

Verein Wärbrogg Luzern
Alpenquai 4
6005 Luzern

Tel. 041 368 99 66
www.waerchbrogg.ch

**JAHRESBERICHT
FINANZBERICHT
2019**

Luzern, 01. April 2020
Revision 30./31. März 2020



Zertifikat CH11/1941

Bericht des Präsidenten und des Geschäftsleiters

Das neue Bistro in der ZHB ist ein sympathisches Bijou

Wir dürfen wiederum auf ein sehr erfreuliches Geschäftsjahr zurückblicken. Die Erträge konnten um vier Prozent gesteigert werden und wir dürfen uns über einen positiven Rechnungsabschluss freuen. Insgesamt haben 36 Fachpersonen und 127 Mitarbeiter zu diesem erfreulichen Resultat beigetragen. Täglich setzen wir uns dafür ein, unseren Mitarbeitenden eine sinnvolle und angepasste Arbeit anzubieten. Mit individueller und zielorientierter Förderung erfahren sie Tagesstruktur und Sicherheit im Alltag. Alle zusammen engagieren wir uns täglich mit grosser Motivation für die Wärchbrogg. Gemeinsam dürfen wir stolz sein auf das Erreichte. Ein grosses Dankeschön gilt unseren Fachpersonen sowie allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. Jeder und jede hat einen Teil zum Erfolg beigetragen.

In der Produktion und in den beiden Einkaufsmärkten Quai4 erzielten wir einen neuen Umsatzrekord. Das ist ein ausgesprochen erfreuliches Resultat. Am 7. bis 9. Februar wurde der Quai4-Markt an der Baselstrasse wiedereröffnet. Der Umbau des Quai4-Marktes wurde von den Kunden und Kundinnen sehr positiv aufgenommen. Im Restaurant Quai4 verzeichneten wir erstmals kein Wachstum. Mit Stefan Huber konnten wir per 1. Januar 2020 einen neuen Leiter Detailhandel gewinnen. Vom Mai bis Dezember war diese Stelle vakant und die Aufgaben wurden von den Mitarbeitenden gemeinsam getragen und kompetent überbrückt. Grosser Beliebtheit erfreut sich weiterhin unser geschätzter Lieferservice. Die Trends für biologische Nahrungsmittel, regional und unverpackt, können wir mit unseren Angeboten bestens abdecken.

Die Qualität und die Sicherheit unserer Organisation und der Prozesse wurde uns im Überwachungsaudit nach ISO9001-2015 einwandfrei bestätigt.

Unsere Spender und Spenderinnen ermöglichten auch 2019 einen wunderschönen Betriebsausflug in den Rapperswiler Kinderzoo des Zirkus Knie. Wir genossen einen sonnigen, interessanten und kurzweiligen Tag. Am 24. August feierten wir fünf Jahre Quai4 mit einem «Tag der offenen Türe»: ein rundum gelungener Anlass mit viel Publikum und zahlreichen zufriedenen Gesichtern.

Seit dem 11. Dezember verwöhnen wir unsere Gäste mit feinem Kaffee, Tee, frischen Sandwiches, salzigen und süssen Snacks und saisonalen Salaten im Bistro Quai4 in der Zentral- und Hochschulbibliothek beim Vögeligärtli. Der Aufwand hat sich gelohnt. Es entstand ein wunderschönes Bistro, das ein gemütliches Ambiente ausstrahlt. Für die notwendigen Investitionen durften wir wiederum auf die grosszügige Unterstützung von Spendern, Spenderinnen und Stiftungen zählen. Ebenfalls grosszügig unterstützt wurde die Klimatisierung der Produktionsräume und des Quai4-Marktes am Alpenquai.

Zahlreiche Gäste besuchten jeweils bereits um sieben Uhr morgens unsere Gipfeltreffen. Als Gastredner durften wir 2019 Guido Graf, Regierungsrat und Vorsteher des Gesundheits- und Sozialdepartements, sowie Franziska Bitzi Staub, Stadträtin und Finanzdirektorin, begrüessen.

Anlässlich der Generalversammlung vom 28. Mai übernahm Donald Locher das Präsidentenamt von Ruedi Künzli. Ruedi Künzli war insgesamt acht Jahre im Vorstand, davon fünf Jahre als Präsident. Wir danken Ruedi Künzli für sein grosses Engagement. Er hat die Entwicklung der letzten Jahre wesentlich mitgeprägt. Der Vorstand hat an mehreren Sitzungen strategische Themen besprochen. Wir danken allen Vorstandsmitgliedern für ihre wertvolle und konstruktive Arbeit.

Ebenfalls eine Veränderung gab es in der Geschäftsleitung. Monica Weibel übergab Ende 2019 nach über zwölf Jahren erfolgreicher Tätigkeit bei der Wärchbrogg das Zepter an Norbert Bucheli. Monica Weibel prägte in den letzten Jahren eine starke Wachstumsphase und war verantwortlich für die Konzeption und Realisation der Quai4-Konzepte (Restaurant, Bistro und Einkaufsmärkte). Auch ein herzliches Dankeschön an Monica Weibel für ihr grosses Engagement gegenüber der Wärchbrogg.

Die Wärchbrogg ist die Brücke zur Arbeitswelt. Wir danken allen, die im Jahr 2019 zu diesem wirklich schönen Resultat beigetragen haben: allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, allen Fachpersonen, den Bereichsleiterinnen und Bereichsleitern, dem Vorstand, dem Freundeskreis Wärchbrogg mit ihrem Präsidenten Michel König, allen Spenderinnen und Spendern, den Stiftungen, den Behörden, unseren Kunden, Kundinnen und Lieferanten.

Mit einem freundlichen Brückenschlag aus der Wärchbrogg



Donald Locher
Präsident



Norbert Bucheli
Geschäftsleiter

Berichte Bereichsleitungen

Finanzen

Das vergangene Jahr war wieder von verschiedenen Projektumsetzungen geprägt. Im Januar 2019 durften wir den Quai4-Markt an der Baselstrasse in einen attraktiven «Tante-Emma-Laden» umbauen. Auch der Bezug des neuen Bistros Quai4 in der Zentral- und Hochschulbibliothek im Dezember 2019, eingerichtet im Stil der 1950er-Jahre, bereitet den Fachpersonen und den Mitarbeitenden viel Freude. Beide Projekte konnten wir dank grosszügigen Spenden realisieren. Unser angestrebtes Ziel wurde sogar übertroffen. Ein herzliches Dankeschön an unsere Gönner und Gönnerinnen, die uns bei unseren Projekten unterstützen und stets hinter uns stehen. Die Spendenbeiträge werden, wie in unserem Spendenreglement ausführlich beschrieben, zweckgebunden eingesetzt.

Die Auslastung der geschützten Arbeitsplätze lag bei 96 Prozent. Deshalb lagen die Erträge aus der Leistungsabgeltung leicht unter Budget. Im Bereich Produktion erzielten wir einmal mehr einen sehr guten Umsatz. Sowohl die Erträge Eigenprodukte als auch die Erträge Dienstleistungen sind über Budget. Im Bereich Detailhandel liegen wir leicht unter Budget. Ein grösseres Umsatzdefizit haben wir im Bereich Restaurant erzielt. Unter dem Strich haben wir jedoch unser angestrebtes Ziel bei den Erträgen nur knapp nicht erreicht, das gemäss Hochrechnung im dritten Quartal 2019 noch viel weiter im Rückstand schien.

Auf der Aufwandseite konnten wir beim Warenaufwand die Kosten beim Detailhandel und beim Restaurant senken, was in eine sehr erfreuliche Richtung geht. Bei den Personalkosten liegen wir mit 0.32 Prozent unter Budget. Bei den Aufwandkonten «Unterhalt und Reparaturen» sind mehr Kosten angefallen als geplant. Jedoch standen hier diverse Reparaturen nach fünf Jahren Geschäftstätigkeit im Quai4 an.

Bilanzbezogen konnten wir die liquiden Mittel erneut ausbauen. Aktivseitig besteht 47 Prozent aus Umlaufvermögen und 53 Prozent aus Anlagevermögen. Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.7 Prozent verringert, obwohl wir 2019 durch den Umbau Quai4-Markt Baselstrasse und den Bezug des Bistros Quai4 erneut Investitionen tätigten. Die Passivseite weist 49 Prozent Fremdkapital aus, wovon 25 Prozent Darlehen sind, die kontinuierlich durch Amortisation abgebaut werden, sowie 51 Prozent Eigenkapital, das stetig ausgebaut wird. Die Bilanz weist keine überbewerteten Aktiven aus.

Der Abschluss zeigt ein faires und wahres Bild und entspricht den Bestimmungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts.

Sandra Käch, Leiterin Finanzen und Dienste

Produktion

Eine konstant hohe Auftragsauslastung hat das Jahr 2019 geprägt. Unsere Dienstleistungen werden von unseren Kunden sehr geschätzt. Die Einhaltung der Termine in der gewünschten Qualität und Flexibilität sind wichtige Indikatoren, die zu unserem Erfolg beitragen.

Wir konnten bereits zu Beginn des Jahres 2019 interessante Aufträge ausführen. Unsere Kunden und Kundinnen wie auch wir schätzen eine konstruktive Zusammenarbeit. Das gegenseitige Vertrauen ist spürbar und wir pflegen eine offene Kommunikation.

Bei der Produktgruppe Papierverarbeitung (Mailings und Versände) konnten wir 2019 den Gesamtumsatz gegenüber 2018 um 32 Prozent steigern. Dies ist sehr erfreulich und bestätigt unsere geschätzte Dienstleistung trotz Digitalisierung. Die Verpackungsarbeiten sind bei unseren Mitarbeitenden äusserst beliebt.

Mit unseren Eigenprodukten konnten wir 2019 wiederum zulegen. 21'000 Chlaussäckli haben unsere Mitarbeitenden für unsere Kunden und Kundinnen genäht und im November abgefüllt: ein riesiges Volumen von über elf Tonnen Erdnüssli, Schoggi, Guetsli, Baumnüsse und Lebkuchen. Während dieser Zeit kam unsere Lager- und Arbeitsplatzkapazität an ihre Grenzen. Die grosse Herausforderung für Personal, Mitarbeitende und aufgrund unserer Platzverhältnisse haben wir jedoch mit Bravour gemeistert.

12'488 Karten haben wir 2019 hergestellt, jede von Hand gefertigt, allesamt Unikate. Flexibel, schnell, unkompliziert und in hoher Qualität wurden die Aufträge verarbeitet. Es herrschte nie Hektik oder schlechte Stimmung. Auch 2019 wurden einige Sondereinsätze an Samstagen geleistet.

Alle Mitarbeitenden und Fachpersonen haben wiederum ihr Bestes gegeben.

Herzlichen Dank für die sehr gute Zusammenarbeit.

Daniel Wicki, Leiter Produktion

Detailhandel

Quai4-Markt Alpenquai

Es freut uns, dass wir trotz herausforderndem Umfeld auf ein erfreuliches Geschäftsjahr 2019 zurückblicken können. Wir stellen fest, dass die strategische Neuausrichtung und der Ladenumbau langsam Früchte tragen. Dank mehr Kundenkontakten, konsequenter Kostenkontrolle und einer hohen Auslastung bei den Mitarbeiterplätzen (GAP/IV-Massnahmen) konnten wir den Geschäftserfolg steigern. Im Vergleich zum Vorjahr schlug der Detailhandelsumsatz mit acht Prozent mehr zu Buche. Dieses ausserordentliche Ergebnis war nur durch den unermüdlichen Einsatz aller Mitarbeitenden, Fachpersonen und natürlich dank unseren treuen Stammkunden und -kundinnen möglich.

Für das kommende Jahr haben wir so eine solide Basis geschaffen. Im Jahr 2020 arbeiten wir weiter konsequent am Auf- und Ausbau der Marke «Quai4».

Quai4-Markt Baselstrasse

Mit dem Umbau an der Baselstrasse im Januar 2019 wurde ein weiterer Meilenstein in der Entwicklung des Detailhandelsgeschäfts der Wärbrogg umgesetzt. Ziel bei der Umgestaltung der Räume war, mehr Übersicht fürs Einkaufen zu schaffen und mehr Platz zu gewinnen für die Rüstplätze der Mitarbeitenden sowie den beliebten Hauslieferdienst. Nach einem Monat Umbauzeit wurde der Quai4-Markt Baselstrasse wiedereröffnet. Im Rahmen eines stimmungsvollen Programms wurden Gross und Klein zur Besichtigung eingeladen. Es war ein gelungener Anlass und es gab viele positive Rückmeldungen seitens Kunden, Kundinnen und Mitarbeitenden zum neu gestalteten Quartierladen.

Der budgetierte Umsatz 2019 wurde leider nicht erreicht. Die Kundenzahlen hingegen konnten stabilisiert bzw. erhöht werden (+ 1'500 im Vergleich zum Vorjahr). Die Abschreiber entwickelten sich ebenfalls positiv. Und auch an der Baselstrasse war die Mitarbeiterauslastung während des ganzen Jahres hoch.

Die Weichen für die Zukunft sind nun auch für die Baselstrasse gestellt. Wir sind zuversichtlich, dass im Jahr 2020 der Markt weiter an Bekanntheit gewinnen und sich der Umsatz auf budgetiertem Niveau bewegen wird.

Stefan Huber, Leiter Detailhandel

Restaurant und Bistro Quai4

Im Jahr 2019 stand die Neueröffnung des Bistros Quai4 als besonderes Ereignis im Mittelpunkt. Das Projekt konnte mit der pünktlichen Eröffnung am 11. Dezember erfolgreich abgeschlossen werden. Das neue Bistro Quai4 unter der Führung von Sibylle Anderegg hat sich gut etabliert und die Dienstleistung wird von allen Seiten geschätzt und gelobt. Somit haben wir unser Ziel nach vielen Monaten intensiver Planung erreicht und können nun stolz auf unseren neuen Standort in der Zentral- und Hochschulbibliothek beim Vögeligärtli blicken.

Im Restaurant Quai4 konnten wir erstmals kein Wachstum erreichen. Neben dem Abendessen à la carte durften wir 142 Anlässe im Bankett- und Apérobereich zur grossen Zufriedenheit unserer Gäste umsetzen. Beim Mittagsservice sind wir stets bemüht, den grossen Andrang zu meistern und unsere Gäste zufrieden und gut gepflegt wieder zu verabschieden. Im Aufwandbereich konnten wir durch neue Kalkulationen zwei Prozent einsparen und dennoch die Qualität des Angebots steigern. Ein herzliches Dankeschön an alle Beteiligten für dieses positive Ergebnis.

Im Bereich Küche des Restaurants Quai4 gab es einige Umstrukturierungen und Neubesetzungen. Antoine Käslin hat als neuer Küchenchef im Herbst die Führung der Abteilung übernommen und wirksam viele Prozesse überarbeitet und integriert. Auch im Service wurden einige Prozesse angepasst und erfolgreich implementiert. Dank der kooperativen Zusammenarbeit des gesamten Teams erreichten die Mitarbeitenden die gesetzten Jahresziele gut und sind allesamt auf ihren Gebieten gewachsen.

Im Jahr 2019 wurde uns bestätigt, wie zentral das Thema der Nachhaltigkeit in der Gesellschaft ist. Wir im Quai4 setzen uns stark für dieses Thema ein und wir wollen uns täglich verbessern. Um den ökologischen Fussabdruck möglichst klein zu halten, wurde unter anderem Mehrweggeschirr für unser beliebtes Take-away-Angebot eingeführt. Die Weine, Spirituosen und Lebensmittel stammen mehrheitlich aus der nahen Region, um die Anfahrtswege kurz zu halten. Unser Gemüse- und Fleischangebot aus biologischem Anbau bzw. biologischer Aufzucht wird immer umfangreicher. Heute können wir mit Stolz behaupten, dass sich unsere Bemühungen lohnten, denn unsere Gäste schätzen diesen nachhaltigen Wandel. Dafür sprechen die vielen positiven Rückmeldungen unserer Gäste, von denen uns 99 Prozent gerne an Freunde und Bekannte weiterempfehlen würden. Wir bedanken uns bei allen 1427 Personen, die sich die Zeit genommen haben, uns so positiv zu bewerten.

Das Team des Restaurants Quai4 begleitete im Jahr 2019 im Schnitt über 18 Mitarbeiter im geschützten Rahmen und das Budgetziel in diesem wichtigen Kernprozess wurde vollumfänglich erreicht. Ebenfalls wurden wieder verschiedene Personen aus dem IV-Programm beschäftigt, gefördert und erfolgreich in den ersten Arbeitsmarkt integriert. Unsere beiden Arbeitsagogen sind dabei äusserst professionell vorgegangen und zeigten für die vielen kleinen und grossen Anliegen unserer Mitarbeitenden sehr viel Fingerspitzengefühl.

Ein herzliches Dankeschön an das gesamte Team für die unermüdliche, wertschätzende und integrative Arbeit.

Christian Göttler, Leiter Gastronomie

Jahresvergleich der Plätze und Mitarbeiter

	2015	2016	2017	2018	2019
Anzahl Plätze bewilligt	62	66	66	70	75
Mitarbeiter per 31.12.	114	131	125	118	127
Personalstellen per 31.12.	23.5	25.4	24.5	28.9	30.8
Anzahl Eintritte Mitarbeiter	44	36	22	31	56
Anzahl Austritte Mitarbeiter	32	20	32	37	52

Jahresvergleich Werkstattstunden / IV-Arbeitseinsätze in Tagen

	2015	2016	2017	2018	2019
Werkstattstunden	139'915	146'048	151'868	145'067	149'661
IV Arbeitseinsätze in Tagen	1'006	1'023	949	2'085	1'992

Leitende Organe und Amtszeit

Vorstandsmitglied:	Funktion:	Amtsduer ab GV:
Locher Donald	Präsident	2019
Wohlwend Werner	Vizepräsident	2014
	Mitglied	2012
Gehrig Markus	Mitglied	2012
Lötscher Markus	Mitglied	2014
Bienz Thomas	Vertretung kath. Kirche	2014
Delaquis Robert	Vertretung ref. Kirche	2017

Geschäftsleitung	Funktion:	
Weibel Monica	Geschäftsleiterin	bis 31.12.2019
Bucheli Norbert	Geschäftsleiter	ab 01.01.2020

Revisionsstelle	
Finanzkontrolle des Kantons Luzern	Revisor Waser Adrian

Bilanz

	31.12.2019	31.12.2018
	CHF	CHF
Flüssige Mittel	1'017'429	866'671
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	583'953	589'888
Übrige kurzfristige Forderungen	9'268	37'128
Vorräte	139'700	114'500
Aktive Rechnungsabgrenzung	33'757	4'635
Umlaufvermögen	1'784'107	1'612'823
Immobilien Sachanlagen	1'804'260	1'914'330
Mobile Sachanlagen	202'010	201'380
Immaterielle Anlagen	20'950	34'100
Anlagevermögen	2'027'220	2'149'810
AKTIVEN	3'811'327	3'762'633
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	479'026	450'565
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	210'000	215'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	107'203	172'507
Passive Rechnungsabgrenzung	127'862	115'155
Kurzfristiges Fremdkapital	924'091	953'228
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	945'000	1'155'000
Langfristiges Fremdkapital	945'000	1'155'000
Zweckgebundenes Fondskapital	1'623'139	1'399'667
Vereinskapital	248'974	248'974
Gewinn-/Verlustvortrag	424	-31'851
Rücklagen SEG	-	-
Freies Kapital	27'133	5'340
Jahresgewinn/-verlust	42'566	32'276
Eigenkapital	319'098	254'739
PASSIVEN	3'811'327	3'762'633

Betriebsrechnung

	2019	2018
	CHF	CHF
Ertrag aus Leistungsabgeltung Kantonal	2'800'855	2'672'259
Ertrag aus Leistungsabgeltung Ausserkantonal	175'527	214'580
Ertrag aus Leistungsabgeltung IV	303'830	343'901
Ertrag aus Dienstleistungen Produktion	903'712	771'633
Ertrag aus Detailhandel und Gastronomie	2'704'192	2'641'663
Sonstiger betrieblicher Ertrag	35'919	14'786
Ertrag freie Spenden	21'793	-
Ertrag zweckgebundene Spenden	488'472	325'757
Betriebsertrag	7'434'302	6'984'578
Materialaufwand	-1'880'120	-1'825'188
Personalaufwand	-3'770'272	-3'659'063
Sachaufwand	-957'796	-965'040
Abschreibungen	-505'209	-484'983
Betriebsaufwand	-7'113'397	-6'934'275
Betriebsergebnis	320'906	50'303
Finanzaufwand	-33'074	-32'311
Finanzertrag	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-
Ergebnis vor Veränderungen Fonds	287'832	17'993
Einlagen in Fonds	-510'266	-325'757
Entnahmen aus Fonds	265'000	340'040
Fondsergebnis	-245'266	14'283
Jahresergebnis	42'566	32'276
Die Angaben im Anhang sind Bestandteil der Jahresrechnung.		

Anhang zur Jahresrechnung

1. Name, Rechtsform, Sitz und Zweck des Unternehmens

Unter der Bezeichnung «Verein Wärchbrogg» besteht ein Verein im Sinne von Art. 60 ff. des Schweizerischen Zivilgesetzbuches. Der Sitz des Vereins befindet sich in Luzern.

Der Verein bezweckt die zeitgemässe Betreuung und soziale Integration von Menschen mit psychischer Beeinträchtigung durch Beschaffung angepasster Arbeit. Zu diesem Zwecke führt er die «Wärchbrogg», die nach dem Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG) anerkannt ist. Die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wird nach Massgabe deren Leistungsfähigkeit und unter Berücksichtigung der rechtlichen Grundlagen honoriert.

2. Grundlagen zur Rechnungslegung

Die Jahresrechnung wurde nach den Bestimmungen des schweizerischen Rechnungslegungsrechts (32. Titel des Obligationenrechts) erstellt und entspricht zudem dem Gesetz über soziale Einrichtungen (SEG) des Kantons Luzern.

3. Entschädigung an leitende Organe

Die Mitglieder des Vorstandes erhalten ein moderates Sitzungsgeld sowie Spesen. Alle Vorstandsmitglieder haben auf die Auszahlung des Sitzungsgeldes und der Spesen verzichtet und das Geld zweckgebunden für den Fonds Mitarbeiter gespendet.

4. Anlagevermögen

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen gemäss §19 der Verordnung zum Gesetz über die sozialen Einrichtungen des Kantons Luzern.

Die Wärchbrogg verwendet folgende Abschreibungssätze:

- Einbauten	10%
- Einbauten WärchAtelier	20%
- Mobiliar	20%
- Fahrzeuge	33%
- Informatik (Hardware/Software)	33%

Die Aktivierungsgrenze beträgt für Sachgüter CHF 3'000. Die Abschreibungen werden linear nach Massgabe der geschätzten Nutzungsdauer eines Anlagegutes berechnet.

Bei Projekten, welche durch Spenden finanziert wurden, wird ein Teil der jährlichen Abschreibung dem entsprechenden Fonds belastet.

Total sind im Geschäftsjahr 2019 für CHF 382'619 Investitionen getätigt worden. Die Abschreibungen belaufen sich auf CHF 505'208.

5. Fondsveränderung

Der Anfangsbestand per 01.01.2019 lag bei CHF 1'399'667, die Zuweisung auf das Fondkonto war bei CHF 488'472, die Entnahmen bei CHF 265'000, was dann einen Endbestand über CHF 1'623'139 ergibt.

6. Personalaufwand

	2019	2018
	CHF	CHF
Löhne Fachpersonen und Mitarbeitende	3'051'248	2'949'958
Sozialleistungen	519'000	509'655
Übriger Personalaufwand	200'024	199'450
Total Personalaufwand	3'770'272	3'659'063

Die Anzahl der Vollzeitstellen (Fachpersonal) liegt im Jahresdurchschnitt nicht über 50 (gem. Rechnungslegungsrecht).

7. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	2019	2018
	CHF	CHF
Luzerner Pensionskasse (bis 31.12.2018)		86'998
PKG Pensionskasse (ab 01.01.2019)	0	
GastroSocial	8'524	6'151

8. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der vorliegende Rechnungsabschluss wurde vom Vorstand des Verein Wärchbrogg am 12. März 2020 genehmigt. Es bestehen keine wesentlichen Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die Einfluss auf die Buchwerte der ausgewiesenen Aktiven oder Verbindlichkeiten haben oder an dieser Stelle offengelegt werden müssen.

Revisionsbericht



Finanzkontrolle
Bahnhofstrasse 19
Postfach 3768
6002 Luzern

Telefon 041 228 59 23
www.finanzkontrolle.lu.ch

Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision

an die Vereinsversammlung des
Vereins Wärchbrogg, Luzern

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins Wärchbrogg für das am 31. Dezember 2019 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 Verein 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.

Finanzkontrolle des Kantons Luzern



Karin Fein
Zugelassene Revisionsexpertin



Adrian Waser
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luzern, 9. April 2020

Beilage
- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

Fondsrechnung

	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Entnahmen	Int. Transfers	Bestand 31.12.
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Vereinskapital	248'974	-	-	-	248'974
Freier Fonds	5'340	21'793	-	-	27'133
Gewinnvortrag	424	-	-	42'566	42'990
Rücklagen SEV §24	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	-	42'566	-	-	-
Organisationskapital	254'738	64'359	-	-	319'098
Mittel aus Fondskapital					
2230, "Wärchbrogg allgemein"	252'352	107'600	9'720	-	350'232
2232, "Mitarbeiter"	25'582	49'772	28'150	-	47'204
2235, "Quartierlade"	196'234	145'000	39'760	-	301'474
2237, "Quai 4"	925'499	186'100	187'370	-	924'229
Fondskapital	1'399'667	488'472	265'000	-	1'623'139
Rückstellungen	-	-	-	-	-

Spenden und Fonds

Denn zweckgebundenen Fonds wurden CHF 488'472 und dem freien Fonds CHF 21'793 zugewiesen. Über das zweckgebundene Fondskapital wurden Entnahmen über CHF 265'000 getätigt. Die Zuweisungen und Entnahmen stimmen mit den Statuten sowie dem Fondsreglement überein.

Geldflussrechnung

	2019
GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	CHF
Gewinn	42'566
Abschreibungen	505'209
Auflösung von Rückstellungen	-
Erarbeitete Mittel (Cash Flow)	547'774
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33'795
Veränderung Vorräte	-25'200
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	-29'122
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28'461
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	-70'305
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	12'707
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	-49'664
INVESTITIONSTÄTIGKEIT	
Investitionen Einbauten	-248'081
Investitionen mobile Sachanlagen	-134'537
Investitionen immaterielle Sachanlagen	-
Desinvestition mobile Sachanlagen	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-382'619
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	
Veränderung Fondsbeiträge zweckgebunden	223'472
Veränderung Fondsbeiträge frei	21'793
Amortisation Darlehen Quai4	-200'000
Amortisation Darlehen Umbau	-10'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	35'266
TOTAL ZUNAHME FLÜSSIGE MITTEL	150'758
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	
Nachweis	
Bestand Flüssige Mittel am 01.01.	866'671
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	1'017'429
Veränderung Flüssige Mittel	150'758

Budget 2020

	ER 2018 CHF	ER 2019 CHF	Budget 2019 CHF	Budget 2020 CHF
Ertrag aus Leistungsabteilung Kantonal	2'672'259	2'800'855	2'844'670	2'885'742
Ertrag aus Leistungsabteilung Ausserkantonal	214'580	175'527	252'487	211'414
Ertrag aus Leistungsabteilung IV	343'901	303'830	225'400	247'100
Ertrag aus Dienstleistungen	771'633	903'712	691'550	774'843
Erträge aus Detailhandel und Gastronomie	2'641'663	2'704'192	2'914'301	3'175'500
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	12'286	33'419	17'000	17'000
Total Erträge aus Leistungen	6'656'321	6'921'536	6'945'408	7'311'599
Betriebsbeiträge und Spenden	2'500	2'500	2'500	2'500
Zugänge Spenden	325'757	510'266	200'000	100'000
Betriebsertrag	6'984'578	7'434'302	7'147'908	7'414'099
Materialaufwand	-1'825'188	-1'880'120	-1'875'981	-1'961'308
Bruttogewinn 1	5'159'390	5'554'182	5'271'927	5'452'791
Personalaufwand	-3'659'063	-3'770'272	-3'782'383	-4'022'990
Bruttogewinn 2	1'500'327	1'783'910	1'489'544	1'429'801
Übriger betrieblicher Aufwand	-965'040	-957'796	-921'100	-953'736
Finanzerfolg	-32'311	-33'074	-32'745	-32'150
Betriebserfolg vor Abschreibungen	502'976	793'040	535'699	443'915
Abschreibungen	-484'983	-505'209	-496'070	-437'220
Betriebserfolg vor neutralen Erfolgen	17'993	287'832	39'629	6'695
A.o. Ertrag	-	-	-	-
Betriebserfolg vor Fondszuteilung	17'993	287'832	39'629	6'695
Zuweisung Spenden zu Fonds	-325'757	-510'266	-200'000	-100'000
Entnahme aus Fonds	340'040	265'000	228'700	177'000
Fondsergebnis	14'283	-245'266	28'700	77'000
Ergebnis	32'276	42'566	68'329	83'695