

Bilanz

Aktiven

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 7–9	31.12.2017	31.12.2016
Kasse		23 254	23 364
Bank- und Postguthaben		1 461 235	1 053 623
Wertschriften		5 448 980	4 550 781
Vermögenswerte Alice Peter Fonds		244 614	308 640
Flüssige Mittel und Wertschriften	1	7 178 083	5 936 408
Übrige Forderungen		20 889	15 120
Kurzfristige Forderungen	2	20 889	15 120
Aktive Rechnungsabgrenzungen	3	11 155	56 761
Umlaufvermögen		7 210 127	6 008 289
Wertschriften		1 647 607	1 839 832
Vermögenswerte Alice Peter Fonds Darlehen		120 506	78 858
Beteiligungen		1	2
Darlehen an Tierschutzorganisationen		33 333	33 333
Finanzanlagen	4	1 801 447	1 952 025
Mobile Sachanlagen		20 064	17 501
Immobilien und Grundstücke		6 649 592	6 887 509
Sachanlagen	5	6 669 656	6 905 010
Anlagevermögen		8 471 103	8 857 035
Total Aktiven		15 681 230	14 865 324

Passiven

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 7–9	31.12.2017	31.12.2016
Kurzfristige Verbindlichkeiten	6	146 773	195 196
Bewilligte Beiträge für Projekte (kurzfristig)	7	0	68 000
Passive Rechnungsabgrenzungen und Rückstellungen	8	22 774	12 000
Kurzfristiges Fremdkapital		169 547	275 196
Bewilligte Beiträge für Projekte (langfristig)		47 000	57 399
Hypothekendarlehen		3 000 000	3 000 000
Langfristiges Fremdkapital	9	3 047 000	3 057 399
Fremdkapital		3 216 547	3 332 595
Zweckgebundener Fonds Alice-Peter	10	365 120	387 498
Freies Kapital		11 137 609	10 923 791
Neubewertungsreserve		0	1 000 000
Jahresergebnis		961 954	-778 561
Organisationskapital	11	12 099 563	11 145 231
Total Passiven		15 681 230	14 865 324

Betriebsrechnung

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 7–9	1.1.–31.12.2017	1.1.–31.12.2016
Mitgliederbeiträge, Spenden und Legate		2 837 656	2 283 350
<i>Beiträge und Spenden</i>		527 556	445 657
<i>Ertrag aus Mailings und Kampagnen</i>		775 726	697 310
<i>Legate und Nachlässe</i>		1 534 374	1 140 383
Ertrag aus Tierpflege		192 986	173 291
Übrige Erträge		31 344	2 702
Ertragsminderungen		–694	–430
Betriebsertrag		3 061 293	2 458 913
Aufwand für Projekte		269 496	339 876
<i>Betrieb Tierheim</i>		205 975	289 587
<i>Datenbanken für vermisste und heimatlose Tiere</i>		1 048	0
<i>Tierschutzsachverständige</i>		17 000	28 000
<i>Verlagstätigkeiten/Vereinspresse</i>		1 800	0
<i>Öffentlichkeitsarbeit und Kampagnen</i>		43 673	22 288
Unterstützung von Tierschutzorganisationen und Forschung		235 516	310 614
<i>Unterstützung Tierschutzorganisationen</i>		144 110	264 838
<i>Tierschutzforschung</i>		69 515	23'501
<i>Mitgliedschaften</i>		21 890	22 275
Aufwand für Legate		5 438	27 569
Direkter Aufwand		510 450	678 058
Bruttoergebnis		2 550 843	1 780 855
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	12	1 548 035	1 527 818
<i>davon für Projektarbeiten</i>		1 108 475	
<i>davon Geschäftsführung und Vorstand</i>		244 794	
<i>davon übriger Personalaufwand</i>		194 766	
Unterhalt und Reparaturen		67 752	47 873
Verwaltungs- und Beratungsaufwand	13	111 437	130 112
Marketing, Werbung, Unterhalt Website	13	71 259	94 126
Fundraising, Mailings		462 070	484 604
Übriger Betriebsaufwand	13	17 330	11 616
Abschreibungen auf mobile Sachanlagen	5	6 797	9 605
Abschreibungen auf Tierheim	5	237 917	250 000
Betrieblicher Aufwand		2 522 597	2 555 752
Zwischenergebnis 1		28 246	–774 898

Betriebsrechnung

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 7–9	1.1.–31.12.2017	1.1.–31.12.2016
Bankspesen, Depotgebühren und Kursdifferenzen Fremdwährungen		–63 566	–63 279
Wertschriftenerfolg		441 799	53 270
Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		–1	–1
Betriebsergebnis		406 478	–784 907
Nicht betrieblicher Liegenschaftsaufwand		–14 242	–20 872
Ausserordentlicher und periodenfremder Ertrag	14	592 096	31 777
Jahresergebnis vor Veränderung des Alice Peter-Fonds		984 332	–774 002
Entnahme aus dem Alice Peter Fonds		–30 000	0
Kursgewinne/Kursverluste		7 622	–4 558
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		961 954	–778 561

Geldflussrechnung

In CHF	Erläuterungen Ziff. siehe Seite 7–9	1.1. – 31.12.2017	1.1. – 31.12.2016
Jahresergebnis vor Zuweisung an Organisationskapital		961 954	–778 560
Entnahme aus Alice Peter Fonds		–30 000	0
Abschreibungen		244 714	259 606
Betrieblicher Cash Drain / Cash Flow		1 176 669	–518 955
Veränderungen			
<i>Wertschriften und Vermögenswerte Alice Peter Fonds</i>		–834 172	–1 152 472
<i>Übrige Forderungen und Aktive Rechnungsabgrenzungen</i>		39 837	–7 167
<i>Kurzfristige Verbindlichkeiten, kurzfristig bewilligte Beiträge und Passive Rechnungsabgrenzungen</i>		–105 649	–191 032
<i>Langfristig bewilligte Beiträge</i>		–10 399	–1 601
Geldfluss aus Betriebstätigkeit		266 285	–1 871 227
<i>Investition in Sachanlagen</i>	5	–9 360	–138 057
<i>Devestition / Investition in Finanzanlagen</i>		150 577	–325 427
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		141 217	–463 484
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0
Veränderung der Flüssigen Mittel		407 502	–2 334 711
<i>Flüssige Mittel am 1.1.</i>		1 076 987	3 411 698
<i>Flüssige Mittel am 31.12.</i>		1 484 489	1 076 987
Nachweis Veränderung der Flüssigen Mittel		407 502	–2 334 711

Eigenkapitalnachweis

In CHF	Freies Vereinsvermögen	Neubewertungsreserve aus 2007	Alice-Peter-Fonds	Total
Stand 1.1.2016	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
Stand 31.12.2016	10 395 231	1 000 000	387 498	11 782 728
Stand 1.1.2017	10 145 231	1 000 000	387 498	11 532 728
Vermögensveränderung «Alice-Peter-Fonds»	-7 622	0	-22 378	-30 000
Übertrag Neubewertungsreserve	1 000 000	-1 000 000	0	0
Jahresergebnis	961 954	0	0	961 954
Stand 31.12.2017	12 099 563	0	365 120	12 464 683

Entwicklung Alice-Peter-Fonds

In CHF	Liquide Mittel	Wertschriften	Total Fondsvermögen
Stand 1.1.2016	84 825	379 497	464 322
Ausschüttungen	0	0	0
Vermögensveränderungen (inkl. Korrektur aus Vorjahr)	173 184	-250 008	-76 824
Stand 31.12.2016	258 009	129 488	387 498
Stand 1.1.2017	258 009	129 488	387 498
Devestition / Investition in Finanzanlagen	-30 000	0	-30 000
Vermögensveränderungen	0	7 622	7 622
Stand 31.12.2017	228 009	137 111	365 120

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 Liegenschaft wird linear vom Anschaffungswert abgeschrieben. 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)	3,3%

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

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Erläuterungen zur Jahresrechnung

					31.12.17	31.12.16
In CHF					31.12.17	31.12.16
1	Flüssige Mittel und Wertschriften					
	Kassaguthaben und Bankguthaben auf Sicht				1 484'489	1 076 987
	Obligationen				3 097'777	2 604 271
	Aktien				2 351 203	1 938 440
	Übrige Anlagen				0	8 070
	Vermögenswerte Alice-Peter-Fonds				244 613.93	308 639.6
	Total				7 178 083	5 936 408
2	Kurzfristige Forderungen					
	Verrechnungssteuerguthaben				19 448	15 120
	Mehrwertsteuerguthaben				1 441	0
	Total				20 889	15 120
3	Aktive Rechnungsabgrenzungen					
	Vorauszahlungen Versicherungen und Mieten				11 155	56 761
	Total				11 155	56 761
4	Finanzanlagen					
	Wertschriften					
	Obligationen				1 647 607	1 839 832
	Obligationen Alice-Peter-Fonds				120 506	78 858
	Beteiligungen und Darlehen					
	Beteiligung Tierheim Chur (pro memoria)				1	1
	Beteiligung Novalauda AG, Zürich					
	Die Gesellschaft wurde am 19.5.2017 im Handelsregister gelöscht.				0	1
	Darlehen an die Stiftung für das Wohl des Hundes, Widen				a 33 333	33 333
	Total				1 801 447	1 952 025
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit					
a	Im Geschäftsjahr 2017 wurde keine Tilgung geleistet.					
5	Sachanlagen					
		Mobilien/ Einrichtungen	Büro- maschinen & IT-Anlagen	Fahrzeuge	2017 Total	2016 Total
	Anschaffungswerte					
	Stand 1.1.	9 100	8 400	1	17 501	15 100
	Zugänge	5 351	4 009	0	9 360	12 006
	Abgänge	0	0	0	0	0
	Stand 31.12.	14 451	12 409	1	26 861	27 106
	Kumulierte Wertberichtigungen					
	Stand 1.1.	0	2 000	22 297	24 297	40 495
	Abschreibungen planmässig	2 735	4 062	0	6 797	9 605
	Abgänge	0	-2 000	-22 297	-24 297	-40 495
	Stand 31.12.	2 735	4 062	0	6 797	9 605
	Nettobuchwert 31.12.	11 716	8 348	1	20 064	17 501

Erläuterungen zur Jahresrechnung

In CHF		31.12.17	31.12.16
Immobilien / Bebaute Grundstücke			
	Verwaltungsgebäude Zürichbergstrasse Zürich	Neubau Zürichbergstrasse Zürich	
		2017 Total	2016 Total
Anschaffungswerte			
Stand 1.1.	1	6 887 508	6 887 509
Zugänge	0	0	0
Abgänge	0	0	0
Stand 31.12.	1	6 887 508	6 887 509
Kumulierte Abschreibungen**	0	237 917	-12 083
Stand 31.12.	0	237 917	-12 083
Nettobuchwert 31.12.	1	6 649 591	6 899 592

* Als Sicherheit für das Hypothekendarlehen gegenüber der LGT Bank (Schweiz) AG besteht ein Schuldbrief vom 25.02.2015 über CHF 3 000 000 im 1. Rang lastend auf dem Grundstück und dem Gebäude Zürichbergstrasse 263.

** Restatement der Jahresrechnung 2016/2017 aufgrund unterlassener Abschreibungen im Jahr 2016 von CHF 250 000

6 Kurzfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	127 856	158 024
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungen und Quellensteuer	10 114	37 173
Übrige Verbindlichkeiten Dritte	8 803	0
Total	146 773	195 196

7 Bewilligte Beiträge (kurzfristig)

Beiträge für diverse Tierschutzprojekte; Zusprache in den Vorjahren	0	68 000
Total	0	68 000

8 Passive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Rückstellungen

Abgrenzung für Honorare	22 774	12 000
Total	22 774	12 000

9 Langfristiges Fremdkapital

Beiträge für diverse Tierschutzprojekte; Zusprache erfolgte im Berichtsjahr oder früher; Auszahlung in späteren Jahren geplant	47 000	57 399
Beiträge für diverse Tierschutzprojekte; Zusprache in den Vorjahren	3 000 000	3 000 000
Total	3 047 000	3 057 399

10 Alice-Peter-Fonds

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

Erläuterungen zur Jahresrechnung

In CHF 31.12.17 31.12.16

11 Eigenkapital

Der Eigenkapitalnachweis enthält detaillierte Informationen und Erläuterungen zum Bestand und zur Veränderung des Vereinsvermögens.

Der Vorstand hat beschlossen, die Neubewertungsreserve dem freien Organisationskapital zuzuweisen.

12 Personalaufwand / Projektaufwand

Der Grossteil der Mitarbeiter des Zürcher Tierschutzes arbeitet für diverse Projekte. Zur Einhaltung der Gliederungsvorschriften gemäss Swiss GAAP FER wird der gesamte Personalaufwand inkl. der projektbezogenen Personalkosten in der Erfolgsrechnung ab dem Geschäftsjahr 2017 separat ausgewiesen. Das Vorjahr wurde entsprechend angepasst. Die Gesamtaufwendungen inkl. Personalaufwand gliedern sich wie folgt:

	Betrieb Tierheim	Mitarbeit Tierdatenbanken	Tierschutzsachverständige & Tierschutzverletzungen	Vereinspresse/Verlagstätigkeiten	Tierschutzforschung
<i>Direktaufwendungen</i>	205 975	1 048	17 000	1 800	69 515
<i>Personalaufwendungen</i>	662 934	69 007	175 341	169 705	31 488
Total Projektaufwendungen	868 909	70 055	192 341	171 505	101 003
Die Entschädigung für Vorstand und Geschäftsleitung beträgt				2017	2016
- Vorstand				32 140	31 640
- Geschäftsleitung				212 654	207 882
Total				244 794	239 522

13 Aufschlüsselung diverser Positionen des Betriebsaufwandes

13.1 Verwaltungs- und Beratungsaufwand

Drucksachen, Abonnemente, Fachliteratur, Büromaterial	28 742	57 537
Telefon, Internet, Porti	14 860	20 630
Buchführung, Beratung und Qualitätssicherung	67 835	51 575
Beiträge	0	370
Total	111 437	130 112

13.2 Marketing, Werbung, Unterhalt website

Beratungsleistungen Marketing	27'200	48'576
Werbung, Marketing, Reisespesen	38'216	26'486
Aufwand Website	5'843	19'064
Total	71'259	94'126

13.3 Übriger Betriebsaufwand

Fahrzeugaufwand	3 832	2 181
Miete Lagerräume	2 730	7 784
Sachversicherungen, Gebühren	2 211	1 651
Vorsteuerkürzung	8 556	0
Total	17 330	11 616

14 Ausserordentlicher Ertrag

Nachzahlung MWST aus den Jahren 2011 – 2016	592 096	0
Stadt Zürich Amt für Baubewilligung Abrechnung Neubau	0	30 986
Diverse unwesentliche Positionen	0	791
Total	592 096	31 777