Treuhand Thoma&Graf AG
Geschäftshaus Blumenwiese › Fabrikstrasse 14 › Postfach 55 › 9220 Bischofszell
Telefon 071 424 22 33 › Telefax 071 424 22 35 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

An die Mitgliederversammlung des
Verein **Bildungsstätte Sommeri**
Unterdorf 6
8580 Sommeri

Bischofszell, 26. April 2017

REVISIONSBERICHT 2016

über die Jahresrechnung vom
01.01.2016 – 31.12.2016

Treuhand Thoma&Graf AG
Geschäftshaus Blumenwiese › Fabrikstrasse 14 › Postfach 55 › 9220 Bischofszell
Telefon 071 424 22 33 › Telefax 071 424 22 35 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

An die Mitgliederversammlung des
Verein Bildungsstätte Sommeri
Unterdorf 6
8580 Sommeri

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2016

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Verein Bildungsstätte Sommeri bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Vorstandes

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Vorstand für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2016 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Sonstiger Sachverhalt

Die Jahresrechnung des Verein Bildungsstätte Sommeri für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Geschäftsjahr wurde von einer anderen Revisionsstelle geprüft, die am 30. März 2016 ein modifiziertes Prüfungsurteil zu dieser Jahresrechnung abgegeben hat.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Vorstandes ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Ferner bestätigen wir, dass der Antrag über die Verwendung des Bilanzerfolges den Statuten entspricht und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Bischofszell, 26. April 2017

Treuhand Thoma & Graf AG

Gabriel Imboden
leitender Revisor
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

ppa. Corsin Rageth
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

- Jahresrechnung, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang
- Antrag über die Verwendung des Bilanzerfolges

BILANZ

in CHF	Anhang	31.12.2016	in %	31.12.2015	in %
AKTIVEN					
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs					
Flüssige Mittel	1	460 136.82	3.7%	1 232 477.51	8.9%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		110 343.25	0.9%	135 147.35	1.0%
Gegenüber der öffentlichen Hand (IV)		109 236.00	0.9%	90 012.50	0.6%
Gegenüber Bewohnern/Betreuten		526 464.90	4.2%	529 937.50	3.8%
Delkredere		-25 000.00	-0.2%	-25 000.00	-0.2%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten		5 985.45	0.0%	8 924.54	0.1%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen					
Vorräte		85 400.00	0.7%	79 300.00	0.6%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2	663 662.20	5.3%	738 373.77	5.3%
Umlaufvermögen		**1 936 228.62**	15.5%	**2 789 173.17**	**20.1%**
Finanzanlagen					
Wertschriften und übrige Aktiven ohne beobachtbarem Marktpreis		200.00	0.0%	200.00	0.0%
Sachanlagen					
Immobile Sachanlagen (Grundstücke)		1 020 431.00	8.2%	955 431.00	6.9%
Immobile Sachanlagen (Bauten)	3	9 053 751.50	72.7%	9 565 432.50	69.0%
Mobile Sachanlagen	4	450 751.72	3.6%	542 968.56	3.9%
Anlagevermögen		**10 525 134.22**	84.5%	**11 064 032.06**	79.9%
Total Aktiven		**12 461 362.84**	100.0%	**13 853 205.23**	100.0%

BILANZ

PASSIVEN

in CHF	Anhang	31.12.2016	in %	31.12.2015	in %
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		671 069.32	5.4%	455 443.92	3.3%
Passive Rechnungsabgrenzungen	5	187 084.31	1.5%	291 157.49	2.1%
Kurzfristiges Fremdkapital		**858 153.63**	6.9%	**746 601.41**	5.4%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Gegenüber Kreditinstituten		2 600 000.00	20.9%	4 100 000.00	29.6%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber der öffentlichen Hand		4 316 751.50	34.6%	4 427 432.50	32.0%
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen					
Rückstellungen zweckgebunden	6	260 000.00	2.1%	260 000.00	1.9%
Fondskapitalien zweckgebunden	7	549 732.14	4.4%	489 356.97	3.5%
Langfristiges Fremdkapital		**7 726 483.64**	62.0%	**9 276 789.47**	67.0%
Freiwillige Gewinnreserven					
Vereinskapital 01.01.	8	3 868 112.50	31.0%	3 862 487.72	27.9%
Jahresergebnis		8 613.07	0.1%	-32 673.37	-0.2%
Eigenkapital		**3 876 725.57**	31.1%	**3 829 814.35**	27.6%
Total Passiven		**12 461 362.84**	100.0%	**13 853 205.23**	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2016	2015
Leistungsabgeltung Innerkantonale		4 407 954.65	4 302 429.72
Leistungsabgeltung Ausserkantonale		1 504 665.30	1 657 495.44
Berufliche Massnahmen IV		343 669.07	420 075.39
Produktionsertrag		1 288 469.39	1 255 347.44
Nebenbetriebe wie Gastronomie, Dienste, Theater		169 916.19	224 688.57
Leistungen an Personal und Dritte		24 745.66	64 985.39
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		**7 739 420.26**	**7 925 021.95**
Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand		6 150 000.00	6 450 000.00
Mitglieder-/Gönnerbeiträge		18 250.00	19 035.00
Betriebsbeiträge		**6 168 250.00**	**6 469 035.00**
Betriebsertrag		**13 907 670.26**	**14 394 056.95**
Material- und Warenaufwand Produktion		-255 491.70	-239 858.43
Material- und Warenaufwand Theaterwerkstatt		-10 933.16	-6 710.51
Material- und Warenaufwand Veranstaltungen		-23 536.90	-25 136.60
Fremdleistungen		-77 959.02	-47 045.50
Material- und Warenaufwand, Drittleistungen		**-367 920.78**	**-318 751.04**
Lohn Ausbildung		-132 279.45	-346 229.35
Lohn Betreuung		-4 292 680.30	-6 236 399.10
Lohn Therapie		-198 127.95	-191 852.55
Lohn Leitung und Verwaltung		-884 994.30	-887 757.00
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-101 355.30	-106 388.60
Lohn Technische Dienste und Betriebspersonal		-362 533.55	-380 183.20
Lohn Werkstätten und Mitarbeitende		-2 762 496.65	-724 990.95
Sozialleistungen		-1 324 770.20	-1 357 137.95
Personalnebenaufwand		-190 167.92	-184 032.43
Honorare für Leistungen Dritter		-77 361.85	-96 131.15
Personalaufwand		**-10 326 767.47**	**-10 511 102.28**
Medizinischer Bedarf		-2 708.65	-2 707.00
Lebensmittel und Getränke		-549 058.59	-534 730.57
Haushalt		-98 564.96	-97 959.42
Unterhalt und Reparaturen		-521 812.47	-530 975.96
Aufwand für Anlagenutzung		-504 902.50	-532 034.85
Energie und Wasser		-292 092.56	-330 117.48
Freizeitgestaltung, Schul- und Ausbildungsmat.		-211 066.36	-268 471.85
Büro und Verwaltung		-228 574.82	-254 444.12
Übriger Sachaufwand		-77 791.35	-80 874.59
Übriger betrieblicher Aufwand		**-2 486 572.26**	**-2 632 315.84**

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2016	2015
Abschreibungen auf Sachanlagen	9	-855 864.99	-834 068.60
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		**-855 864.99**	**-834 068.60**
Betriebsergebnis (EBIT)		**-129 455.24**	**97 819.19**
Finanzertrag		176.01	244.21
Finanzaufwand	10	-77 626.25	-79 337.80
Finanzergebnis		**-77 450.24**	**-79 093.59**
Ordentliches Ergebnis		**-206 905.48**	**18 725.60**
betriebsfremder Ertrag		100.00	100.00
Betriebsfremdes Ergebnis		**100.00**	**100.00**
ausserordentlicher, einmaliger und perioden-fremder Ertrag	11	234 311.15	147 966.28
ausserordentlicher, einmaliger und perioden-fremder Aufwand	12	-642.60	-180 430.25
Spendenerfolg	13	-18 250.00	-19 035.00
ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis		**215 418.55**	**-51 498.97**
Jahresergebnis		**8 613.07**	**-32 673.37**

Geldflussrechnung

in CHF	2016	2015
Jahresergebnis	8 613.07	-32 673.37
Abschreibungen auf Sachanlagen	855 864.99	834 068.60
Verzinsung Vereinskapital	38 298.15	38 242.45
Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	-499.00	-3 299.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9 053.20	12 375.00
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	2 939.09	-4 170.93
Veränderung Vorräte	-6 100.00	34 200.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	74 711.57	-72 593.92
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	215 625.40	85 324.68
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	-104 073.18	-305 726.26
Verwendung von Rückstellungen	0.00	-22 000.00
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	**1 094 433.29**	**563 747.25**
Investitionen in Sachanlagen	-757 649.15	-1 208 727.73
Deinvestitionen von Sachanlagen	500.00	3 300.00
Investitionszuschüsse	440 681.00	427 480.95
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	**-316 468.15**	**-777 946.78**
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-1 500 000.00	500 000.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-110 681.00	140 530.05
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	60 375.17	46 590.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-1 550 305.83**	**687 120.60**
Veränderung flüssige Mittel	**-772 340.69**	**472 921.07**
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	1 232 477.51	759 556.44
Veränderung Flüssige Mittel	-772 340.69	472 921.07
Flüssige Mittel am 31.12.	460 136.82	1 232 477.51

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Allgemeine Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, inbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Der Kontenrahmen entspricht in der Darstellung den Empfehlungen von CURAVIVA Schweiz.

Die wesentlichen angewandten Bewertungsgrundsätze, die nicht vom Gesetz vorgeschrieben sind, sind nachfolgend beschrieben.

Vorräte

Die Position enthält Vorräte des Wohnheims, der Produktion sowie Heizmaterialien. Die Vorräte werden zu Anschaffungskosten abzüglich einer Bewertungsreserve von 1/3 der Anschaffungskosten bewertet.

Mobile Sachanlagen

Investitionen ab einem Betrag von CHF 3'000 werden aktiviert.

Die Mobilien und Fahrzeuge werden nach den IVSE-Richtlinien LAKORE linear von den Anschaffungswerten mit 20% abgeschrieben. Die Informatik- und Kommunkationssysteme werden mit 33.33% linear der Anschaffungswerte abgeschrieben.

Immobile Sachanlagen

Investitionen ab einem Betrag von CHF 50'000 werden aktiviert.

Die Immobilien werden ebenfalls nach den IVSE-Richtlinien LAKORE linear von den Anschaffungskosten nach Abzug der Subventionen mit 4% pro Jahr abgeschrieben. Landwerte werden nicht abgeschrieben.

Übrige langfristige Verbindlichkeiten (gegenüber der öffentlichen Hand)

Subventionsbeiträge der IV und des Kantons Thurgau für Investitionen in immobile Sachanlagen werden bei Zahlungseingang unter den übrigen langfristigen Verbindlichkeiten erfasst. Ab dem Zahlungseingang dürfen jährlich 1/25 der Subventionen als Abschreibungen auf den immobilen Sachanlagen verwendet werden (direkte Umbuchung in der Bilanz).

Rückstellungen zweckgebunden und Fondskapitalien zweckgebunden

Gemäss dem vom Vorstand erlassenen Spendenfonds-Reglement werden Mitgliederbeiträge, Spenden, Legate, Schenkungen, Sammlungsergebnisse und ausserordentliche Einnahmen zweckbestimmten Mittelverwendungen zugewiesen.

Rückstellungs- und Fondskapitalien werden zum Nominalwert geführt.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Änderungen in der Stetigkeit der Darstellung

Aufgrund der Erkenntnisse aus der Erstanwendung der im Vorjahr definitiv in Kraft getretenen Bestimmungen des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts, wurden Darstellungs-, Ausweis- und Offenlegungs-Grundsätze in dieser Jahresrechnung angepasst und erweitert. Um möglichst aussagekräftige Vergleiche in dieser Jahresrechnung gewährleisten zu können, wurde das Vorjahr entsprechend angepasst.

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

		31.12.2016	31.12.2015
1	**Flüssige Mittel**		
	Kassen	19 571.05	6 607.35
	Bank- und Postfinance-Konten	440 565.77	1 225 870.16
	Total	**460 136.82**	**1 232 477.51**
2	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**		
	Vorausbezahlte Aufwendungen	25 044.45	17 900.72
	Ausstehende Taggelder, GU Lieferanten	87 449.75	159 273.05
	Ausstehende Beiträge Kanton Thurgau	551 168.00	561 200.00
	Total	**663 662.20**	**738 373.77**
3	**Immobile Sachanlagen (Bauten)**		
	Anschaffungskosten	36 194 923.69	35 692 056.70
	Kumulierte Wertberichtigungen	-10 972 006.24	-10 398 139.25
	Kumulierte anrechenbare Baubeiträge	-16 169 165.95	-15 728 484.95
	Total	**9 053 751.50**	**9 565 432.50**
4	**Mobile Sachanlagen**		
	Anschaffungskosten Mobilien/Maschinen	2 651 717.75	2 591 624.74
	Kumulierte Wertberichtigungen Mobilien/Maschinen	-2 392 812.75	-2 216 668.75
	Anschaffungskosten Fahrzeuge	584 347.95	568 077.95
	Kumulierte Wertberichtigungen Fahrzeuge	-456 448.00	-406 255.00
	Anschaffungskosten Informatik/Kommunikationssysteme	114 486.77	18 567.62
	Kumulierte Wertberichtigungen Informatik/Komm.systeme	-50 540.00	-12 378.00
	Total	**450 751.72**	**542 968.56**
5	**Passive Rechnungsabgrenzungen**		
	Ausstehende Aufwendungen	99 084.31	188 157.49
	Ferien- und Überzeitguthaben	88 000.00	103 000.00
	Total	**187 084.31**	**291 157.49**

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

6	**Rückstellungen zweckgebunden**		
	Projekt Kleintierhaltung	120 000.00	120 000.00
	Kultur	50 000.00	50 000.00
	Reserve Arbeiten	90 000.00	90 000.00
	Total	**260 000.00**	**260 000.00**
7	**Fondskapitalien zweckgebunden**		
	Stand 01.01.	489 356.97	442 766.42
	+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	61 755.17	52 883.80
	+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	20.00	20.00
	./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-1 400.00	-6 313.25
	Total	**549 732.14**	**489 356.97**
8	**Vereinskapital**		
	Fortschreibung Vereinskapital		
	Stand 31.12. des Vorjahres	3 862 487.72	3 822 860.57
	Entnahme/Zuweisung gemäss Beschluss Vereinsversammlung	-32 673.37	1 384.70
	Verzinsung Vereinskapital 1%	38 298.15	38 242.45
	Stand 01.01.	**3 868 112.50**	**3 862 487.72**
9	**Abschreibungen auf Sachanlagen**		
	auf Immobilien	-573 866.99	-584 492.60
	auf Mobilien	-176 144.00	-179 448.00
	auf Fahrzeuge	-67 692.00	-63 939.00
	auf Informatik/Kommunikationssysteme	-38 162.00	-6 189.00
	Total	**-855 864.99**	**-834 068.60**
10	**Finanzaufwand**		
	Bank-, Postkontozinsen	-49.07	-141.19
	Bank-, Postkontospesen	-1 401.18	-1 420.16
	Verzinsung Vereinskapital 1%	-38 298.15	-38 242.45
	Hypothekarzinsen	-37 877.85	-39 534.00
	Total	**-77 626.25**	**-79 337.80**

Gesamtbetrag der aufgelösten Wiederbeschaffungsreserven und der darüber hinausgehenden stillen Reserven

	2016	2015
Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	keine	keine

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Weitere vom Gesetz verlangte Angaben

Name sowie Rechtsform und Sitz

Name:	Bildungsstätte Sommeri
Rechtsform:	Verein
Sitz:	Sommeri TG

Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

Die Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt lag im Berichtsjahr als auch im Vorjahr nicht über 250.

Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	31.12.2016	31.12.2015
Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse	208 751.40	216 665.20

Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

	31.12.2016	31.12.2015
Buchwert der belasteten Aktiven		
- Immobile Sachanlagen (Bauten)	9 053 751.50	9 565 432.50
- Immobile Sachanlagen (Grundstücke)	1 020 431.00	955 431.00
Total	**10 074 182.50**	**10 520 863.50**

Rechtliche oder tatsächliche Verpflichtungen, bei denen ein Mittelabfluss entweder als unwahrscheinlich erscheint oder in der Höhe nicht verlässlich geschätzt werden kann

	31.12.2016	31.12.2015
	keine	keine

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	31.12.2016	31.12.2015
11 Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Ertrag		
a.o. Pensionseinnahmen	14 060.00	41 802.60
(Hauptposition: Einnahmen Tagesstruktur für 1 Externen = 11')		
Taxdifferenzen Ausserkantonale	58 364.80	81 003.80
(Schlussabrechnung 2015 des Kantons TG)		
Veränderung Abgrenzung nicht bezogene Ferien/Überzeit	15 000.00	16 416.00
(Im ausserordentlichen Erfolg, weil davon ausgegangen wird, dass dies keinen anrechenbaren Ertrag darstellt analog der Aufwandbuchung im Jahr 2015)		

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

	Auflösung Abgrenzungen Transitorische Passiven 2014/2015	144 099.00	0.00
	(Der Ausbildungsteil im Kostenträger Arbeiten konnte nach den Strukturbereinigungen kostendeckend betrieben werden, womit die Risikoabgrenzungen 2014/2015 nicht beansprucht werden müssen.)		
	Diverse Entschädigungen	2 288.35	5 444.88
	Ertrag aus Verkauf Anlagen	499.00	3 299.00
	Total	**234 311.15**	**147 966.28**
12	**Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Aufwand**		
	Tarife BM	0.00	-76 000.00
	Abgrenzung Ferien/Überzeit	0.00	-103 000.00
	Diverse a.o. Aufwendungen	-642.60	-1 430.25
	Total	**-642.60**	**-180 430.25**
13	**Spendenerfolg**		
	Spendeneinnahmen	57 518.97	53 015.45
	Spendenverwendungen	-14 013.80	-15 929.00
	Zuweisung Spenden in Rückstellungen zweckgebunden	0.00	-3 237.65
	Zuweisung Spenden in Fondskapitalien zweckgebunden	-61 755.17	-52 883.80
	Total	**-18 250.00**	**-19 035.00**

Gemäss Spendenfonds-Reglement werden auch Mitglieder- und Gönnerbeiträge zweckbestimmten Mittelverwendungen zugewiesen. Das Total des hier ausgewiesenen Spendenerfolgs entspricht den im Betriebsertrag verbuchten Mitglieder- und Gönnerbeiträgen.

Fälligkeitsstruktur langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2016	**31.12.2015**
1 bis 5 Jahre	2 600 000.00	4 100 000.00
Über 5 Jahre	0.00	0.00
Total	**2 600 000.00**	**4 100 000.00**

Honorar der Revisionsstelle

	2016	**2015**
- Revisionsdienstleistungen	15 894.90	16 211.35
- Weitere Dienstleistungen	0.00	0.00

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2016 beeinträchtigen könnten.

Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Mitgliederversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

in CHF	31.12.2016 *Antrag des Vereins-vorstandes*	31.12.2015 *Beschluss der Mitglieder-versammlung*
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	8 613.07	-32 673.37
Bilanzgewinn/-verlust zur Verfügung der Mitgliederversammlung	**8 613.07**	**-32 673.37**
Zuweisung/Bezug an/von freie Gewinnreserven (Vereinskapital)	-8 613.07	32 673.37
Zuweisung an freies Fondskapital	0.00	0.00
Bilanzgewinn/-verlust nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00