerten des Bilanzstichtages. Nicht kotierte Wertschriften werden höchstens zu Anschaffungswerten ausgewiesen.

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Diese Position enthält kurzfristige Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Die Forderungen werden zu Nominalwerten eingesetzt. Betriebswirtschaftlich notwendige Wertberichtigungen sind angemessen berücksichtigt.

### Bewilligte Beiträge

Die vom Vorstand bewilligten Beiträge für Tierschutz-Projekte und Tierschutz-Institutionen werden in dem Jahr als Verbindlichkeit verbucht, in welchem der Vorstand diese genehmigt hat. Mehrjährige Zahlungsverpflichtungen werden im Geschäftsjahr der Auszahlung verbucht. In den Vorjahren wurde diese im Jahr der Genehmigung ausgewiesen.

### Sachanlagen

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich der betriebswirtschaftlich notwendigen Abschreibungen.

Die Abschreibungen werden degressiv zu einem fixen Satz vom jeweiligen Restbuchwert berechnet. Anschaffungen unter CHF 1000.– werden nicht aktiviert. Die Abschreibungssätze wurden wie folgt festgelegt:

- Mobilien und Einrichtungen	25%
- Büromaschinen und IT-Anlagen inkl. Software	40%
- Anlagen im Tierheim, Einbauten Verwaltungstrakt	10%
- Fahrzeuge	30%
- Liegenschaften (Tierheim)	
- Nutzungsdauer wird durch Vorstand noch bestimmt	

Die nicht betrieblichen Sachanlagen sowie fremdvermietete Liegenschaften werden nicht abgeschrieben. Deren Wert wird jährlich neu beurteilt und gegebenenfalls wertvermindert.

Unbebaute Grundstücke sowie im Bau befindliche Gebäude werden nicht abgeschrieben.

# Erläuterungen zur Jahresrechnung

In CHF						31.12.16	31.12.15
<b>1</b>	<b>Flüssige Mittel und Wertschriften</b>						
	Kassaguthaben und Bankguthaben auf Sicht					1 076 987	3 411 698
	Obligationen					4 444 103	3 012 536
	Aktien					1 938 440	1 821 046
	Übrige Anlagen					8 070	2 308
	Vermögenswerte Alice-Peter-Fonds					387 498	464 322
	<b>Total</b>					<b>7 855 098</b>	<b>8 711 910</b>
<b>2</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>						
	Verrechnungssteuerguthaben					15 120	9 880
	<b>Total</b>					<b>15 120</b>	<b>9 880</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>						
	Vorauszahlungen Versicherungen und Mieten					56 761	54 924
	Vorausleistungen (Mailings) für die tierschutz.ch Stiftung					0	0
	<b>Total</b>					<b>56 761</b>	<b>54 924</b>
<b>4</b>	<b>Finanzanlagen: Beteiligungen und Darlehen</b>				<b>Bemerkungen</b>		
	Beteiligung Tierheim Chur (pro memoria)					1	1
	Beteiligung Tierschutzverlag AG, Zürich						
	Die Gesellschaft wurde am 10.3.2016 im Handelsregister gelöscht.					0	1
	Beteiligung Novalauda AG, Zürich		Quote 51%		a		
			Aktienkapital 100 000			1	1
	Darlehen an die Stiftung für das Wohl des Hundes, Widen				b	33 333	33 333
	<b>Total</b>					<b>33 335</b>	<b>33 336</b>
a	Die Novalauda AG hat die Geschäftstätigkeit eingestellt.						
b	Im Geschäftsjahr 2016 wurde keine Tilgung geleistet.						
<b>5</b>	<b>Sachanlagen</b>						
						2016 Total	2015 Total
		Mobilien/ Einrichtungen	Büro- maschinen & IT-Anlagen	Fahrzeuge			
	<b>Anschaffungswerte</b>						
	<b>Stand 1.1.</b>	12 100	2 000	1 000		15 100	59 220
	Zugänge	0	12 006	0		12 006	19 416
	Abgänge	0	0	0		0	-21 011
	<b>Stand 31.12.</b>	<b>12 100</b>	<b>14 006</b>	<b>1 000</b>		<b>27 106</b>	<b>57 625</b>
	<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>						
	<b>Stand 1.1.</b>	16 198	2 000	22 297		40 495	57 719
	Abschreibungen planmässig	3 000	5 606	999		9 605	5 817
	Abschreibungen ausserplanmässig	0	0	0		0	0
	Abgänge	-16 198	-2 000	-22 297		-40 495	-21 011
	<b>Stand 31.12.</b>	<b>3 000</b>	<b>5 606</b>	<b>999</b>		<b>9 605</b>	<b>42 525</b>
	<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>9 100</b>	<b>8 400</b>	<b>1</b>		<b>17 501</b>	<b>15 100</b>

# Erläuterungen zur Jahresrechnung

In CHF		31.12.16	31.12.15	
<b>Immobilien / Bebaute Grundstücke</b>				
	Verwaltungsgebäude Zürichbergstrasse Zürich	Neubau Zürichbergstrasse Zürich		
		2016 Total	2015 Total	
<b>Anschaffungswerte</b>				
<b>Stand 1.1.</b>	1	0	7 011 457	1 731 901
Zugänge	0	126 052	126 052	5 279 556
Abgänge	0		0	0
<b>Stand 31.12.</b>	1	0	7 137 509	7 011 457
Kumulierte Abschreibungen	0	0		
<b>Stand 31.12.</b>	0	0	0	0
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>7 137 509</b>	<b>7 011 457</b>

Das neue Tierheim wurde im August 2015 in Betrieb genommen, die letzten Arbeiten am Gebäude fanden noch im Verlaufe des Jahres 2016 statt. Die Abschreibungen beginnen ab 1.1.2017.

## 6 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			158 024	299 163
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und Quellensteuer			37 173	24 865
<b>Total</b>			<b>195 196</b>	<b>324 028</b>

## 7 Bewilligte Beiträge (kurzfristig)

Beiträge für diverse Tierschutzprojekte; Zusprache in 2016 (2015)			68 000	129 400
<b>Total</b>			<b>68 000</b>	<b>129 400</b>

## 8 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen

Abgrenzung für Honorare			12 000	12 800
<b>Total</b>			<b>12 000</b>	<b>12 800</b>

## 9 Bewilligte Beiträge (langfristig)

Beiträge für diverse Tierschutzprojekte; Zusprache erfolgte im Berichtsjahr oder früher; Auszahlung in späteren Jahren geplant			57 399	59 000
<b>Total</b>			<b>57 399</b>	<b>59 000</b>
Libor-Hypothek LGT			3 000 000	3 000 000

## 10 Alice-Peter-Fonds

Die Entwicklung des Alice-Peter-Fonds ist in einer separaten Aufstellung nachgewiesen.

# Erläuterungen zur Jahresrechnung

In CHF		31.12.16	31.12.15
<b>11</b>	<b>Eigenkapital</b>		
	Der Eigenkapitalnachweis enthält detaillierte Informationen und Erläuterungen zum Bestand und zur Veränderung des Vereinsvermögens.		
<b>12</b>	<b>Personalaufwand</b>		
	Personalaufwendungen von insgesamt CHF 1 235 196 wurden aufgeteilt in Projektaufwand für		
	- <i>Betrieb Tierheim</i>		
	- <i>Mitarbeit im Bereich der Tierdatenbanken</i>		
	- <i>Tierschutzsachverständige / Tierschutzverletzungen</i>		
	- <i>Öffentlichkeitsarbeiten</i>		
	- <i>Tierschutzforschung</i>		
	Der verbleibende Personalaufwand von CHF 292 622 wird der Verwaltung und Organisation zugeschrieben sowie der Planung und Ausführung des neuen Tierheimes		
<b>13</b>	<b>Aufschlüsselung diverser Positionen des Betriebsaufwandes</b>		
<b>13.1</b>	<b>Verwaltungs- und Beratungsaufwand</b>		
	Drucksachen, Abonnemente, Fachliteratur, Büromaterial	57 537	45 071
	Telefon, Internet, Porti	20 630	22 914
	Buchführung, Beratung und Qualitätssicherung	51 575	53 816
	Beiträge	370	565
	<b>Total</b>	<b>130 112</b>	<b>122 366</b>
<b>13.2</b>	<b>Marketing, Werbung, Unterhalt website</b>		
	Beratungsleistungen Marketing	48 576	<b>78 828</b>
	Werbung, Marketing	26 767	9 288
	Reisespesen	281	0
	Aufwand Website	19 064	16 052
	<b>Total</b>	<b>94 688</b>	<b>104 168</b>
<b>13.3</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>		
	Fahrzeugaufwand	2 181	9 320
	Miete Lagerräume	7 784	22 453
	Sachversicherungen, Gebühren	1 651	3 440
	<b>Total</b>	<b>11 616</b>	<b>35 213</b>