



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 2024
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 2024, 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 dazugehörenden 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 2025

Treuhand Thoma & Graf AG

Gabriel Imboden

Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Corsin Rageth

leitender Revisor
Dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

BILANZ

in CHF

Anhang

31.12.2024

in %

31.12.2023

in %

AKTIVEN

Flüssige Mittel und kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs					
Flüssige Mittel	1	2'799'146.81	14.3%	2'229'335.34	13.8%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		77'967.15	0.4%	162'004.15	1.0%
Gegenüber der öffentlichen Hand (IV)		98'858.50	0.6%	62'850.75	0.4%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		449'570.80	2.3%	445'879.05	2.8%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialämter AK)		429'787.10	2.2%	236'716.95	1.5%
Gegenüber Bewohnern/Betreuten		624'532.05	3.2%	592'627.20	3.7%
Übrige kurzfristige Forderungen					
Gegenüber Dritten		3'301.93	0.0%	6'651.58	0.0%
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen					
Vorräte		72'800.00	0.4%	81'700.00	0.5%
Aktive Rechnungsabgrenzungen	2	530'588.20	2.7%	844'070.77	5.2%
Umlaufvermögen		5'086'552.54	25.9%	4'661'835.79	28.8%
Finanzanlagen					
Wertschriften und übrige Aktiven ohne beobachtbarem Marktpreis		200.00	0.0%	200.00	0.0%
Sachanlagen					
Immobilie Sachanlagen (Grundstücke)		1'015'431.00	5.2%	1'015'431.00	6.3%
Immobilie Sachanlagen (Bauten)	3	13'301'926.68	67.7%	10'298'460.00	63.6%
Mobile Sachanlagen	4	237'367.19	1.2%	226'051.29	1.4%
Anlagevermögen		14'554'924.87	74.1%	11'540'142.29	71.2%
Total Aktiven		19'641'477.41	100.0%	16'201'978.08	100.0%

BILANZ

in CHF	Anhang	31.12.2024	in %	31.12.2023	in %
PASSIVEN					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					
Gegenüber Dritten		1'410'098.47	7.2%	752'011.66	4.6%
Gegenüber der öffentlichen Hand (Sozialamt TG)		89'130.70	0.5%	90'018.05	0.6%
Passive Rechnungsabgrenzungen	5	715'540.71	3.6%	317'355.55	2.0%
Kurzfristiges Fremdkapital		2'214'769.88	11.3%	1'159'385.26	7.2%
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten					
Gegenüber Kreditinstituten		4'000'000.00	20.4%	3'000'000.00	18.5%
Übrige langfristige Verbindlichkeiten					
Gegenüber der öffentlichen Hand		6'520'651.00	33.2%	5'147'460.00	31.8%
Rückstellungen sowie vom Gesetz vorgesehene ähnliche Positionen					
Fondskapitalien zweckgebunden	6	2'887'103.30	14.7%	2'878'379.60	17.8%
Langfristiges Fremdkapital		13'407'754.30	68.3%	11'025'839.60	68.1%
Freiwillige Gewinnreserven					
Vereinskapital 01.01.	7	4'018'854.22	20.5%	4'016'653.76	24.8%
Freie Reserven					
Schwankungsreserven	8	0.00		0.00	
Jahresergebnis		99.01	0.0%	99.46	0.0%
Eigenkapital		4'018'953.23	20.5%	4'016'753.22	24.8%
Total Passiven		19'641'477.41	100.0%	16'201'978.08	100.0%

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2024	2023
Leistungsabteilung Innerkantonale		4'216'375.03	4'149'052.22
Leistungsabteilung Ausserkantonale		1'464'944.55	1'455'597.77
Berufliche Massnahmen IV		272'933.63	217'079.00
Produktionsertrag		1'230'372.28	1'352'774.22
Nebenbetriebe wie Gastronomie, Dienste, Vermietung		132'913.29	138'016.08
Leistungen an Personal und Dritte		19'394.46	24'094.26
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		7'336'933.24	7'336'613.55
Betriebsbeiträge der öffentlichen Hand		6'915'835.70	6'664'680.63
Mitglieder-/Gönnerbeiträge		16'270.00	17'260.00
Betriebsbeiträge		6'932'105.70	6'681'940.63
Betriebsertrag		14'269'038.94	14'018'554.18
Material- und Warenaufwand Produktion		-170'008.09	-162'340.72
Material- und Warenaufwand Theaterwerkstatt		-15'000.00	-15'121.50
Material- und Warenaufwand Veranstaltungen		-48'369.80	-31'311.65
Fremdleistungen		-92'457.60	-145'662.05
Material- und Warenaufwand, Drittleistungen		-325'835.49	-354'435.92
Lohn Ausbildung		-82'524.25	-92'615.30
Lohn Betreuung		-4'143'192.55	-4'293'785.65
Lohn Therapie		-115'223.75	-181'008.55
Lohn Leitung und Verwaltung		-981'953.75	-849'940.55
Lohn Ökonomie und Hausdienst		-85'932.50	-94'761.00
Lohn Technische Dienste und Betriebspersonal		-374'019.25	-359'300.05
Lohn Werkstätten und Mitarbeitende		-2'945'911.95	-3'012'955.15
Sozialleistungen		-1'335'335.95	-1'334'885.65
Personalnebenaufwand		-256'565.86	-205'853.27
Honorare für Leistungen Dritter		-164'110.10	-151'795.30
Personalaufwand		-10'484'769.91	-10'576'900.47
Medizinischer Bedarf		-3'057.21	-4'306.71
Lebensmittel und Getränke		-574'632.14	-576'250.15
Haushalt		-109'836.54	-126'092.29
Unterhalt und Reparaturen		-655'675.61	-545'440.13
Aufwand für Anlagenutzung		-436'596.30	-434'700.30
Energie und Wasser		-388'691.35	-400'332.35
Freizeitgestaltung, Schul- und Ausbildungsmat.		-75'092.85	-165'558.68
Büro und Verwaltung		-210'505.20	-230'047.97
Übriger Sachaufwand		-73'825.40	-70'135.60
Übriger betrieblicher Aufwand		-2'527'912.60	-2'552'864.18

ERFOLGSRECHNUNG

in CHF	Anhang	2024	2023
Abschreibungen auf Sachanlagen	9	-606'886.79	-529'260.12
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Positionen des Anlagevermögens		-606'886.79	-529'260.12
Betriebsergebnis (EBIT)		323'634.15	5'093.49
Finanzertrag		5.50	11.85
Finanzaufwand	10	-29'740.18	-30'121.28
Finanzergebnis		-29'734.68	-30'109.43
Ordentliches Ergebnis		293'899.47	-25'015.94
betriebsfremder Ertrag		99.65	99.65
Betriebsfremdes Ergebnis		99.65	99.65
ausserordentlicher, einmaliger und perioden-fremder Ertrag	11	78'751.40	21'959.60
ausserordentlicher, einmaliger und perioden-fremder Aufwand	12	-25'495.49	-9'029.85
Spendenerfolg	13	-16'270.02	-17'260.00
ausserordentliches, einmaliges und periodenfremdes Ergebnis		36'985.89	-4'330.25
Jahresergebnis vor Zuweisungen / Entnahmen Schwankungsfonds		330'985.01	-29'246.54
Zuweisungen / Entnahmen Schwankungsfonds	14	-330'886.00	29'346.00
Jahresergebnis		99.01	99.46

Geldflussrechnung

in CHF	2024	2023
Jahresergebnis	99.01	99.46
Abschreibungen auf Sachanlagen	606'886.79	529'260.12
Sonstige nicht liquiditätswirksame Aufwendungen und Erträge	2'101.00	-59'763.00
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-180'637.50	193'568.66
Veränderung übrige kurzfristige Forderungen	3'349.65	-2'100.00
Veränderung Vorräte	8'900.00	12'700.00
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzungen	313'482.57	-511'566.82
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	657'199.46	233'082.91
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzungen	398'185.16	99'786.24
Geldfluss aus Geschäftstätigkeit	1'809'566.14	495'067.57
Investitionen in Sachanlagen	-4'098'478.37	-773'643.34
Deinvestitionen von Sachanlagen	0.00	1'300.00
Investitionszuschüsse	476'809.00	413'614.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'621'669.37	-358'729.34
Veränderung langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
Veränderung übrige langfristige Verbindlichkeiten	1'373'191.00	-83'614.00
Veränderung Rückstellungen	0.00	-290'000.00
Veränderung zweckgebundenes Fondskapital	8'723.70	1'131'987.98
Veränderung Schwankungsreserven	0.00	-347'298.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'381'914.70	411'075.98
Veränderung flüssige Mittel	569'811.47	547'414.21
Nachweis Veränderung Flüssige Mittel		
Flüssige Mittel am 01.01.	2'229'335.34	1'681'921.13
Veränderung Flüssige Mittel	569'811.47	547'414.21
Flüssige Mittel am 31.12.	2'799'146.81	2'229'335.34

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

	31.12.2024	31.12.2023
1 Flüssige Mittel		
Kassen	27'728.35	27'733.10
Bank- und Postfinance-Konten	2'771'418.46	2'201'602.24
Total	2'799'146.81	2'229'335.34
2 Aktive Rechnungsabgrenzungen		
Vorausbezahlte Aufwendungen	56'001.05	359'126.05
Ausstehende Taggelder, Entschädigungen, GU Lieferanten	24'587.15	104'566.72
Ausstehender Baubeitrag (2. Akonto Gesamtsanierung)	450'000.00	330'000.00
Unterdeckung Betriebsergebnis 2024 bzw. 2023 gem. LV *	0.00	50'378.00
Total	530'588.20	844'070.77
* Solange die Betriebsbeitrags- und Schwankungsfondsberechnung vom Sozialamt des Kantons Thurgau nicht erfolgt ist, wird die Unterdeckung in der aktiven Rechnungsabgrenzung bilanziert.		
3 Immobile Sachanlagen (Bauten)		
Anschaffungskosten	47'680'839.25	43'711'405.78
Kumulierte Wertberichtigungen	-14'985'769.12	-14'496'611.33
Kumulierte anrechenbare Baubeiträge	-19'393'143.45	-18'916'334.45
Total	13'301'926.68	10'298'460.00
4 Mobile Sachanlagen		
Anschaffungskosten Mobilien/Maschinen	3'089'452.69	3'027'042.19
Kumulierte Wertberichtigungen Mobilien/Maschinen	-2'975'108.75	-2'925'319.75
Anschaffungskosten Fahrzeuge	727'063.15	664'153.55
Kumulierte Wertberichtigungen Fahrzeuge	-606'522.70	-539'824.70
Anschaffungskosten Informatik/Kommunikationssysteme	178'132.62	174'407.82
Kumulierte Wertberichtigungen Informatik/Komm.systeme	-175'649.82	-174'407.82
Total	237'367.19	226'051.29

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

5 Passive Rechnungsabgrenzungen

Ausstehende Aufwendungen	182'540.71	149'355.55
Ferien- und Überzeitguthaben	201'900.00	168'000.00
Überschuss Betriebsergebnis 2024 gem. LV *	331'100.00	0.00
Total	715'540.71	317'355.55

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

6 Fondskapitalien zweckgebunden

<i>Unterstützungsfonds</i>		
Stand 01.01.	68'936.73	57'038.62
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	11'416.70	14'753.51
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	-2'855.40
Total Unterstützungsfonds	80'353.43	68'936.73
<i>Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds</i>		
Stand 01.01.	400'000.00	390'000.00
+ 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 Ferien-/Freizeit-/Bildungsfonds	400'000.00	400'000.00
<i>Entwicklungs-/Innovationsfonds</i>		
Stand 01.01.	200'000.00	200'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	30'000.00	19'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	-19'000.00
Total Entwicklungs-/Innovationsfonds	230'000.00	200'000.00
<i>Bau-/Infrastrukturfonds</i>		
Stand 01.01.	300'000.00	300'000.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	20'000.00	0.00
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./ Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
Total Bau-/Infrastrukturfonds	320'000.00	300'000.00
<i>Fonds "Nachlass Mombelli"</i>		
Stand 01.01.	489'880.87	489'880.87
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	0.00	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	489'880.87

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

<i>Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau (ab 2018)</i>		
Stand 01.01.	1'373'858.00	774'681.00
./. Entnahme Unterdeckung Betriebsbeitragsrechnung 2023	-48'655.00	0.00
+ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend)	2'432.00	0.00
./. Korrektur Schwankungsfonds bis 2017	-6'256.00	0.00
./. Entnahme Unterdeckung Betriebsbeitragsrechnung 2022	0.00	-6'585.00
+ Überführung 5% ins Eigenkapital (s. Ziffer 8 nachstehend)	0.00	329.00
+ Zuweisung Schwankungsreserve aus 2016 (95%)	0.00	111'890.00
* + Zuweisung Schwankungsreserve aus 2017 (95%)	0.00	218'043.00
+ Zuweisung RST Überdeckung Betriebsbeiträge Vorjahre (95%)	0.00	190'000.00
+ Zuweisung RST Reserve Arbeiten	0.00	85'500.00
Total Schwankungsfonds Sozialamt Kanton TG (ab 2018)	1'321'379.00	1'373'858.00
<i>* gemäss Anweisung Sozialamt Kanton Thurgau (14.11.2023)</i>		
<i>Schwankungsfonds IV (BM)</i>		
Stand 01.01.	45'704.00	24'672.00
+ Zuweisung Ergebnis (Gewinn) Kostenträger IV (BM)	0.00	21'032.00
./. Zuweisung Ergebnis (Verlust) Kostenträger IV (BM)	-214.00	0.00
Total Schwankungsfonds IV (BM)	45'490.00	45'704.00
Total Fondskapitalien zweckgebunden		
Stand 01.01.	2'878'379.60	1'746'391.62
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr über Erfolgsrechnung	61'416.70	533'634.38
+ Zuweisungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	0.00
./. Verwendungen im Geschäftsjahr direkt	0.00	-21'855.40
+ Zuweisungen Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau	0.00	599'177.00
./. Entnahmen Schwankungsfonds Sozialamt Kanton Thurgau	-52'479.00	0.00
+ Zuweisungen Schwankungsfonds IV (BM)	0.00	21'032.00
./. Entnahmen Schwankungsfonds IV (BM)	-214.00	0.00
Total	2'887'103.30	2'878'379.60
7 Vereinskapi tal		
<i>Fortschreibung Vereinskapi tal</i>		
Stand 31.12. des Vorjahres	4'016'653.76	4'074'682.65
Zuweisung gemäss Beschluss Vereinsversammlung	99.46	435.11
Überführung 5% vom Schwankungsfonds Sozialamt Kanton TG	-2'432.00	-329.00
Sozialamt Kanton TG: anerkannte / nicht anerkannte Subjektkosten	4'533.00	-90'000.00
+ Überführung 5% von Schwankungsreserve aus 2016	0.00	5'889.00
* + Überführung 5% von Schwankungsreserve aus 2017	0.00	11'476.00
+ Überführung 5% von RST Überdeckung Betriebsbeiträge VJ	0.00	10'000.00
+ Überführung 5% von RST Reserve Arbeiten	0.00	4'500.00
Stand 01.01.	4'018'854.22	4'016'653.76
<i>* gemäss Anweisung Sozialamt Kanton Thurgau (14.11.2023)</i>		

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

8 Schwankungsreserven

<i>Schwankungsreserve aus 2016</i>		
Stand 01.01.	0.00	117'779.00
+ Zuweisung gemäss SHV Art. 29m	0.00	0.00
./. Überführung in Schwankungsfonds Sozialamt TG (95%)	0.00	-111'890.00
./. Überführung in Eigenkapital (5%)	0.00	-5'889.00
Total Schwankungsreserve aus 2016	0.00	0.00
<i>Schwankungsreserve aus 2017</i>		
Stand 01.01.	0.00	229'519.00
+ Zuweisung gemäss Ziffer 13 nachstehend	0.00	0.00
./. Überführung in Schwankungsfonds Sozialamt TG (95%)	0.00	-218'043.00
./. Überführung in Eigenkapital (5%)	0.00	-11'476.00
Total Schwankungsreserve aus 2017	0.00	0.00
Total Schwankungsreserven		
Stand 01.01.	0.00	347'298.00
+ Zuweisungen	0.00	0.00
./. Überführungen in Schwankungsfonds Sozialamt TG + EK	0.00	-347'298.00
Total	0.00	0.00

9 Abschreibungen auf Sachanlagen

auf Immobilien	-489'157.79	-411'038.30
auf Mobilien	-49'789.00	-46'236.00
auf Fahrzeuge	-66'698.00	-68'629.00
auf Informatik/Kommunikationssysteme	-1'242.00	-3'356.82
Total	-606'886.79	-529'260.12

10 Finanzaufwand

Bank-, Postkontozinsen	17.64	-57.05
Bank-, Postkontospesen	-962.37	-1'425.33
Hypothekarzinsen	-28'666.70	-28'638.90
Übriger Zinsaufwand	-128.75	0.00
Total	-29'740.18	-30'121.28

Gesamtbetrag der aufgelösten Wiederbeschaffungsreserven und der darüber hinausgehenden stillen Reserven

	2024	2023
Wesentliche Nettoauflösung stiller Reserven	7'100.00	6'800.00

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

	31.12.2024	31.12.2023
Vorsorgeeinrichtung ASGA Pensionskasse	212'048.90	204'132.90

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

	31.12.2024	31.12.2023
Buchwert der belasteten Aktiven		
- Immobile Sachanlagen (Bauten)	13'301'926.68	10'298'460.00
- Immobile Sachanlagen (Grundstücke)	1'015'431.00	1'015'431.00
Total	14'317'357.68	11'313'891.00

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

	31.12.2024	31.12.2023
	keine	keine

Erläuterungen zu ausserordentlichen, einmaligen oder periodenfremden Positionen der Erfolgsrechnung

	2024	2023
11 Ausserordentlicher, einmaliger u. periodenfremder Ertrag		
a.o. Pensionseinnahmen	11'410.00	11'175.00
Einnahmen RV Transporte (Klienten/-innen)	20'134.80	6'371.40
Diverse Entschädigungen	47'206.60	614.20
Verkauf div. Mobiliar	0.00	2'500.00
Buchgewinn aus Verkauf Fahrzeuge		
- Bruttoerlöse	0.00	1'300.00
- Restbuchwerte	0.00	-1.00
Total	78'751.40	21'959.60

12 Ausserordentlicher, einmaliger u. periodenfremder Aufwand		
Diverse a.o., periodenfremde Aufwendungen	-5'189.09	-2'658.45
Transportkosten (Klienten/-innen)	-20'306.40	-6'371.40
Total	-25'495.49	-9'029.85

13 Spendenerfolg		
Spendeneinnahmen	55'987.83	528'892.12
Spendenverwendungen	-10'841.15	-12'517.74
Zuweisung Spenden in Fondskapitalien zweckgebunden	-61'416.70	-533'634.38
Total	-16'270.02	-17'260.00

14 Zuweisungen / Entnahmen Schwankungsfonds		
Über- / Unterdeckung aus Betriebsbeitragsrechnung 2024 bzw. 2023 (SOA TG)	-331'100.00	50'378.00
Unter- / Überdeckung aus Betriebsabrechnung 2024 bzw. 2023 (IV BM)	214.00	-21'032.00
Total	-330'886.00	29'346.00

Fälligkeitsstruktur langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten

	31.12.2024	31.12.2023
1 bis 5 Jahre	2'500'000.00	1'500'000.00
Über 5 Jahre	1'500'000.00	1'500'000.00
Total	4'000'000.00	3'000'000.00

Anhang zur Jahresrechnung

in CHF

Honorar der Revisionsstelle

	2024	2023
- Revisionsdienstleistungen	10'893.90	11'010.10
- Weitere Dienstleistungen	0.00	0.00

Entschädigungen an Mitglieder der leitenden Organe

	2024	2023
Vorstand *	49'445.00	62'245.80
Geschäftsleitung		
- Bruttolöhne	533'000.00	450'320.00
- variable Lohnbestandteile	0.00	0.00
- Dienstaltersgeschenke	0.00	0.00
Total	582'445.00	512'565.80

* 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 2024 beeinträchtigen könnten.

Antrag zur Verwendung des Bilanzgewinnes

Der Mitgliederversammlung wird folgende Verwendung des Bilanzgewinnes beantragt:

in CHF	31.12.2024	31.12.2023
	<i>Antrag des Vereinsvorstandes</i>	<i>Beschluss der Mitgliederversammlung</i>
Vortrag aus Vorjahr	0.00	0.00
Jahresergebnis	99.01	99.46
Bilanzgewinn zur Verfügung der Mitgliederversammlung	99.01	99.46
Zuweisung an freie Gewinnreserven (Vereinskapital)	-99.01	-99.46
Zuweisung an freies Fondskapital	0.00	0.00
Bilanzgewinn nach Ergebnisverwendung	0.00	0.00