



Treuhand Thoma & Graf AG

Obertor 1 › Postfach 55 › CH-9220 Bischofszell
T 071 424 22 33 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

Revisionsbericht

Bildungsstätte Sommeri
8580 Sommeri

Jahresrechnung 2023
Bericht der Revisionsstelle





Treuhand Thoma & Graf AG

Obertor 1 › Postfach 55 › CH-9220 Bischofszell
T 071 424 22 33 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

Bericht der Revisionsstelle
an die Mitgliederversammlung des Verein
Bildungsstätte Sommeri, 8580 Sommeri

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Verein Bildungsstätte Sommeri – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung dem schweizerischen Gesetz und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Verein unabhängig in Übereinstimmung mit den schweizerischen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Vorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die im Lagebericht enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung und unseren dazugehörigen Bericht.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.



Treuhand Thoma & Graf AG

Obertor 1 › Postfach 55 › CH-9220 Bischofszell
T 071 424 22 33 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

Falls wir auf Grundlage der von uns durchgeführten Arbeiten den Schluss ziehen, dass eine wesentliche falsche Darstellung dieser sonstigen Informationen vorliegt, sind wir verpflichtet, über diese Tatsache zu berichten. Wir haben in diesem Zusammenhang nichts zu berichten.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung der Jahresrechnung ist der Vorstand dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Vereins zur Fortführung der Geschäftstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Geschäftstätigkeit – sofern zutreffend – anzugeben sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Geschäftstätigkeit anzuwenden, es sei denn, der Vorstand beabsichtigt, entweder den Verein zu liquidieren oder Geschäftstätigkeiten einzustellen, oder hat keine realistische Alternative dazu.

Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.



Treuhand Thoma & Graf AG

Obertor 1 › Postfach 55 › CH-9220 Bischofszell
T 071 424 22 33 › treuhand@t-tg.ch › www.t-tg.ch

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und PS-CH 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, 16. April 2024

Treuhand Thoma & Graf AG

Gabriel Imboden

Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Corsin Rageth

leitender Revisor
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

BILANZ

| in CHF | Anhang | 31.12.2023 | in % | 31.12.2022 | in % |
|--|--------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| AKTIVEN | | | | | |
| Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs | | | | | |
| Flüssige Mittel | 1 | 2'229'335.34 | 13.8% | 1'681'921.13 | 10.8% |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 162'004.15 | 1.0% | 115'553.00 | 0.7% |
| Gegenüber der öffentlichen Hand (IV) | | 62'850.75 | 0.4% | 52'329.50 | 0.3% |
| Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG) | | 445'879.05 | 2.8% | 820'370.96 | 5.3% |
| Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialämter AK) | | 236'716.95 | 1.5% | 203'677.90 | 1.3% |
| Gegenüber Bewohnern/Betreuten | | 592'627.20 | 3.7% | 501'715.40 | 3.2% |
| Übrige kurzfristige Forderungen | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 6'651.58 | 0.0% | 4'551.58 | 0.0% |
| Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen | | | | | |
| Vorräte | | 81'700.00 | 0.5% | 94'400.00 | 0.6% |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen | 2 | 844'070.77 | 5.2% | 332'503.95 | 2.1% |
| Umlaufvermögen | | 4'661'835.79 | 28.8% | 3'807'023.42 | 24.5% |
| Finanzanlagen | | | | | |
| Wertschriften und übrige Aktiven ohne beobachtbarem Marktpreis | | 200.00 | 0.0% | 200.00 | 0.0% |
| Sachanlagen | | | | | |
| Immobilie Sachanlagen (Grundstücke) | | 1'015'431.00 | 6.3% | 1'015'431.00 | 6.5% |
| Immobilie Sachanlagen (Bauten) | 3 | 10'298'460.00 | 63.6% | 10'441'074.00 | 67.3% |
| Mobile Sachanlagen | 4 | 226'051.29 | 1.4% | 252'669.07 | 1.6% |
| Anlagevermögen | | 11'540'142.29 | 71.2% | 11'709'374.07 | 75.5% |
| Total Aktiven | | 16'201'978.08 | 100.0% | 15'516'397.49 | 100.0% |

BILANZ

| in CHF | Anhang | 31.12.2023 | in % | 31.12.2022 | in % |
|---|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| PASSIVEN | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 752'011.66 | 4.6% | 548'282.80 | 3.5% |
| Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG) | | 90'018.05 | 0.6% | 60'664.00 | 0.4% |
| Passive Rechnungsabgrenzungen | 5 | 317'355.55 | 2.0% | 217'569.31 | 1.4% |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | 1'159'385.26 | 7.2% | 826'516.11 | 5.3% |
| Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | | | | | |
| Gegenüber Kreditinstituten | | 3'000'000.00 | 18.5% | 3'000'000.00 | 19.3% |
| Übrige langfristige Verbindlichkeiten | | | | | |
| Gegenüber der öffentlichen Hand | | 5'147'460.00 | 31.8% | 5'231'074.00 | 33.7% |
| Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen | | | | | |
| Rückstellungen | 6 | 0.00 | | 290'000.00 | 1.9% |
| Fondskapitalien zweckgebunden | 7 | 2'878'379.60 | 17.8% | 1'746'391.62 | 11.3% |
| Langfristiges Fremdkapital | | 11'025'839.60 | 68.1% | 10'267'465.62 | 66.2% |
| Freiwillige Gewinnreserven | | | | | |
| Vereinskapital 01.01. | 8 | 4'016'653.76 | 24.8% | 4'074'682.65 | 26.3% |
| Freie Reserven | | | | | |
| Schwankungsreserven | 9 | 0.00 | | 347'298.00 | 2.2% |
| Jahresergebnis | | 99.46 | 0.0% | 435.11 | 0.0% |
| Eigenkapital | | 4'016'753.22 | 24.8% | 4'422'415.76 | 28.5% |
| Total Passiven | | 16'201'978.08 | 100.0% | 15'516'397.49 | 100.0% |

ERFOLGSRECHNUNG

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|--|--------|-----------------------|-----------------------|
| Leistungsabteilung Innerkantonale | | 4'149'052.22 | 4'211'157.27 |
| Leistungsabteilung Ausserkantonale | | 1'455'597.77 | 1'351'759.48 |
| Berufliche Massnahmen IV | | 217'079.00 | 235'698.24 |
| Produktionsertrag | | 1'352'774.22 | 1'374'788.67 |
| Nebenbetriebe wie Gastronomie, Dienste, Vermietung | | 138'016.08 | 137'479.77 |
| Leistungen an Personal und Dritte | | 24'094.26 | 24'761.89 |
| Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen | | 7'336'613.55 | 7'335'645.32 |
| Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand | | 6'664'680.63 | 6'383'004.68 |
| Mitglieder-/Gönnerbeiträge | | 17'260.00 | 18'460.00 |
| Betriebsbeiträge | | 6'681'940.63 | 6'401'464.68 |
| Betriebsertrag | | 14'018'554.18 | 13'737'110.00 |
| Material- und Warenaufwand Produktion | | -162'340.72 | -169'579.45 |
| Material- und Warenaufwand Theaterwerkstatt | | -15'121.50 | -15'000.00 |
| Material- und Warenaufwand Veranstaltungen | | -31'311.65 | -32'663.55 |
| Fremdleistungen | | -145'662.05 | -124'093.40 |
| Material- und Warenaufwand, Drittleistungen | | -354'435.92 | -341'336.40 |
| Lohn Ausbildung | | -92'615.30 | -127'276.50 |
| Lohn Betreuung | | -4'293'785.65 | -4'318'942.50 |
| Lohn Therapie | | -181'008.55 | -198'869.75 |
| Lohn Leitung und Verwaltung | | -849'940.55 | -824'670.05 |
| Lohn Ökonomie und Hausdienst | | -94'761.00 | -91'174.75 |
| Lohn Technische Dienste und Betriebspersonal | | -359'300.05 | -355'046.05 |
| Lohn Werkstätten und Mitarbeitende | | -3'012'955.15 | -2'933'301.25 |
| Sozialleistungen | | -1'334'885.65 | -1'349'150.90 |
| Personalnebenaufwand | | -205'853.27 | -227'694.80 |
| Honorare für Leistungen Dritter | | -151'795.30 | -145'065.67 |
| Personalaufwand | | -10'576'900.47 | -10'571'192.22 |
| Medizinischer Bedarf | | -4'306.71 | -5'554.21 |
| Lebensmittel und Getränke | | -576'250.15 | -559'202.14 |
| Haushalt | | -126'092.29 | -125'638.67 |
| Unterhalt und Reparaturen | | -545'440.13 | -565'655.00 |
| Aufwand für Anlagenutzung | | -434'700.30 | -431'305.75 |
| Energie und Wasser | | -400'332.35 | -345'829.40 |
| Freizeitgestaltung, Schul- und Ausbildungsmat. | | -165'558.68 | -68'647.85 |
| Büro und Verwaltung | | -230'047.97 | -178'927.29 |
| Übriger Sachaufwand | | -70'135.60 | -61'712.30 |
| Übriger betrieblicher Aufwand | | -2'552'864.18 | -2'342'472.61 |

ERFOLGSRECHNUNG

| in CHF | Anhang | 2023 | 2022 |
|---|--------|--------------------|--------------------|
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 10 | -529'260.12 | -547'593.15 |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens | | -529'260.12 | -547'593.15 |
| Betriebsergebnis (EBIT) | | 5'093.49 | -65'484.38 |
| Finanzertrag | | 11.85 | 28.20 |
| Finanzaufwand | 11 | -30'121.28 | -30'576.66 |
| Finanzergebnis | | -30'109.43 | -30'548.46 |
| Ordentliches Ergebnis | | -25'015.94 | -96'032.84 |
| betriebsfremder Ertrag | | 99.65 | 99.65 |
| Betriebsfremdes Ergebnis | | 99.65 | 99.65 |
| ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Ertrag | 12 | 21'959.60 | 20'326.30 |
| ausserordentlicher, einmaliger und periodenfremder Aufwand | 13 | -9'029.85 | 0.00 |
| Spendenerfolg | 14 | -17'260.00 | -18'460.00 |
| ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis | | -4'330.25 | 1'866.30 |
| Jahresergebnis vor Entnahmen / Zuweisungen Schwankungsfonds | | -29'246.54 | -94'066.89 |
| Entnahmen / Zuweisungen Schwankungsfonds | 15 | 29'346.00 | 94'502.00 |
| Jahresergebnis | | 99.46 | 435.11 |

Geldflussrechnung

| in CHF | 2023 | 2022 |
|--|--------------------|---------------------|
| Jahresergebnis | 99.46 | 435.11 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 529'260.12 | 547'593.15 |
| Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge | -59'763.00 | 23'252.00 |
| Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 193'568.66 | -343'785.26 |
| Veränderung übrige kurzfristige Forderungen | -2'100.00 | -1'810.00 |
| Veränderung Vorräte | 12'700.00 | 5'900.00 |
| Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen | -511'566.82 | 387'608.00 |
| Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 233'082.91 | -191'390.16 |
| Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen | 99'786.24 | -569'314.21 |
| Geldfluss aus Geschäftstätigkeit | 495'067.57 | -141'511.37 |
| Investitionen in Sachanlagen | -773'643.34 | -345'547.00 |
| Deinvestitionen von Sachanlagen | 1'300.00 | 8'200.00 |
| Investitionszuschüsse | 413'614.00 | 421'577.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -358'729.34 | 84'230.00 |
| Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten | 0.00 | -600'000.00 |
| Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten | -83'614.00 | 1'028'423.00 |
| Veränderung Rückstellungen | -290'000.00 | 0.00 |
| Veränderung zweckgebundenes Fondskapital | 1'131'987.98 | 629'007.05 |
| Veränderung Schwankungsreserven | -347'298.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 411'075.98 | 1'057'430.05 |
| Veränderung flüssige Mittel | 547'414.21 | 1'000'148.68 |
| Nachweis Veränderung Flüssige Mittel | | |
| Flüssige Mittel am 01.01. | 1'681'921.13 | 681'772.45 |
| Veränderung Flüssige Mittel | 547'414.21 | 1'000'148.68 |
| Flüssige Mittel am 31.12. | 2'229'335.34 | 1'681'921.13 |

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 ARTISET.

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, Fonds "Nachlass Mombelli"

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 Sozialamt Kanton Thurgau

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1 Flüssige Mittel | | |
| Kassen | 27'733.10 | 24'608.25 |
| Bank- und Postfinance-Konten | 2'201'602.24 | 1'657'312.88 |
| Total | 2'229'335.34 | 1'681'921.13 |
| 2 Aktive Rechnungsabgrenzungen | | |
| Vorausbezahlte Aufwendungen | 359'126.05 | 162'200.15 |
| Ausstehende Taggelder, Entschädigungen, GU Lieferanten | 104'566.72 | 73'718.80 |
| Ausstehender Baubeitrag (2. Akonto Gesamtsanierung) | 330'000.00 | 0.00 |
| Unterdeckung Betriebsergebnis 2023 bzw. 2022 gem. LV * | 50'378.00 | 96'585.00 |
| Total | 844'070.77 | 332'503.95 |
| * Solange die Betriebsbeitrags- und Schwankungsfondsberechnung vom Sozialamt des Kantons Thurgau nicht erfolgt ist, wird die Unterdeckung in der aktiven Rechnungsabgrenzung bilanziert. | | |
| 3 Immoblie Sachanlagen (Bauten) | | |
| Anschaffungskosten | 43'711'405.78 | 43'029'367.48 |
| Kumulierte Wertberichtigungen | -14'496'611.33 | -14'085'573.03 |
| Kumulierte anrechenbare Baubeiträge | -18'916'334.45 | -18'502'720.45 |
| Total | 10'298'460.00 | 10'441'074.00 |
| 4 Mobile Sachanlagen | | |
| Anschaffungskosten Mobilien/Maschinen | 3'027'042.19 | 2'965'117.15 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Mobilien/Maschinen | -2'925'319.75 | -2'879'083.75 |
| Anschaffungskosten Fahrzeuge | 664'153.55 | 653'642.55 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Fahrzeuge | -539'824.70 | -490'363.70 |
| Anschaffungskosten Informatik/Kommunikationssysteme | 174'407.82 | 174'407.82 |
| Kumulierte Wertberichtigungen Informatik/Komm.systeme | -174'407.82 | -171'051.00 |
| Total | 226'051.29 | 252'669.07 |

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

| | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 5 | Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| | Ausstehende Aufwendungen | 149'355.55 | 117'569.31 |
| | Ferien- und Überzeitguthaben | 168'000.00 | 100'000.00 |
| | Total | 317'355.55 | 217'569.31 |
| 6 | Rückstellungen | | |
| | Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre | 0.00 | 200'000.00 |
| | Reserve Arbeiten | 0.00 | 90'000.00 |
| | Total | 0.00 | 290'000.00 |
| 7 | Fondskapitalien zweckgebunden | | |
| | <i>Unterstützungsfonds</i> | | |
| | Stand 01.01. | 57'038.62 | 54'655.57 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung | 14'753.51 | 7'738.45 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | ./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt | -2'855.40 | -5'355.40 |
| | Total Unterstützungsfonds | 68'936.73 | 57'038.62 |
| | <i>Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds</i> | | |
| | Stand 01.01. | 390'000.00 | 383'000.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung | 10'000.00 | 7'000.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | ./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | Total Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds | 400'000.00 | 390'000.00 |
| | <i>Entwicklungs-/Innovationsfonds</i> | | |
| | Stand 01.01. | 200'000.00 | 190'000.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung | 19'000.00 | 28'000.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | ./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt | -19'000.00 | -18'000.00 |
| | Total Entwicklungs-/Innovationsfonds | 200'000.00 | 200'000.00 |
| | <i>Bau-/Infrastrukturfonds</i> | | |
| | Stand 01.01. | 300'000.00 | 290'000.00 |
| | + 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 Bau-/Infrastrukturfonds | 300'000.00 | 300'000.00 |
| | <i>Fonds "Nachlass Mombelli"</i> | | |
| | Stand 01.01. | 0.00 | 0.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung | 489'880.87 | 0.00 |
| | + Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | ./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| | Total Fonds "Nachlass Mombelli" | 489'880.87 | 0.00 |

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| <i>Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (ab 2018)</i> | | |
| Stand 01.01. | 774'681.00 | 177'140.00 |
| + Zuweisung Überschuss Betriebsbeitragsrechnung 2020 | 0.00 | 312'064.00 |
| ./ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend) | 0.00 | -15'603.00 |
| + Zuweisung Überschuss Betriebsbeitragsrechnung 2021 | 0.00 | 316'926.00 |
| ./ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend) | 0.00 | -15'846.00 |
| - Entnahme Unterdeckung Betriebsbeitragsrechnung 2022 | -6'585.00 | 0.00 |
| + Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend) | 329.00 | 0.00 |
| + Zuweisung Schwankungsreserve aus 2016 (95%) | 111'890.00 | 0.00 |
| * + Zuweisung Schwankungsreserve aus 2017 (95%) | 218'043.00 | 0.00 |
| + Zuweisung RST Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre (95%) | 190'000.00 | 0.00 |
| + Zuweisung RST Reserve Arbeiten | 85'500.00 | 0.00 |
| Total Schwankungsfonds Sozialamt Kanton TG (ab 2018) | 1'373'858.00 | 774'681.00 |
| * gemäss Anweisung Sozialamt Kanton Thurgau (14.11.2023) | | |
| <i>Schwankungsfonds IV (BM)</i> | | |
| Stand 01.01. | 24'672.00 | 22'589.00 |
| + Zuweisung Ergebnis (Gewinn) Kostenträger IV (BM) | 21'032.00 | 2'083.00 |
| ./ Zuweisung Ergebnis (Verlust) Kostenträger IV (BM) | 0.00 | 0.00 |
| Total Schwankungsfonds IV (BM) | 45'704.00 | 24'672.00 |
| Total Fondskapitalien zweckgebunden | | |
| Stand 01.01. | 1'746'391.62 | 1'117'384.57 |
| + Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung | 533'634.38 | 52'738.45 |
| + Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt | 0.00 | 0.00 |
| ./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt | -21'855.40 | -23'355.40 |
| + Zuweisungen Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau | 599'177.00 | 597'541.00 |
| + Zuweisungen Schwankungsfonds IV (BM) | 21'032.00 | 2'083.00 |
| Total | 2'878'379.60 | 1'746'391.62 |
| 8 Vereinskaptal | | |
| <i>Fortschreibung Vereinskaptal</i> | | |
| Stand 31.12. des Vorjahres | 4'074'682.65 | 4'043'134.71 |
| Zuweisung gemäss Beschluss Vereinsversammlung | 435.11 | 98.94 |
| Überführung 5% vom Schwankungsfonds Sozialamt Kanton TG | -329.00 | 31'449.00 |
| Sozialamt Kanton TG: nicht anerkannte Subjektkosten | -90'000.00 | 0.00 |
| + Überführung 5% von Schwankungsreserve aus 2016 | 5'889.00 | 0.00 |
| * + Überführung 5% von Schwankungsreserve aus 2017 | 11'476.00 | 0.00 |
| + Überführung 5% von RST Überdeckung Betriebsbeiträge VJ | 10'000.00 | 0.00 |
| + Überführung 5% von RST Reserve Arbeiten | 4'500.00 | 0.00 |
| Stand 01.01. | 4'016'653.76 | 4'074'682.65 |
| * gemäss Anweisung Sozialamt Kanton Thurgau (14.11.2023) | | |

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

9 Schwankungsreserven

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Schwankungsreserve aus 2016</i> | | |
| Stand 01.01. | 117'779.00 | 117'779.00 |
| + Zuweisung gemäss SHV Art. 29m | 0.00 | 0.00 |
| ./.. Überführung in Schwankungsfonds Sozialamt TG (95%) | -111'890.00 | 0.00 |
| ./.. Überführung in Eigenkapital (5%) | -5'889.00 | 0.00 |
| Total Schwankungsreserve aus 2016 | 0.00 | 117'779.00 |
| <i>Schwankungsreserve aus 2017</i> | | |
| Stand 01.01. | 229'519.00 | 229'519.00 |
| + Zuweisung gemäss Ziffer 13 nachstehend | 0.00 | 0.00 |
| ./.. Überführung in Schwankungsfonds Sozialamt TG (95%) | -218'043.00 | 0.00 |
| ./.. Überführung in Eigenkapital (5%) | -11'476.00 | 0.00 |
| Total Schwankungsreserve aus 2017 | 0.00 | 229'519.00 |
| Total Schwankungsreserven | | |
| Stand 01.01. | 347'298.00 | 347'298.00 |
| + Zuweisungen | 0.00 | 0.00 |
| ./.. Überführungen in Schwankungsfonds Sozialamt TG + EK | -347'298.00 | 0.00 |
| Total | 0.00 | 347'298.00 |
| 10 Abschreibungen auf Sachanlagen | | |
| auf Immobilien | -411'038.30 | -413'338.15 |
| auf Mobilien | -46'236.00 | -55'174.00 |
| auf Fahrzeuge | -68'629.00 | -67'693.00 |
| auf Informatik/Kommunikationssysteme | -3'356.82 | -11'388.00 |
| Total | -529'260.12 | -547'593.15 |
| 11 Finanzaufwand | | |
| Bank-, Postkontozinsen | -57.05 | -115.69 |
| Bank-, Postkontospesen | -1'425.33 | -622.12 |
| Hypothekarzinsen | -28'638.90 | -29'838.85 |
| Total | -30'121.28 | -30'576.66 |

Gesamtbetrag der aufgelösten Wiederbeschaffungsreserven und der darüber hinausgehenden stillen Reserven

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|-----------|
| Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven | 6'800.00 | 27'500.00 |

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse | 204'132.90 | 203'607.80 |

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Buchwert der belasteten Aktiven | | |
| - Immobile Sachanlagen (Bauten) | 10'298'460.00 | 10'441'074.00 |
| - Immobile Sachanlagen (Grundstücke) | 1'015'431.00 | 1'015'431.00 |
| Total | 11'313'891.00 | 11'456'505.00 |

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

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

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------|------------|
| | keine | keine |

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| 12 Ausserordentlicher, einmaliger u. periodenfremder Ertrag | | |
| a.o. Pensionseinnahmen | 11'175.00 | 10'925.00 |
| Einnahmen RV Transporte (Klienten/-innen) | 6'371.40 | 0.00 |
| Diverse Entschädigungen | 614.20 | 1'204.30 |
| Verkauf div. Mobilien | 2'500.00 | 0.00 |
| Buchgewinn aus Verkauf Fahrzeuge | | |
| - Bruttoerlöse | 1'300.00 | 8'200.00 |
| - Restbuchwerte | -1.00 | -3.00 |
| Total | 21'959.60 | 20'326.30 |

| | | |
|---|------------------|-------------|
| 13 Ausserordentlicher, einmaliger u. periodenfremder Aufwand | | |
| Diverse a.o., periodenfremde Aufwendungen | -2'658.45 | 0.00 |
| Transportkosten (Klienten/-innen) | -6'371.40 | 0.00 |
| Total | -9'029.85 | 0.00 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 14 Spendenerfolg | | |
| Spendeneinnahmen | 528'892.12 | 54'969.20 |
| Spendenverwendungen | -12'517.74 | -20'690.75 |
| Zuweisung Spenden in Fondskapitalien zweckgebunden | -533'634.38 | -52'738.45 |
| Total | -17'260.00 | -18'460.00 |

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.

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 15 Entnahmen / Zuweisungen Schwankungsfonds | | |
| Unterdeckung aus Betriebsbeitragsrechnung 2023 bzw. 2022 (SOA TG) | 50'378.00 | 96'585.00 |
| Überschuss aus Betriebsabrechnung 2023 bzw. 2022 (IV BM) | -21'032.00 | -2'083.00 |
| Total | 29'346.00 | 94'502.00 |

Fälligkeitsstruktur langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 1 bis 5 Jahre | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 |
| Über 5 Jahre | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 |
| Total | 3'000'000.00 | 3'000'000.00 |

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Honorar der Revisionsstelle

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| - Revisionsdienstleistungen | 11'010.10 | 11'055.30 |
| - Weitere Dienstleistungen | 0.00 | 767.35 |

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Vorstand * | 62'245.80 | 14'537.50 |
| Geschäftsleitung | | |
| - Bruttolöhne | 450'320.00 | 440'375.00 |
| - variable Lohnbestandteile | 0.00 | 0.00 |
| - Dienstaltersgeschenke | 0.00 | 0.00 |
| Total | 512'565.80 | 454'912.50 |

* 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 2023 beeinträchtigen könnten.

Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Mitgliederversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

| in CHF | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---|--|
| | <i>Antrag des Vereins- vorstandes</i> | <i>Beschluss der Mitglieder- versammlung</i> |
| Vortrag aus Vorjahr | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis | 99.46 | 435.11 |
| Bilanzgewinn zur Verfügung der Mitgliederversammlung | 99.46 | 435.11 |
| Zuweisung an freie Gewinnreserven (Vereinskapital) | -99.46 | -435.11 |
| Zuweisung an freies Fondskapital | 0.00 | 0.00 |
| Bilanzgewinn nach Ergebnisverwendung | 0.00 | 0.00 |