

JAHRESRECHNUNG

per 31. Dezember 2021

mit Bericht der Revisionsstelle

für

**Organisation der Arbeitswelt Gesundheit
und Soziales Thurgau (OdA GS Thurgau)**

Weinfelden

Bericht der Revisionsstelle zur Eingeschränkten Revision an die Mitgliederversammlung des Vereins Organisation der Arbeitswelt Gesundheit und Soziales Thurgau (Oda GS Thurgau), Weinfelden

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang) des Vereins Organisation der Arbeitswelt Gesundheit und Soziales Thurgau (Oda GS Thurgau), Weinfelden für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Vorstand verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, die Jahresrechnung zu prüfen. Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Zulassung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Revision erfolgte nach dem Schweizer Standard zur Eingeschränkten Revision. Danach ist diese Revision so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden. Eine Eingeschränkte Revision umfasst hauptsächlich Befragungen und analytische Prüfungshandlungen sowie den Umständen angemessene Detailprüfungen der beim geprüften Unternehmen vorhandenen Unterlagen. Dagegen sind Prüfungen der betrieblichen Abläufe und des internen Kontrollsystems sowie Befragungen und weitere Prüfungshandlungen zur Aufdeckung deliktischer Handlungen oder anderer Gesetzesverstösse nicht Bestandteil dieser Revision.

Bei unserer Revision sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung nicht Gesetz und Statuten entspricht.

Weinfelden, 29. März 2022

Thalmann Treuhand AG

Andrea Cuka
zugelassene Revisionsexpertin
leitende Revisorin

Rainer Scherrer
zugelassener Revisionsexperte

Beilagen:
Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Anhang)

Bilanz

(in CHF)

Aktiven	31.12.2021	31.12.2020
Umlaufvermögen	1'508'534.61	1'453'873.98
Flüssige Mittel	1'150'040.86	891'338.66
Forderungen aus Lief. / Leist. ggü. Dritten	17'337.45	193'554.50
Andere kurzfristige Forderungen ggü. Dritten	0.00	34'987.77
Aktive Rechnungsabgrenzung	341'156.30	333'993.05
Anlagevermögen	281'028.45	355'207.09
Mobile Sachanlagen		
Mobile Sachanlagen	232'068.70	232'068.70
Wertberichtigung Mobile Sachanlagen	-217'544.08	-199'958.48
Immobilie Sachanlagen		
Immobilie Sachanlagen	500'000.00	500'000.00
Wertberichtigung Immobilie Sachanlagen	-250'000.00	-225'000.00
Immaterielle Vermögenswerte		
Immaterielle Vermögenswerte	132'011.59	132'011.59
Wertberichtigung Immaterielle Vermögenswerte	-115'507.76	-83'914.72
Total Aktiven	1'789'563.06	1'809'081.07
Passiven	31.12.2021	31.12.2020
Kurzfristiges Fremdkapital	101'759.38	101'628.55
Verbindlichkeiten aus Lief. / Leist. ggü. Dritten	47'400.53	56'975.80
Andere kurzfristige Verbindlichkeiten ggü. Dritten	9'027.30	15'854.80
Passive Rechnungsabgrenzung	45'331.55	28'797.95
Langfristiges Fremdkapital	810'700.00	810'700.00
Langfristige Rückstellungen		
Langfristige Rückstellungen	360'700.00	360'700.00
Langfristige Rückstellungen zweckgebunden	450'000.00	450'000.00
Eigenkapital	877'103.68	896'752.52
Vereinskapital	896'752.52	885'018.72
Jahresergebnis	-19'648.84	11'733.80
Total Passiven	1'789'563.06	1'809'081.07

Erfolgsrechnung

(in CHF)

	2021	2020
Betriebsertrag aus Lieferungen und Leistungen		
Staatsbeiträge Betriebszweige	604'420.00	575'015.00
Betriebsbeiträge Mitglieder	953'273.50	907'299.50
Vereinsbeiträge	157'650.00	155'400.00
Betriebsbeiträge Verein	134'415.00	123'900.00
Vermietung Kursräume	125.00	5'050.00
Übrige betriebliche Erträge	9'550.00	8'210.00
Ertrag	1'859'433.50	1'774'874.50
Aufwand Kursbetrieb / Material	-55'218.61	-51'199.46
Bruttogewinn I	1'804'214.89	1'723'675.04
Personalaufwand	-1'052'630.74	-934'158.63
Bruttogewinn II	751'584.15	789'516.41
Sonstiger Betriebsaufwand		
Raumaufwand	-420'339.62	-391'146.22
Unterhalt und Reparaturen	-27'968.74	-21'601.27
Versicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligungen	-4'361.90	-3'155.75
Energie- und Entsorgungsaufwand	-10'515.15	-10'216.50
Verwaltungsaufwand	-235'664.85	-186'297.33
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	52'733.89	177'099.34
Abschreibungen	-71'978.64	-65'862.28
Betriebliches Ergebnis vor Zinsen, Steuern (EBIT)	-19'244.75	111'237.06
Finanzaufwand	-572.29	-264.41
Betriebliches Ergebnis vor Steuern (EBT)	-19'817.04	110'972.65
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Ertrag	168.20	761.15
Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	0.00	-100'000.00
Jahresergebnis	-19'648.84	11'733.80

Anhang

(in CHF)

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten 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.

Die Rechnungslegung erfordert vom Vorstand Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils im eigenen Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass hinaus gebildet werden.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Position werden alle Kunden ausgewiesen unabhängig davon ob sie Mitglieder sind oder nicht.

Angaben und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Langfristige Rückstellungen

	2021	2020
Langfristige Rückstellungen (für Unvorgesehenes)	220'000.00	220'000.00
Rückstellung Rückbaukosten Kurszentrum (spezifisch)	140'700.00	140'700.00
Total Langfristige Rückstellungen	360'700.00	360'700.00

Die langfristigen Rückstellungen werden je nach Geschäftsverlauf vom Vorstand für Spezifisches und Unvorgesehenes gebildet. Die Bildung der Rückstellung erfolgt über den ausserordentlichen Aufwand, da die Veränderung mit dem Betriebsaufwand nicht direkt in Verbindung steht.

Auf Verlangen des Vermieters sind die von der OdA GS Thurgau vorgenommenen Mieterausbauten auf den Zeitpunkt der Beendigung des Mietverhältnisses, fachmännisch zu entfernen. Die Kosten gehen zu Lasten der OdA GS Thurgau. Die OdA GS Thurgau hat vorsorglich hierfür im Umfang von CHF 140'700 eine Rückstellung gebildet.

Langfristige Rückstellungen zweckgebunden

Die langfristigen Rückstellungen zweckgebunden sind gemäss dem genehmigten Fondsreglement (Fonds "Zukunftssicherung") vom 04.02.2015 ausschliesslich für die Finanzierung und den Unterhalt des Kurszentrums sowie der überbetrieblichen Kurse vorgesehen. Der Vorstand bestimmt jeweils die Zuweisung bzw. die Höhe der Rückstellungsbildung und erstattet in einem separaten Bericht jeweils über die jährliche Entwicklung. Die Bildung der Rückstellung erfolgt jeweils über den ausserordentlichen Aufwand.

Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand

	2021	2020
Zuweisung Zukunftsfonds	0.00	-100'000.00
Total Ausserordentlicher, einmaliger oder periodenfremder Aufwand	0.00	-100'000.00

Anhang

(in CHF)

Weitere gesetzlich vorgeschriebene Angaben

Anzahl Mitarbeiter

Bandbreite der Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt

	2021	2020
Bis zehn Vollzeitstellen	zutreffend	zutreffend

Restbetrag der Verbindlichkeiten aus Leasing- oder Mietverpflichtungen, sofern diese nicht innert zwölf Monaten ab Bilanzstichtag auslaufen oder gekündigt werden können.

Langfristige Mietverträge
Der Verein hat einen Mietvertrag für Geschäftsräumlichkeiten ab 16. Juli 2012 über 20 Jahre, erstmals beidseits kündbar per 31.07.2032, abgeschlossen. Der monatliche Mietzins für die Geschäftsräume exkl. MWST und Nebenkosten beträgt CHF 30'366.