



**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, 20. April 2021

**REVISIONSBERICHT 2020**

über die Jahresrechnung vom  
01.01.2020 – 31.12.2020



## **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 2020**

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Verein Bildungsstätte Sommeri bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 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. Dezember 2020 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 Bilanzgewinnes den Statuten entspricht und empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Bischofszell, 20. April 2021

**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 Bilanzgewinnes

**BILANZ**

in CHF	Anhang	31.12.2020	in %	31.12.2019	in %
<b>AKTIVEN</b>					
Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs					
Flüssige Mittel	1	1'136'380.52	8.3%	729'479.70	6.6%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		116'102.60	0.8%	114'223.15	1.0%
Gegenüber der öffentlichen Hand (IV)		67'343.50	0.5%	57'366.00	0.5%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		444'102.11	3.2%	442'083.60	4.0%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialämter AK)		135'454.35	1.0%	231'719.20	2.1%
Gegenüber Bewohnern/Betreuten		525'106.30	3.8%	527'374.65	4.7%
Delkredere		-25'000.00	-0.2%	-25'000.00	-0.2%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten		2'476.58	0.0%	3'601.58	0.0%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen					
Vorräte		94'500.00	0.7%	65'900.00	0.6%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2	712'291.96	5.2%	191'200.34	1.7%
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>3'208'757.92</b>	<b>23.4%</b>	<b>2'337'948.22</b>	<b>21.0%</b>
Finanzanlagen					
Wertschriften und übrige Aktiven ohne beobachtbarem Marktpreis		200.00	0.0%	200.00	0.0%
Sachanlagen					
Immobilien Sachanlagen (Grundstücke)		1'015'431.00	7.4%	1'015'431.00	9.1%
Immobilien Sachanlagen (Bauten)	3	9'246'542.00	67.3%	7'559'750.50	67.9%
Mobile Sachanlagen	4	262'529.27	1.9%	213'825.02	1.9%
<b>Anlagevermögen</b>		<b>10'524'702.27</b>	<b>76.6%</b>	<b>8'789'206.52</b>	<b>79.0%</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>13'733'460.19</b>	<b>100.0%</b>	<b>11'127'154.74</b>	<b>100.0%</b>

**BILANZ**

in CHF	Anhang	31.12.2020	in %	31.12.2019	in %
<b>PASSIVEN</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		713'055.16	5.2%	784'116.18	7.0%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		63'144.90	0.5%	73'792.00	0.7%
Passive Rechnungsabgrenzungen	5	509'943.85	3.7%	352'458.59	3.2%
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>1'286'143.91</b>	9.4%	<b>1'210'366.77</b>	10.9%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Gegenüber Kreditinstituten		2'600'000.00	18.9%	1'100'000.00	9.9%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber der öffentlichen Hand		4'120'542.00	30.0%	3'301'750.50	29.7%
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen					
Rückstellungen	6	290'000.00	2.1%	290'000.00	2.6%
Fondskapitalien zweckgebunden	7	1'046'341.57	7.6%	840'074.23	7.5%
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>8'056'883.57</b>	58.7%	<b>5'531'824.73</b>	49.7%
Freiwillige Gewinnreserven					
Vereinskapital 01.01.	8	4'043'035.24	29.4%	4'065'380.28	36.5%
Freie Reserven					
Schwankungsreserven	9	347'298.00	2.5%	347'298.00	3.1%
Jahresergebnis		99.47	0.0%	-27'715.04	-0.2%
<b>Eigenkapital</b>		<b>4'390'432.71</b>	32.0%	<b>4'384'963.24</b>	39.4%
<b>Total Passiven</b>		<b>13'733'460.19</b>	100.0%	<b>11'127'154.74</b>	100.0%

# ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2020	2019
Leistungsabteilung Innerkantonale		4'261'894.52	4'360'329.47
Leistungsabteilung Ausserkantonale		1'495'002.31	1'585'115.04
Berufliche Massnahmen IV		224'835.02	248'849.14
Produktionsertrag		1'328'324.13	1'340'289.67
Nebenbetriebe wie Gastronomie, Dienste, Theater		68'840.60	152'397.66
Leistungen an Personal und Dritte		25'907.81	26'608.61
<b>Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen</b>		<b>7'404'804.39</b>	<b>7'713'589.59</b>
Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand		7'057'442.95	7'024'420.93
Mitglieder-/Gönnerbeiträge		17'130.00	15'790.00
<b>Betriebsbeiträge</b>		<b>7'074'572.95</b>	<b>7'040'210.93</b>
<b>Betriebsertrag</b>		<b>14'479'377.34</b>	<b>14'753'800.52</b>
Material- und Warenaufwand Produktion		-171'873.86	-225'442.21
Material- und Warenaufwand Theaterwerkstatt		-12'600.00	-12'140.00
Material- und Warenaufwand Veranstaltungen		-5'283.60	-14'170.60
Fremdleistungen		-155'888.93	-118'280.05
<b>Material- und Warenaufwand, Drittleistungen</b>		<b>-345'646.39</b>	<b>-370'032.86</b>
Lohn Ausbildung		-130'579.25	-137'274.00
Lohn Betreuung		-4'346'216.75	-4'490'790.75
Lohn Therapie		-193'979.90	-196'663.30
Lohn Leitung und Verwaltung		-800'750.55	-909'282.00
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-91'728.15	-110'896.70
Lohn Technische Dienste und Betriebspersonal		-348'414.70	-347'861.55
Lohn Werkstätten und Mitarbeitende		-2'994'390.55	-3'031'919.15
Sozialleistungen		-1'429'041.70	-1'449'897.65
Personalnebenaufwand		-223'037.85	-215'145.92
Honorare für Leistungen Dritter		-159'953.30	-129'930.20
<b>Personalaufwand</b>		<b>-10'718'092.70</b>	<b>-11'019'661.22</b>
Medizinischer Bedarf		-2'166.80	-3'602.79
Lebensmittel und Getränke		-554'443.26	-566'368.86
Haushalt		-152'964.08	-110'825.96
Unterhalt und Reparaturen		-655'429.16	-595'839.98
Aufwand für Anlagenutzung		-447'817.25	-460'089.90
Energie und Wasser		-307'073.15	-313'426.45
Freizeitgestaltung, Schul- und Ausbildungsmat.		-64'256.02	-204'349.71
Büro und Verwaltung		-206'035.86	-249'945.24
Übriger Sachaufwand		-64'083.15	-66'132.30
<b>Übriger betrieblicher Aufwand</b>		<b>-2'454'268.73</b>	<b>-2'570'581.19</b>

## ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2020	2019
Abschreibungen auf Sachanlagen	10	-621'535.00	-657'205.70
<b>Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens</b>		<b>-621'535.00</b>	<b>-657'205.70</b>
<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>		<b>339'834.52</b>	<b>136'319.55</b>
Finanzertrag		51.65	4.50
Finanzaufwand	11	-21'382.35	-19'615.99
<b>Finanzergebnis</b>		<b>-21'330.70</b>	<b>-19'611.49</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>318'503.82</b>	<b>116'708.06</b>
betriebsfremder Ertrag		99.65	49.65
<b>Betriebsfremdes Ergebnis</b>		<b>99.65</b>	<b>49.65</b>
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag	12	13'593.00	20'941.25
ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand	13	-314'967.00	-149'624.00
Spendenerfolg	14	-17'130.00	-15'790.00
<b>ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis</b>		<b>-318'504.00</b>	<b>-144'472.75</b>
<b>Jahresergebnis</b>		<b>99.47</b>	<b>-27'715.04</b>

## Geldflussrechnung

in CHF	2020	2019
Jahresergebnis	99.47	-27'715.04
Abschreibungen auf Sachanlagen	621'535.00	657'205.70
Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	2'073.00	-3'444.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84'657.74	84'087.75
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	1'125.00	300.52
Veränderung Vorräte	-28'600.00	-3'500.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	-521'091.62	2'656.26
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-81'708.12	-19'944.78
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	157'485.26	89'507.32
Veränderung Rückstellungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Geschäftstätigkeit</b>	<b>235'575.73</b>	<b>779'153.73</b>
Investitionen in Sachanlagen	-2'738'241.25	-712'495.15
Deinvestitionen von Sachanlagen	3'299.00	7'400.00
Investitionszuschüsse	381'208.50	341'210.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2'353'733.75</b>	<b>-363'885.15</b>
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'500'000.00	-1'000'000.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	818'791.50	-282'880.00
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	206'267.34	40'483.78
Veränderung Schwankungsreserven	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>2'525'058.84</b>	<b>-1'242'396.22</b>
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>406'900.82</b>	<b>-827'127.64</b>
<b>Nachweis Veränderung Flüssige Mittel</b>		
Flüssige Mittel am 01.01.	729'479.70	1'556'607.34
Veränderung Flüssige Mittel	406'900.82	-827'127.64
Flüssige Mittel am 31.12.	1'136'380.52	729'479.70

# 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.

Auf die Bildung von Neubewertungsreserven wurde verzichtet. (Weisungen zum LV 2018).

### 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 SOA

Gemäss Weisung zum Leistungsvertrag und zum Rechnungswesen für Einrichtungen für erwachsene Menschen mit Beeinträchtigung (in Kraft ab 01.01.2018), Ziffer 6.6.2, sind nach Erhalt der Betriebsbeitrags- und Schwankungsfondsberechnung durch das Sozialamt des Kantons Thurgau 95% des Betriebsergebnisses (Wohnen, TSoL und TSmL) dem Schwankungsfonds zuzuweisen, 5% sind ins Eigenkapital zu überführen.

## 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.

## Angaben, Aufschlüsselungen und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

	31.12.2020	31.12.2019
<b>1 Flüssige Mittel</b>		
Kassen	17'754.90	23'987.70
Bank- und Postfinance-Konten	1'118'625.62	705'492.00
<b>Total</b>	<b>1'136'380.52</b>	<b>729'479.70</b>
<b>2 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Vorausbezahlte Aufwendungen	152'209.00	155'985.60
Ausstehende Taggelder, Entschädigungen, GU Lieferanten	60'082.96	35'214.74
Baubeitrag (2. Teilzahlung Holdergarten)	500'000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>712'291.96</b>	<b>191'200.34</b>
<b>3 Immoblie Sachanlagen (Bauten)</b>		
Anschaffungskosten	40'137'291.75	37'566'359.75
Kumulierte Wertberichtigungen	-13'201'788.30	-12'698'856.30
Kumulierte anrechenbare Baubeiträge	-17'688'961.45	-17'307'752.95
<b>Total</b>	<b>9'246'542.00</b>	<b>7'559'750.50</b>
<b>4 Mobile Sachanlagen</b>		
Anschaffungskosten Mobilien/Maschinen	2'877'472.40	2'832'556.80
Kumulierte Wertberichtigungen Mobilien/Maschinen	-2'769'371.75	-2'712'200.75
Anschaffungskosten Fahrzeuge	698'598.50	640'642.85
Kumulierte Wertberichtigungen Fahrzeuge	-562'028.65	-552'043.00
Anschaffungskosten Informatik/Kommunikationssysteme	164'338.77	140'244.12
Kumulierte Wertberichtigungen Informatik/Komm.systeme	-146'480.00	-135'375.00
<b>Total</b>	<b>262'529.27</b>	<b>213'825.02</b>
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>		
Ausstehende Aufwendungen	149'880.85	115'072.59
Ferien- und Überzeitguthaben	48'000.00	130'000.00
Überschuss Betriebsergebnis 2020 bzw. 2019 gem. LV *	312'063.00	107'386.00
<b>Total</b>	<b>509'943.85</b>	<b>352'458.59</b>

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

\* Solange die Betriebsbeitrags- und Schwankungsfondsberechnung vom Sozialamt des Kantons Thurgau nicht erfolgt ist, wird der Überschuss in der passiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.

### 6 Rückstellungen

Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre	200'000.00	200'000.00
Reserve Arbeiten	90'000.00	90'000.00
<b>Total</b>	<b>290'000.00</b>	<b>290'000.00</b>

### 7 Fondskapitalien zweckgebunden

#### *Unterstützungsfonds*

Stand 01.01.	45'901.23	37'359.45
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	7'461.34	8'250.26
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	291.52
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-1'700.00	0.00
<b>Total Unterstützungsfonds</b>	<b>51'662.57</b>	<b>45'901.23</b>

#### *Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds*

Stand 01.01.	312'000.00	290'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	50'000.00	19'900.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	2'100.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
<b>Total Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds</b>	<b>362'000.00</b>	<b>312'000.00</b>

#### *Entwicklungs-/Innovationsfonds*

Stand 01.01.	150'000.00	130'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	20'000.00	10'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	10'000.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
<b>Total Entwicklungs-/Innovationsfonds</b>	<b>170'000.00</b>	<b>150'000.00</b>

#### *Bau-/Infrastrukturfonds*

Stand 01.01.	250'000.00	241'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	30'000.00	9'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
<b>Total Bau-/Infrastrukturfonds</b>	<b>280'000.00</b>	<b>250'000.00</b>

#### *2019-Fonds/100 Jahre BS*

Stand 01.01.	1'345.00	95'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	0.00	60'210.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-1'345.00	-153'865.00
<b>Total 2019-Fonds/100 Jahre BS</b>	<b>0.00</b>	<b>1'345.00</b>

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

<i>Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (2018)</i>		
Stand 01.01.	75'124.00	0.00
+ Zuweisung Überschuss Betriebsbeitragsrechnung 2018	0.00	51'313.00
+ Zuweisung Betriebsbeitrag 2018 zusätzlich gem. SOA TG	0.00	27'765.00
./ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend)	0.00	-3'954.00
<b>Total Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (2018)</b>	<b>75'124.00</b>	<b>75'124.00</b>
<i>Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (2019)</i>		
Stand 01.01.	0.00	0.00
+ Zuweisung Überschuss Betriebsbeitragsrechnung 2019	107'386.00	0.00
./ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend)	-5'370.00	0.00
<b>Total Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (2019)</b>	<b>102'016.00</b>	<b>0.00</b>
<i>Schwankungsfonds IV (BM)</i>		
Stand 01.01.	5'704.00	6'231.00
+ Zuweisung Ergebnis (Gewinn) Kostenträger IV (BM)	0.00	0.00
./ Zuweisung Ergebnis (Verlust) Kostenträger IV (BM)	-165.00	-527.00
<b>Total Schwankungsfonds IV (BM)</b>	<b>5'539.00</b>	<b>5'704.00</b>
<b>Total Fondskapitalien zweckgebunden</b>		
Stand 01.01.	840'074.23	799'590.45
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	107'461.34	107'360.26
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	12'391.52
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	-3'045.00	-153'865.00
+/- Zuweisungen Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau	102'016.00	75'124.00
+/- Zuweisungen Schwankungsfonds IV (BM)	-165.00	-527.00
<b>Total</b>	<b>1'046'341.57</b>	<b>840'074.23</b>
<b>8 Vereinskaptal</b>		
<i>Fortschreibung Vereinskaptal</i>		
Stand 31.12. des Vorjahres	4'065'380.28	4'032'954.62
Zuweisung/Entnahme gemäss Beschluss Vereinsversammlung	-27'715.04	28'471.66
Überführung 5% vom Schwankungsfonds Sozialamt Kanton TG	5'370.00	3'954.00
<b>Stand 01.01.</b>	<b>4'043'035.24</b>	<b>4'065'380.28</b>
<b>9 Schwankungsreserven</b>		
<i>Schwankungsreserve aus 2016</i>		
Stand 01.01.	117'779.00	117'779.00
+ Zuweisung gemäss SHV Art. 29m	0.00	0.00
<b>Total Schwankungsreserve aus 2016</b>	<b>117'779.00</b>	<b>117'779.00</b>

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

<i>Schwankungsreserve aus 2017</i>		
Stand 01.01.	229'519.00	229'519.00
+ Zuweisung gemäss Ziffer 13 nachstehend	0.00	0.00
<b>Total Schwankungsreserve aus 2017</b>	<b>229'519.00</b>	<b>229'519.00</b>
<b>Total Schwankungsreserven</b>		
Stand 01.01.	347'298.00	347'298.00
+ Zuweisungen	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>347'298.00</b>	<b>347'298.00</b>
<b>10 Abschreibungen auf Sachanlagen</b>		
auf Immobilien	-502'932.00	-545'522.70
auf Mobilien	-57'171.00	-57'870.00
auf Fahrzeuge	-50'327.00	-45'227.00
auf Informatik/Kommunikationssysteme	-11'105.00	-8'586.00
<b>Total</b>	<b>-621'535.00</b>	<b>-657'205.70</b>
<b>11 Finanzaufwand</b>		
Bank-, Postkontozinsen	-67.69	-94.44
Bank-, Postkontospesen	-1'000.51	-951.25
Hypothekarzinsen	-20'314.15	-18'570.30
<b>Total</b>	<b>-21'382.35</b>	<b>-19'615.99</b>

### Gesamtbetrag der aufgelösten Wiederbeschaffungsreserven und der darüber hinausgehenden stillen Reserven

	2020	2019
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.

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

### Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	31.12.2020	31.12.2019
Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse	210'434.30	221'293.30

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.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Buchwert der belasteten Aktiven		
- Immobile Sachanlagen (Bauten)	9'246'542.00	7'559'750.50
- Immobile Sachanlagen (Grundstücke)	1'015'431.00	1'015'431.00
<b>Total</b>	<b>10'261'973.00</b>	<b>8'575'181.50</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
	keine	keine

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

### Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2020	2019
<b>12 Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Ertrag</b>		
a.o. Pensionseinnahmen	9'925.00	11'475.00
Rückzahlungen Fallkosten / Weiterbildungen / FAZ	0.00	1'441.65
Diverse Entschädigungen	371.00	626.60
Buchgewinn aus Verkauf Fahrzeuge		
- Bruttoerlös	3'299.00	7'400.00
- Restbuchwert	-2.00	-2.00
<b>Total</b>	<b>13'593.00</b>	<b>20'941.25</b>
<b>13 Ausserordentl., einmaliger o. periodenfremder Aufwand</b>		
Veränderung Abgrenzung nicht bezogene Ferien/Überzeit (Ab GJ 2020 nicht mehr im ausserordentlichen Erfolg. Das Reporting an das SOA lässt die Kosten als anrechenbaren Aufwand zu.)	0.00	-15'000.00
Überschuss aus Betriebsbeitragsrechnung 2018	0.00	-27'765.00
Überschuss aus Betriebsbeitragsrechnung 2019	0.00	-106'859.00
Überschuss aus Betriebsbeitragsrechnung 2020	-311'898.00	0.00
Diverse a.o., periodenfremde Aufwendungen	-3'069.00	0.00
<b>Total</b>	<b>-314'967.00</b>	<b>-149'624.00</b>
<b>14 Spendenerfolg</b>		
Spendeneinnahmen	101'553.34	106'966.36
Spendenverwendungen	-11'222.00	-15'396.10
Zuweisung Spenden in Fondskapitalien zweckgebunden	-107'461.34	-107'360.26
<b>Total</b>	<b>-17'130.00</b>	<b>-15'790.00</b>

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

	31.12.2020	31.12.2019
1 bis 5 Jahre	2'600'000.00	1'100'000.00
Über 5 Jahre	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>2'600'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>

### Honorar der Revisionsstelle

	2020	2019
- Revisionsdienstleistungen	11'221.60	12'597.45
- Weitere Dienstleistungen	0.00	0.00

### Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2020	2019
--	------	------

## Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Vorstand *	63'425.95	31'550.00
Geschäftsleitung		
- Bruttolöhne	454'675.00	465'660.00
- variable Lohnbestandteile	3'000.00	3'000.00
- Dienstaltersgeschenke	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>521'100.95</b>	<b>500'210.00</b>

\* Die Vorstandsentschädigungen enthalten nebst Spesenpauschalen für Sitzungen und der Aufsichtspauschale für das Präsidium auch Abgeltungen für Aufträge des Vorstandes (Kommissions-/Projektarbeit).

### Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Bilanzstichtag sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, welche die Aussagefähigkeit der Jahresrechnung 2020 beeinträchtigen könnten.

## Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Mitgliederversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

in CHF	31.12.2020	31.12.2019
	<i>Antrag des Vereinsvorstandes</i>	<i>Beschluss der Mitgliederversammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	99.47	-27'715.04
<b>Bilanzgewinn/-verlust zur Verfügung der Mitgliederversammlung</b>	<b>99.47</b>	<b>-27'715.04</b>
Zuweisung an / Bezug von freie Gewinnreserven (Vereinskapital)	-99.47	27'715.04
Zuweisung an freies Fondskapital	0.00	0.00
<b>Bilanzgewinn/-verlust nach Ergebnisverwendung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>