



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, 09. April 2019

REVISIONSBERICHT 2018

über die Jahresrechnung vom
01.01.2018 – 31.12.2018



Treuhand Thoma & Graf AG

Geschäftshaus Blumenwiese › Fabrikstrasse 14 › Postfach 55 › 9220 Bischofzell
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 2018

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Verein Bildungsstätte Sommeri bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 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 31.12.2018 abgeschlossene Geschäftsjahr dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

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 Bilanzenerfolges den Statuten entspricht und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Bischofszell, 09. April 2019

Treuhand Thoma & Graf AG



Gabriel Imboden
leitender Revisor
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte



Corsin Rageth
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:

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

BILANZ

in CHF	Anhang	31.12.2018	in %	31.12.2017	in %
AKTIVEN					
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs					
Flüssige Mittel	1	1'556'607.34	12.6%	253'704.03	2.1%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		148'763.45	1.2%	88'372.20	0.7%
Gegenüber der öffentlichen Hand (IV)		78'617.00	0.6%	148'924.00	1.2%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		447'729.95	3.6%	0.00	
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialämter AK)		250'841.70	2.0%	0.00	
Gegenüber Bewohnern/Betreuten		530'902.25	4.3%	549'302.45	4.5%
Delkredere		-25'000.00	-0.2%	-25'000.00	-0.2%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten		3'902.10	0.0%	9'548.10	0.1%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen					
Vorräte		62'400.00	0.5%	75'200.00	0.6%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2	193'856.60	1.6%	1'282'647.20	10.6%
Umlaufvermögen		3'248'620.39	26.4%	2'382'697.98	19.7%
Finanzanlagen					
Wertschriften und übrige Aktiven ohne beobachtbarem Marktpreis		200.00	0.0%	200.00	0.0%
Sachanlagen					
Immobilie Sachanlagen (Grundstücke)		1'015'431.00	8.2%	1'020'431.00	8.4%
Immobilie Sachanlagen (Bauten)	3	7'848'630.50	63.7%	8'407'716.50	69.6%
Mobile Sachanlagen	4	210'867.57	1.7%	270'216.56	2.2%
Anlagevermögen		9'075'129.07	73.6%	9'698'564.06	80.3%
Total Aktiven		12'323'749.46	100.0%	12'081'262.04	100.0%

BILANZ

in CHF	Anhang	31.12.2018	in %	31.12.2017	in %
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		796'260.16	6.5%	612'981.69	5.1%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		81'592.80	0.7%	0.00	
Passive Rechnungsabgrenzungen	5	262'951.27	2.1%	211'908.96	1.8%
Kurzfristiges Fremdkapital		1'140'804.23	9.3%	824'890.65	6.8%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Gegenüber Kreditinstituten		2'100'000.00	17.0%	2'100'000.00	17.4%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber der öffentlichen Hand		3'584'630.50	29.1%	3'962'716.50	32.8%
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen					
Rückstellungen	6	290'000.00	2.4%	460'000.00	3.8%
Fondskapitalien zweckgebunden	7	799'590.45	6.5%	582'921.27	4.8%
Langfristiges Fremdkapital		6'774'220.95	55.0%	7'105'637.77	58.8%
Freiwillige Gewinnreserven					
Vereinskapital 01.01.	8	4'032'954.62	32.7%	3'838'427.57	31.8%
Freie Reserven					
Schwankungsreserven	9	347'298.00	2.8%	117'779.00	1.0%
Jahresergebnis		28'471.66	0.2%	194'527.05	1.6%
Eigenkapital		4'408'724.28	35.8%	4'150'733.62	34.4%
Total Passiven		12'323'749.46	100.0%	12'081'262.04	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2018	2017
Leistungsabteilung Innerkantonale		4'368'558.11	4'395'816.41
Leistungsabteilung Ausserkantonale		1'547'321.21	1'527'391.53
Berufliche Massnahmen IV		476'948.87	505'393.46
Produktionsertrag		1'235'861.42	1'234'846.29
Nebenbetriebe wie Gastronomie, Dienste, Theater		161'241.00	230'763.18
Leistungen an Personal und Dritte		30'850.18	29'205.04
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		7'820'780.79	7'923'415.91
Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand		6'946'073.90	6'520'000.00
Mitglieder-/Gönnerbeiträge		17'730.00	19'720.00
Betriebsbeiträge		6'963'803.90	6'539'720.00
Betriebsertrag		14'784'584.69	14'463'135.91
Material- und Warenaufwand Produktion		-206'891.97	-247'581.93
Material- und Warenaufwand Theaterwerkstatt		-9'985.70	-21'040.84
Material- und Warenaufwand Veranstaltungen		-24'754.35	-18'654.35
Fremdleistungen		-87'975.55	-73'720.19
Material- und Warenaufwand, Drittleistungen		-329'607.57	-360'997.31
Lohn Ausbildung		-141'613.40	-134'708.95
Lohn Betreuung		-4'455'828.15	-4'422'449.00
Lohn Therapie		-195'636.85	-199'221.90
Lohn Leitung und Verwaltung		-921'025.55	-897'982.80
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-111'083.05	-106'112.10
Lohn Technische Dienste und Betriebspersonal		-305'389.90	-340'355.55
Lohn Werkstätten und Mitarbeitende		-3'132'647.10	-2'907'387.80
Sozialleistungen		-1'406'148.65	-1'359'370.40
Personalnebenaufwand		-244'832.10	-201'671.29
Honorare für Leistungen Dritter		-83'886.25	-89'411.25
Personalaufwand		-10'998'091.00	-10'658'671.04
Medizinischer Bedarf		-8'750.60	-4'367.37
Lebensmittel und Getränke		-552'967.48	-562'878.15
Haushalt		-111'700.01	-122'651.47
Unterhalt und Reparaturen		-538'013.29	-584'305.39
Aufwand für Anlagenutzung		-466'177.25	-485'581.15
Energie und Wasser		-323'709.60	-316'730.30
Freizeitgestaltung, Schul- und Ausbildungsmat.		-233'401.60	-233'648.28
Büro und Verwaltung		-264'667.63	-213'772.77
Übriger Sachaufwand		-64'425.65	-72'041.54
Übriger betrieblicher Aufwand		-2'563'813.11	-2'595'976.42

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2018	2017
Abschreibungen auf Sachanlagen	10	-787'853.44	-844'874.92
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		-787'853.44	-844'874.92
Betriebsergebnis (EBIT)		105'219.57	2'616.22
Finanzertrag		17.20	178.90
Finanzaufwand	11	-29'963.06	-29'575.72
Finanzergebnis		-29'945.86	-29'396.82
Ordentliches Ergebnis		75'273.71	-26'780.60
betriebsfremder Ertrag		99.65	99.65
Betriebsfremdes Ergebnis		99.65	99.65
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	12	262'236.50	590'531.70
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	13	-291'408.20	-349'603.70
Spendenerfolg	14	-17'730.00	-19'720.00
ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis		-46'901.70	221'208.00
Jahresergebnis		28'471.66	194'527.05

Geldflussrechnung

in CHF	2018	2017
Jahresergebnis	28'471.66	194'527.05
Abschreibungen auf Sachanlagen	787'853.44	844'874.92
Verzinsung Vereinskaptal	0.00	-38'298.00
Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	-16'870.00	-199.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-670'255.70	-40'554.50
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	5'646.00	-3'562.65
Veränderung Vorräte	12'800.00	10'200.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'088'790.60	-618'985.00
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	264'871.27	-58'087.63
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	51'042.31	24'824.65
Veränderung Rückstellungen	-170'000.00	200'000.00
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	1'382'349.58	514'739.84
Investitionen in Sachanlagen	-547'505.45	-437'596.76
Deinvestitionen von Sachanlagen	21'871.00	200.00
Investitionszuschüsse	378'086.00	419'291.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-147'548.45	-18'105.76
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	0.00	-500'000.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	-378'086.00	-354'035.00
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	216'669.18	33'189.13
Veränderung Schwankungsreserven	229'519.00	117'779.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	68'102.18	-703'066.87
Veränderung flüssige Mittel	1'302'903.31	-206'432.79
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	253'704.03	460'136.82
Veränderung Flüssige Mittel	1'302'903.31	-206'432.79
Flüssige Mittel am 31.12.	1'556'607.34	253'704.03

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, insbesondere 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 Kommunikationssysteme werden mit 33.33% linear der Anschaffungswerte abgeschrieben.

Immobilie 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 immobilien Sachanlagen verwendet werden (direkte Umbuchung in der Bilanz).

Fondskapitalien zweckgebunden

Fondskapitalien werden zum Nominalwert geführt.

Unterstützungsfonds, Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds, Entwicklungs-/Innovationsfonds, Bau-/Infrastrukturfonds, 2019-Fonds/100 Jahre BS

Gemäss dem vom Vorstand erlassenen Spendenfonds-Reglement werden Mitgliederbeiträge, Spenden, Legate, Schenkungen, Sammlungsergebnisse und ausserordentliche Einnahmen zweckbestimmten Mittelverwendungen zugewiesen. Die genaue Zweckbestimmung, Verwaltung bzw. Auflösung dieser Fonds ist im entsprechenden Reglement festgehalten.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Schwankungsfonds IV (BM)

Gemäss Leistungsvereinbarung für die Durchführung von Massnahmen der Invalidenversicherung (gültig ab 01.11.2018), Ziffer. 3.4 der allgemeinen Vertragsbedingungen, ist der Leistungserbringer zur Errichtung eines Schwankungsfonds IV für Überschüsse (oder Defizite) verpflichtet.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	31.12.2018	31.12.2017
1 Flüssige Mittel		
Kassen	24'788.80	18'240.95
Bank- und Postfinance-Konten	1'531'818.54	235'463.08
Total	1'556'607.34	253'704.03
2 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Vorausbezahlte Aufwendungen	165'263.60	133'615.20
Ausstehende Taggelder, Entschädigungen, GU Lieferanten	28'593.00	41'496.30
Ausstehende Beiträge Kanton Thurgau (Bau-/Betriebsbeiträge)	0.00	1'107'535.70
Total	193'856.60	1'282'647.20
3 Immobile Sachanlagen (Bauten)		
Anschaffungskosten	36'968'507.05	36'556'448.61
Kumulierte Wertberichtigungen	-12'153'333.60	-11'560'275.16
Kumulierte anrechenbare Baubeiträge	-16'966'542.95	-16'588'456.95
Total	7'848'630.50	8'407'716.50
4 Mobile Sachanlagen		
Anschaffungskosten Mobilien/Maschinen	2'795'864.25	2'689'252.64
Kumulierte Wertberichtigungen Mobilien/Maschinen	-2'654'330.75	-2'546'025.75
Anschaffungskosten Fahrzeuge	588'747.95	585'647.95
Kumulierte Wertberichtigungen Fahrzeuge	-527'484.00	-501'657.00
Anschaffungskosten Informatik/Kommunikationssysteme	134'859.12	131'023.72
Kumulierte Wertberichtigungen Informatik/Komm.systeme	-126'789.00	-88'025.00
Total	210'867.57	270'216.56
5 Passive Rechnungsabgrenzungen		
Ausstehende Aufwendungen	96'638.27	99'908.96
Ferien- und Überzeitguthaben	115'000.00	112'000.00
Überschuss aus Betriebsbeitragsrechnung 2018 *	51'313.00	0.00
Total	262'951.27	211'908.96
* Gemäss Weisung zum Leistungsvertrag und zum Rechnungswesen für Einrichtungen für erwachsene Menschen mit Behinderung (in Kraft ab 01.01.2018), Ziffer 6.6.2, sind nach Genehmigung der Betriebsbeitragsrechnung durch das Sozialamt des Kantons Thurgau 95% des Überschusses dem Schwankungsfonds zuzuweisen, 5% können ins Eigenkapital überführt werden. Solange die Betriebsbeitragsrechnung vom Sozialamt des Kantons Thurgau nicht genehmigt ist, erfolgt die Bilanzierung des Überschusses in den passiven Rechnungsabgrenzungen.		
6 Rückstellungen		
Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre	200'000.00	200'000.00
Projekt Kleintierhaltung ¹⁾	0.00	120'000.00
Kultur ²⁾	0.00	50'000.00
Reserve Arbeiten	90'000.00	90'000.00
Total	290'000.00	460'000.00

1) Übertrag (Umwidmung) in Bau-/Infrastrukturfonds im 2018

2) Übertrag (Umwidmung) in Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds im 2018

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

7 Fondskapitalien zweckgebunden

<i>Unterstützungsfonds</i>		
Stand 01.01.	32'921.27	24'732.14
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	4'438.18	8'189.13
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
Total Unterstützungsfonds	37'359.45	32'921.27
<i>Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds</i>		
Stand 01.01.	220'000.00	200'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	22'244.00	19'980.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	50'000.00	20.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-2'244.00	0.00
Total Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds	290'000.00	220'000.00
<i>Entwicklungs-/Innovationsfonds</i>		
Stand 01.01.	130'000.00	120'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	0.00	10'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
Total Entwicklungs-/Innovationsfonds	130'000.00	130'000.00
<i>Bau-/Infrastrukturfonds</i>		
Stand 01.01.	120'000.00	110'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	1'000.00	14'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	120'000.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	-4'000.00
Total Bau-/Infrastrukturfonds	241'000.00	120'000.00
<i>2019-Fonds/100 Jahre BS</i>		
Stand 01.01.	80'000.00	45'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	34'215.40	45'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-19'215.40	-10'000.00
Total 2019-Fonds/100 Jahre BS	95'000.00	80'000.00
<i>Schwankungsfonds IV (BM)</i>		
Stand 01.01.	0.00	0.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	6'231.00	0.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
Total Schwankungsfonds IV (BM)	6'231.00	0.00
Total Fondskapitalien zweckgebunden		
Stand 01.01.	582'921.27	499'732.14
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	68'128.58	97'169.13
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	170'000.00	20.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-21'459.40	-14'000.00
Total	799'590.45	582'921.27

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

8 Vereinskaptal

Fortschreibung Vereinskaptal

Stand 31.12. des Vorjahres	3'838'427.57	3'868'112.50
Zuweisung/Entnahme gemäss Beschluss Vereinsversammlung	194'527.05	8'613.07
Verzinsung Vereinskaptal 1%, nicht mehr zugelassen ab 2016	0.00	-38'298.00
Stand 01.01.	4'032'954.62	3'838'427.57

9 Schwankungsreserven

Schwankungsreserve aus 2016

Stand 01.01.	117'779.00	0.00
+ Zuweisung gemäss SHV Art. 29m	0.00	117'779.00
Total Schwankungsreserve aus 2016	117'779.00	117'779.00

Schwankungsreserve aus 2017

Stand 01.01.	0.00	0.00
+ Zuweisung gemäss Ziffer 13 nachstehend	229'519.00	0.00
Total Schwankungsreserve aus 2017	229'519.00	0.00

Total Schwankungsreserven

Stand 01.01.	117'779.00	0.00
+ Zuweisungen	229'519.00	117'779.00
Total	347'298.00	117'779.00

10 Abschreibungen auf Sachanlagen

auf Immobilien	-593'058.44	-588'268.92
auf Mobilien	-108'305.00	-153'213.00
auf Fahrzeuge	-47'726.00	-65'908.00
auf Informatik/Kommunikationssysteme	-38'764.00	-37'485.00
Total	-787'853.44	-844'874.92

11 Finanzaufwand

Bank-, Postkontozinsen	-789.35	-3.23
Bank-, Postkontospesen	-1'465.26	-1'905.74
Hypothekarzinsen	-27'708.45	-27'666.75
Total	-29'963.06	-29'575.72

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Gesamtbetrag der aufgelösten Wiederbeschaffungsreserven und der darüber hinausgehenden stillen Reserven

	2018	2017
Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	keine	keine

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

	31.12.2018	31.12.2017
Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse	224'479.50	212'905.20

Die berufliche Vorsorge für Ruhestand, Tod und Invalidität des Personals der Bildungsstätte Sommeri ist bei der ASGA Pensionskasse Genossenschaft, St. Gallen, versichert. Das Personal der Bildungsstätte ist nach dem Beitragsprimat versichert.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtung auf die Gesellschaft werden nach Swiss GAAP FER 26 ermittelt und wie folgt dargestellt:

Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens aus Überdeckung in der Vorsorgeeinrichtung (beispielsweise in Form einer positiven Auswirkung auf zukünftige Geldflüsse) erfolgt nicht, da die Bildungsstätte Sommeri nicht beabsichtigt, diesen zur Senkung der Arbeitgeberbeiträge einzusetzen. Während der Dauer einer erheblichen Unterdeckung (Deckungsgrad unter 90%) kann die ASGA Pensionskasse Genossenschaft von den Versicherten und den Mitgliedfirmen Beiträge zur Behebung der Unterdeckung verlangen. Die Voraussetzungen dafür sind zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erfüllt.

Die ordentlichen Arbeitgeberbeiträge werden periodengerecht als Personalaufwand in der Erfolgsrechnung erfasst.

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

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

	31.12.2018	31.12.2017
Buchwert der belasteten Aktiven		
- Immobile Sachanlagen (Bauten)	7'848'630.50	8'407'716.50
- Immobile Sachanlagen (Grundstücke)	1'015'431.00	1'020'431.00
Total	8'864'061.50	9'428'147.50

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

	31.12.2018	31.12.2017
	keine	keine

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2018	2017
12 Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Ertrag		
a.o. Pensionseinnahmen	11'075.00	13'890.00
Rückzahlungen Fallkosten / Weiterbildungen / FAZ	0.00	23'665.00
Aufhebung Verzinsung Vereinskaptal gemäss Entscheid Sozialamt Kanton Thurgau vom 03.01.2018	0.00	38'298.00
Abgrenzungsdifferenz aus definitiver Abrechnung Betriebsbeiträge 2017 gemäss Entscheid Sozialamt Kanton Thurgau vom 03.12.2018 (Vorjahr: Abrg. Betriebsbeiträge 2016)	229'519.00	506'487.00
Diverse Entschädigungen	4'772.50	7'992.70
Buchgewinn aus Verkauf Fahrzeuge		
- Bruttoerlös	500.00	200.00
- Restbuchwert	-1.00	-1.00
Buchgewinn aus Landabtretung Hefenhofen		
- Bruttoerlös	24'825.60	0.00
- Restbuchwert	-5'000.00	0.00
- Grundstückgewinnsteuer	-3'454.60	0.00
Total	262'236.50	590'531.70
13 Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Aufwand		
Veränderung Abgrenzung nicht bezogene Ferien/Überzeit (Im ausserordentlichen Erfolg, weil davon ausgegangen wird, dass dies keinen anrechenbaren Aufwand darstellt)	-3'000.00	-24'000.00
Verwendung Abgrenzungsdifferenz aus definitiver Abrechnung Betriebsbeiträge 2017 (Vorjahr: Abrg. Betriebsbeiträge 2016):		
- Einlage in Rückstellung Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre	0.00	-200'000.00
- Einlage in Schwankungsreserve aus 2016	0.00	-117'779.00
- Einlage in Schwankungsreserve aus 2017	-229'519.00	0.00
Überschuss aus Betriebsbeitragsrechnung 2018	-57'544.00	0.00
Diverse a.o. Aufwendungen	-1'345.20	-7'824.70
Total	-291'408.20	-349'603.70

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

14 Spendenerfolg

Spendeneinnahmen	54'597.58	90'179.13
Spendenverwendungen	-10'430.00	-12'730.00
Zuweisung Spenden in Fondskapitalien zweckgebunden	-61'897.58	-97'169.13
Total	-17'730.00	-19'720.00

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

	31.12.2018	31.12.2017
1 bis 5 Jahre	2'100'000.00	2'100'000.00
Über 5 Jahre	0.00	0.00
Total	2'100'000.00	2'100'000.00

Honorar der Revisionsstelle

	2018	2017
- Revisionsdienstleistungen	12'464.25	13'830.50
- Weitere Dienstleistungen	0.00	0.00

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2018	2017
Vorstand *	41'392.50	25'300.00
Geschäftsleitung		
- Bruttolöhne	460'850.00	450'249.80
- variable Lohnbestandteile	0.00	0.00
- Dienstaltersgeschenke	0.00	3'081.00
Total	502'242.50	478'630.80

* Die Vorstandsentschädigungen enthalten nebst Spesenpauschalen für Sitzungen und der Aufsichtspauschale für das Präsidium auch Abgeltungen für Aufträge des Vorstandes (Kommissions-/Projektarbeit). Diese Entschädigungen haben im 2018 infolge regerer Projektarbeit im Bereich "Bau/Bauprojekte" zugenommen.

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2018 beeinträchtigen könnten.

Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Mitgliederversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

in CHF	31.12.2018	31.12.2017
	<i>Antrag des Vereinsvorstandes</i>	<i>Beschluss der Mitgliederversammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	28'471.66	194'527.05
Bilanzgewinn zur Verfügung der Mitgliederversammlung	28'471.66	194'527.05
Zuweisung an freie Gewinnreserven (Vereinskapital)	-28'471.66	-194'527.05
Zuweisung an freies Fondskapital	0.00	0.00
Bilanzgewinn nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00