



wärbrogg

# JAHRESBERICHT 2023

Verein Wärbrogg  
Alpenquai 4  
6005 Luzern

Tel. 041 368 99 66  
[www.waerchbrogg.ch](http://www.waerchbrogg.ch)

Luzern, 12. April 2024  
Revision 10./11. April 2024

## Bericht des Präsidenten und des Geschäftsleiters

### Es mangelt nicht an Herausforderungen

Unser Kernauftrag besteht darin, Menschen mit Beeinträchtigung Arbeit zu bieten und damit ihre soziale und berufliche Integration zu fördern. Dabei lassen wir uns von den Zielsetzungen der UNO-Behindertenrechtskonvention (UN-BRK) leiten. Eine unserer Herausforderungen im vergangenen Jahr lag in der Auslastung der geschützten Arbeitsplätze. Wir freuen uns sehr, dass einige unserer Mitarbeitenden den Schritt in den regulären Arbeitsmarkt geschafft haben. Man spürt, dass der hohe Personalbedarf und die gute Auftragslage im regulären Arbeitsmarkt die Chancen für Menschen mit Beeinträchtigung erhöht, eine Anstellung zu finden. Ein weiterer Faktor zu Lasten der Auslastung der geschützten Arbeitsplätze ist der Übertritt der Babyboomer in die Pensionierung. Diese und weitere Faktoren haben beim sozialen Ertrag ihre Spuren hinterlassen. Unser Ertragsziel konnten wir nicht erreichen. Positiv hat sich unser Engagement für die berufliche Grundausbildung von Jugendlichen ausgewirkt und ebenso wurden unsere Angebote für die berufliche Integration rege genutzt.

Nach einem längeren Unterbruch war die Geschäftsleitung ab August wieder komplett besetzt. Mit Pascal Schacher, Leiter Handel, konnten wir unser Team mit einem versierten Detailhandelsprofi ergänzen. Der Lebensmittel-einzelhandel mit Bio-Produkten ist weiterhin unter Druck, weshalb wir in unseren Märkten vermehrt regionale Sortimente ergänzen. Die sinkende Kaufkraft ist gut spürbar. Eine externe Studie lieferte uns wertvolle Erkenntnisse, welche in entsprechende Massnahmen umgesetzt wurden. Die Kundinnen und Kunden profitieren von günstigeren Preisen, einer attraktiven Kundenkarte und das Ladenlayout wird laufend den Kundenbedürfnissen angepasst. Die Auslieferungen in der Stadt und Agglomeration Luzern erfreuen sich einer steigenden Beliebtheit.

Die Gastronomiebetriebe entwickeln sich in eine positive Richtung. Die personelle Situation hat sich während des Jahres stabilisiert und wir dürfen auf ein kompetentes und fachkundiges Gastroteam zählen. Die vielen positiven Rückmeldungen auf unser Mittagsangebot und die zufriedenen Kundinnen und Kunden unserer Abendanlässe motivieren uns, weiterhin unser Bestes zu geben. Besonders beliebt sind die Produkte aus unserer Küche, welche an verschiedenen Verkaufsstellen in Luzern angeboten werden: Bio Kräuter-Eistee, Sandwiches, Salate, Quiches, Fertiggerichte, Gebäck und Kuchen.

Die Entwicklung in der Werkstatt ist weiterhin stabil mit einer guten Auslastung über das Jahr verteilt. Dank einer erfolgreichen Spendensammlung werden wir die Beleuchtung im nächsten Jahr auf LED umstellen können. Die Ausleuchtung der Arbeitsplätze wird optimiert und die Stromkosten können reduziert werden. Den vielen Spendern danken wir an dieser Stelle herzlich für die grosszügige Unterstützung.

Die Mietverträge am Standort Alpenquai konnten über weitere 5 Jahre verlängert werden. Im Herbst haben wir das Rezertifizierungsaudit ISO 9001:2015 erfolgreich bestanden.

Ebenfalls dank grosszügigen Spenden genossen unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter unseren Sommerausflug im Tierpark Goldau. Bei schönstem Wetter durften wir die Attraktivität dieser einmaligen Einrichtung entdecken. Gemütlich geniessen wir jeweils die Dreikönigskuchen, den Osterhöck und den Grittibänzhöck.

Unseren Gönnern und Gönnerinnen im Freundeskreis durften wir in diesem Jahr mit einem spannenden Vortrag über Bienen, mit einem feinen Abendessen und mit der schon fast traditionellen Mithilfe beim Chlaussäcke abpacken einen Einblick in unser Wirken gewähren. Ein herzlicher Dank gilt unserem Freundeskreis!

Carl Elsener, Victorinox, und Peter Schwegler, Luzerner Psychiatrie, hatten aufmerksame Zuhörerinnen und Zuhörer an unseren zwei Gipfeltreffen.

Ein grosse DANKESCHÖN allen Menschen, die uns in irgendeiner Art in diesem Jahr unterstützt haben. Es ist immer wieder schön, diese Verbundenheit und Solidarität zu spüren!

Die nächsten Herausforderungen werden wir mit viel Zuversicht, Energie und Freude meistern!

Mit herzlichen Grüssen

Donald Locher  
Präsident

Norbert Bucheli  
Geschäftsleiter

## Berichte Bereichsleitungen

### Finanzen und Dienste

Schon wieder ist ein spannendes Jahr zu Ende gegangen. Ab dem 3. Quartal 2023 konnten wir die Einführung unseres neuen Zeiterfassungs- und Planungssystems in Angriff nehmen. Die Einführung fand etappenweise statt und wir hatten genügend Zeit, alle komplizierten Verknüpfungen von unserem bestehenden System in das neue System zu integrieren. Die letzten Bereiche werden im März 2024 umgestellt.

Auch das Thema IT-Sicherheit erhielt eine grosse Aufmerksamkeit. So haben wir eine ganzheitliche IT-Verwundbarkeitsanalyse für unser Unternehmen durchgeführt und diverse IT-Sicherheitsmassnahmen umgesetzt. Wir legen grossen Wert darauf, dass unsere Fachpersonen stetig zu diesem Thema geschult und sensibilisiert werden.

Ein grosser Dank geht auch an unsere Spendenden, die uns im Jahr 2023 bei unseren Projekten unterstützt haben und die stets hinter uns stehen. Die Spendenbeiträge werden, wie in unserem Spendenreglement ausführlich beschrieben, zweckgebunden zugunsten unserer Mitarbeitenden eingesetzt.

Die Liquidität war über das ganze Jahr auf einem guten Niveau. Das Umlaufvermögen hat sich auf 55 Prozent erhöht und das Anlagevermögen konnten wir durch die Abschreibungen auf 45 Prozent senken. Auf der Passivseite hat sich das Fremdkapital geringfügig verringert. Wir konnten im 1. Quartal die letzte Amortisation der bestehenden Bankdarlehen vornehmen. Nun sind alle Bankdarlehen amortisiert. Das Eigenkapital ging von 17 Prozent auf 16 Prozent zurück, da wir dieses Jahr einen Verlust über 232'475 zu verbuchen hatten. 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*

### Gastronomie

Das Gastroteam startete mit viel Elan ins neue Jahr. Einige Ideen, welche bereits Ende 2022 erarbeitet wurden, konnten direkt umgesetzt werden: Neue Produkte für die Markthalle im Bahnhof Luzern, aktuelle Winter-Kreationen für das Bourbaki-Kino, weitere Massnahmen, um unseren «Wärchbrogg-Bio-Napfkräutertee» breiter zu vermarkten und vieles mehr. Das Bistro Vögeligärtli war mit der Produktion von Patisserie, Kuchen und Guetzi schon ab Anfang Jahr gut ausgelastet.

Es sind neue, sehr wertvolle Tätigkeiten für unsere Mitarbeitenden entstanden. Viele Produkte werden auch im Bistro KV Landenberg hergestellt und abgepackt (jeweils ab 06:00h morgens). Dadurch ist sehr viel Ruhe in die Hauptküche am Alpenquai eingekehrt und es kann sehr geordnet und strukturiert gearbeitet werden. Dies ist für unsere Mitarbeitenden ein grosser Mehrwert.

Leider konnten die geplanten Mitarbeiterkontingente nicht ausgeschöpft werden. Dadurch fehlt ein erheblicher Teil an Sozialertrag. Konkrete Massnahmen, um schnellstmöglich eine Verbesserung in diesem Bereich zu erzielen, wurden unter anderem an einem Workshop erarbeitet. Die dort entstandenen Teilprojekte werden uns das ganze Jahr 2024 begleiten und zu einer Verbesserung der Situation führen.

Gegen Ende Jahr wurde die neue Idee «Veggie-Island» umgesetzt. Neu kann man zusätzlich kalte und warme vegane und vegetarische Gerichte an der Buffet-Insel selbst wählen und zusammenstellen. Dieses neue Angebot kommt bei unseren Gästen sehr gut an. Der neu lancierte Eventkalender 2023 wurde anfangs nur mässig gebucht. Im Bereich individuelle Abendanlässe (Firmen, Privatpersonen, Aperos etc.) verläuft alles nach Plan und das Gastroteam erhält sehr viele positive Feedbacks. Wir erhalten auch immer mehr Anfragen für externe Caterings.

Wichtiger Meilenstein für die Zukunft: Die Wärchbrogg gewann «die Ausschreibung WAS-Gastronomie». Dies bedeutet, dass die Wärchbrogg ab 2026 den Gastronomiebereich des neuen Standortes WAS Luzern auf dem Eichhofareal in Kriens führen wird. Die komplexe Planung ist voll im Gange und die Zusammenarbeit im Projektteam gestaltet sich hervorragend und sehr professionell.

Das Mittagsangebot des Bistros KV Landenberg wurde für das neue Schuljahr 2023/2024 überarbeitet und noch mehr auf die junge Zielgruppe angepasst. Der Betrieb startete erfolgreich in die neue Saison.

Im Herbst-Winter herrschte im Bistro Vögeligärtli Hochbetrieb. Für die Markthalle am Bahnhof durften wir sehr viele Guetzi produzieren. Der hochfrequentierte Ort bietet eine hervorragende Plattform, um uns mit unseren Produkten optimal zu präsentieren. Die Produkte tragen unser Wärchbrogg Label. Während mehrerer Wochen hatte das Bistro Vögeligärtli versuchsweise auch am Sonntag geöffnet, da die Zentral- und Hochschulbibliothek ihre Öffnungszeiten erweitert hat.

Weiter planen wir in der Gastronomie neue, niederschwellige Arbeitsplätze zu schaffen. Wir verfolgen das Ziel Produktionsarbeiten zu generieren, die sitzend und mit geringem Leistungsdruck erledigt werden können.

*Pascal Bättig, Leiter Gastronomie*

## Handel

**Allgemeine Lage:** Der Lebensmittelhandel hat von der Corona-Pandemie profitiert. Im Jahre 2023 gingen die Umsätze auf das Niveau des Jahres 2019 zurück. Die Wärchbrogg Märkte waren mit Herausforderungen im Lebensmittelhandel und insbesondere im Bereich Bio konfrontiert.

**Marktprüfung im Mai:** Im Mai unterzogen Spezialisten unseres Verbandes Veledes die beiden Lebensmittel-Märkte einer gründlichen Prüfung. Die daraus resultierenden konstruktiven Inputs wurden als wertvolle Leitlinien für zukünftige Entwicklungen übernommen und werden schrittweise umgesetzt.

**Kundengruppen – Sortimentsgestaltung:** Aus der Studie abgeleitet wurde der Entscheid getroffen, am Standort Alpenquai auch konventionell - regionale Früchte und Gemüse anzubieten. Dieser Entscheid soll auch den kommenden, neuen Kundengruppen der Post- sowie Smargokunden entsprechen und Menschen mit tieferem Einkaufsbudget ansprechen. Seit November haben Kundinnen und Kunden bei uns die Wahl. Ab Mai 2024 werden wir umfangreiche Postdienstleistungen auch am Standort Alpenquai anbieten können.

**Wärchbrogg Kundenkarte:** Im Juli führten wir stolz die Wärchbrogg Kundenkarte ein, um unseren treuen Kunden zusätzliche Vorteile zu bieten. Diese Initiative stärkt unsere Kundenbindung und fördert langfristige Beziehungen.

**Personelle Veränderungen:** Anfang 2023 verliess der neue Leiter Handel die Wärchbrogg bereits während der Probezeit. Im August übernahm die neue Leitung die Geschäfte und brachte frischen Wind und neue Perspektiven in das Unternehmen.

**Meilenstein im August:** Im August konnten wir einen bedeutenden Meilenstein in der Geschichte der Wärchbrogg verzeichnen: Der erste PrA-Abschluss wurde erfolgreich abgeschlossen. Dieser Erfolg macht uns stolz und unterstreicht unser Engagement für die berufliche Ausbildung.

**City Logistik:** Die City Logistik blieb auch im zweiten Betriebsjahr eine Herausforderung hinsichtlich personeller Ressourcen. Im Spätjahr konnten jedoch zwei neue Mitarbeiter gewonnen werden. Die Anzahl der Kunden und Aufträge stieg weiter an, und die City Logistik befindet sich erfolgreich in der Etablierungsphase.

**Mobilitätsinnovationen:** Um die Sicherheit unserer Fahrerinnen und Fahrer zu erhöhen, testeten wir verschiedene alternative Fahrzeuge zum reinen Elektrofahrzeug. Der Kyburz, ein von der Schweizer Post mitentwickeltes dreirädriges Elektrofahrzeug, setzte sich als Gewinner durch.

**Smargo in Luzern:** In enger Zusammenarbeit mit der Mobilitätsakademie des TCS, unterstützt von der Albert Koechlin Stiftung und der Stadt Luzern, setzte sich die Wärchbrogg City Logistik erfolgreich dafür ein, dass in Luzern demnächst ein Smargo gemietet werden kann. Es handelt sich um ein elektrisches Kleinnutzfahrzeug, womit Transporte CO2-frei erledigt werden können! Diese Initiative trägt dazu bei, nachhaltige und innovative Mobilitätslösungen in unserer Stadt zu etablieren <https://www.carvelo.ch/de/smargo/>

Das Jahr 2023 war für die Märkte und die Citylogistik geprägt von Fortschritten, Herausforderungen und bedeutsamen Meilensteinen. Mit unserem Engagement für Nachhaltigkeit, Qualität, Innovation und Kundenzufriedenheit blicken wir zuversichtlich in die Zukunft.

*Pascal Schacher, Leiter Handel*

## Werkstatt

Das Jahr 2023 war für die Werkstatt wieder ein sehr erfreuliches und spannendes Jahr. In allen Werkstattgruppen konnten wir mit einer konstant hohen Auftragsauslastung unseren Mitarbeitenden täglich interessante, herausfordernde und sinnvolle Tätigkeiten bieten. Unsere vielen Kunden und Kundinnen schätzen die flexiblen Dienstleistungen, die marktüblichen Preise, unseren Beitrag zur Lösungsfindung, unsere hohe Flexibilität und die mit Liebe produzierten Eigenprodukte während der Oster- und Chlaus-Zeit sehr. Die Arbeitsqualität ist auf einem hohen Niveau. Die Bedürfnisse unserer Kunden werden ernst genommen und gemeinsam wird nach den besten Win-Win-Lösungen und Massnahmen gesucht.

Das gegenseitige Vertrauen und die Zuverlässigkeit sind der Grundstein für eine erfolgreiche Zusammenarbeit. Wir pflegen eine wertschätzende, transparente, konstruktive Zusammenarbeit und eine direkte, offene Kommunikation mit unserer Kundschaft.

Unsere beliebten Eigenprodukte sind bei vielen Firmen und ihren Mitarbeitenden jedes Jahr ein wunderschönes «Dankesgeschenk», das immer Freude bereitet. Über 20'000 Chlaussäcke und rund 6'500 Osterprodukte haben unsere Mitarbeitenden mit viel Engagement zugeschnitten, genäht, abgefüllt, verpackt, palettisiert, geschruppft und mit dem Wärchbrogg-Lieferwagen ausgeliefert. Viele Tonnen von Schoggielier, Osterhasen, Zuckereili, Erdnüssli, Guetsli, Baumnüssen, Biberli usw. haben wir bei unseren Lieferanten abgeholt. Dank guter Planung vom ganzen Team und flexiblen Kunden und Kundinnen durften wir wieder viele Eigenprodukte vor dem eigentlichen Termin ausliefern und konnten so die engen Platzverhältnisse optimal ausnutzen.

Es ist jedes Jahr ein «Balanceakt», die vielen verschiedenen Kundenaufträge termingerecht mit einer Topqualität fertigzustellen. Dank einer engen Zusammenarbeit aller Beteiligten gelingt uns dies sehr gut und die täglichen Herausforderungen konnten sehr erfolgreich gemeistert werden.

Um effizient produzieren zu können, passen wir unsere Prozesse laufend an. Dabei spielen die Modelle «KVP» (kontinuierlicher Verbesserungsprozess) und «Leanmanagement» (effektive Gestaltung der Wertschöpfungskette) im Alltag eine zentrale Rolle. Wir arbeiten nach diesen Prinzipien und sehen täglich den Erfolg.

Kreativität und Produktion in einem: Unsere Glückwunsch- und Weihnachtskarten sind von Hand gefertigt und jede Karte ist ein Unikat. Unsere Karten sind beliebt und werden von unseren Kunden sehr geschätzt. Wir spüren jedoch, dass physische Karten immer mehr von der digitalisierten Welt verdrängt werden und gerade bei der jüngeren Generation eine Nachricht lieber blitzschnell per Smartphone verschickt wird. Der Vorteil an dieser Entwicklung ist, dass Karten vermehrt als wertvolles, einzigartiges und besonderes Produkt geschätzt werden.

Die Mitarbeiterauslastung war konstant auf einem guten Niveau. Somit konnten die budgetierten und geplanten Mitarbeiter-Stunden erreicht werden. Auch im Jahr 2023 wurden einige Sondereinsätze geleistet. Mit viel Freude wurde sogar an einem Samstag gearbeitet.

Ich möchte mich bei allen Mitarbeitenden und Fachpersonen herzlich für die grossartige geleistete Arbeit und den täglichen, motivierten Einsatz bedanken. Bravo!

Herzlichen Dank für die sehr gute Zusammenarbeit, wo gemeinsame Freude geteilt wird und «Lachmomente» nicht zu kurz kommen.

*Stefan Odermatt, Leiter Werkstatt*

## **Agogik und berufliche Integration**

Die Agogik Wärchbrogg Luzern verfolgte auch im Jahr 2023 ihr Engagement für die Inklusion, indem sie Arbeits- und Ausbildungsplätze für Menschen mit Beeinträchtigung bereitstellte. In den verschiedenen Bereichen werden die Mitarbeitenden entsprechend ihren individuellen Ressourcen unterstützt und gezielt geschult. Dabei legen wir grossen Wert darauf, ein integratives und unterstützendes Umfeld auf Augenhöhe zu schaffen. Wir freuen uns sehr, dass wir mit einem neuen, vielseitigen Weiterbildungs- und Freizeitangebot für unsere Mitarbeitenden zusätzliche Kontakt- und Begegnungsmöglichkeiten schaffen können.

**Geschützte Arbeitsplätze:** Im vergangenen Jahr konnten einige Mitarbeitende, insbesondere aus den Bereichen Detailhandel und Gastronomie, erfolgreich eine Stelle in der Privatwirtschaft finden. Unser Angebot in diesen Bereichen hat einen hohen Standard und wir arbeiten nahe am ersten Arbeitsmarkt. Gleichzeitig haben wir jedoch eine Zunahme des Aufwands an Begleitung und Förderung in den anspruchsvolleren Bereichen festgestellt, da die Komplexität der Beeinträchtigungen und Diagnosen gestiegen ist. Es ist positiv zu vermerken, dass Menschen mit geringen Leistungseinschränkungen nun leichter einen Arbeitsplatz in der Privatwirtschaft finden.

Unsere Mitarbeitenden in der Werkstatt waren mit einer Vielzahl von verschiedenen Arbeitsaufträgen beschäftigt. Die vorwiegend sitzenden Tätigkeiten mit geringem Leistungsdruck stellen für viele Mitarbeitende eine passende Beschäftigung dar.

**Ausbildung:** Es ist erfreulich, dass im vergangenen Sommer sieben Auszubildende in den Bereichen Detailhandel und Gastronomie erfolgreich gestartet sind und sich seitdem positiv weiterentwickelt haben. Unsere Fachpersonen fördern und schulen sie entsprechend ihren Ressourcen. Die Auszubildenden bringen frischen Wind in die Wärchbrogg, was sehr erfreulich ist. Erste Arbeitseinsätze in der Privatwirtschaft konnten sie bereits absolvieren und dadurch wertvolle Erfahrungen sammeln. Darüber hinaus haben viele Schülerinnen und Schüler in allen Bereichen Berufsschnupperlehren absolviert, um Einblicke in mögliche Ausbildungsplätze zu erhalten.

**IV-Massnahmen:** Wir bieten passende Arbeitsplätze für Abklärungen, Vorbereitungen auf den ersten Arbeitsmarkt, Aufbautrainings und Job Coachings an. Im Jahr 2023 konnten wir zahlreiche Integrationsmassnahmen durchführen, von denen einige erfolgreich mit einer Integration in den ersten Arbeitsmarkt abgeschlossen werden konnten. Wir ermöglichen unseren Mitarbeitenden auch einen Wechsel in einen anderen Bereich innerhalb der Wärchbrogg, und sie werden dabei individuell nach ihren Stärken und Fähigkeiten gefördert.

Die Agogik der Wärchbrogg blickt positiv auf das vergangene Jahr zurück und ist entschlossen, auch weiterhin Menschen mit Beeinträchtigung eine integrative und unterstützende Arbeitsumgebung zu bieten.

*Marietta Battaglia, Leiterin Agogik und berufliche Integration*

## Jahresvergleich der Plätze und Mitarbeitende

	2019	2020	2021	2022	2023
Anzahl Plätze bewilligt	75	75	80	84	84
Mitarbeitende per 31.12.	127	137	139	131	127
Anzahl Eintritte Mitarbeitende	56	41	26	31	26
Anzahl Austritte Mitarbeitende	52	29	23	39	30
Fachpersonen per 31.12.	30.8	29.8	31.5	35.4	37.5
Anzahl Eintritte Fachpersonen	7	4	12	15	19
Anzahl Austritte Fachpersonen	10	6	8	12	12
Anzahl Lernende per 31.12.	1	1	1	5	9

## Jahresvergleich Werkstattstunden Mitarbeitende

	2019	2020	2021	2022	2023
geleistete Arbeitsstunden	117'007	121'457	119'923	118'335	115'579

## Leitende Organe und Amtszeit

Vorstandsmitglied:	Funktion:	Amtsdauer 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:
Bucheli Norbert	Geschäftsleiter

Revisionsstelle	
Finanzkontrolle des Kantons Luzern	Revisor Achermann Elias

## Bilanz

	31.12.2023	31.12.2022
	CHF	CHF
Flüssige Mittel	630'060	684'532
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	620'889	684'557
Übrige kurzfristige Forderungen	104	-
Vorräte	149'900	130'800
Aktive Rechnungsabgrenzung	15'278	47'171
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'416'231</b>	<b>1'547'060</b>
Immobilien Sachanlagen	810'930	1'106'100
Mobile Sachanlagen	243'150	296'310
Immaterielle Anlagen	56'000	15'650
Finanzielle Anlagen	62'181	62'000
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1'172'261</b>	<b>1'480'060</b>
<b>AKTIVEN</b>	<b>2'588'492</b>	<b>3'027'120</b>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	495'906	550'468
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	-	25'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	144'165	101'891
Passive Rechnungsabgrenzung	96'254	98'136
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>736'325</b>	<b>775'495</b>
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	160'000	160'000
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>160'000</b>	<b>160'000</b>
Fondskapital	1'286'236	1'570'731
<b>Zweckgebundenes Fondskapital</b>	<b>1'286'236</b>	<b>1'570'731</b>
Vereinskapital	280'000	300'000
Gewinn-/Verlustvortrag	629	3'804
Rücklagen SEG	4'463	27'958
Freies Kapital	353'313	258'317
Jahresgewinn/-verlust	-232'475	-69'184
<b>Eigenkapital</b>	<b>405'930</b>	<b>520'894</b>
<b>PASSIVEN</b>	<b>2'588'492</b>	<b>3'027'120</b>

## Betriebsrechnung

	2023	2022
	CHF	CHF
Ertrag aus Leistungsabgeltung Kantonal	2'932'920	2'873'358
Ertrag aus Leistungsabgeltung Ausserkantonal	176'944	267'297
Ertrag aus Leistungsabgeltung IV	576'960	423'058
Ertrag aus Dienstleistungen Werkstatt	1'022'857	1'016'788
Ertrag aus Detailhandel und Gastronomie	2'923'888	2'874'472
Sonstiger betrieblicher Ertrag	7'083	6'835
Ertrag freie Spenden	94'996	68'264
Ertrag zweckgebundene Spenden	171'500	245'333
<b>Betriebsertrag</b>	<b>7'907'148</b>	<b>7'775'404</b>
Materialaufwand	-2'057'515	-2'103'998
Personalaufwand	-4'629'252	-4'268'800
Übriger betrieblicher Aufwand	-1'104'342	-1'122'403
Abschreibungen	-489'316	-461'672
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-8'280'424</b>	<b>-7'956'873</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-373'276</b>	<b>-181'469</b>
Finanzaufwand	-26'182	-24'414
Finanzertrag	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	76'285
<b>Ergebnis vor Veränderungen Fonds</b>	<b>-399'459</b>	<b>-129'598</b>
Einlagen in Fonds	-266'496	-313'597
Entnahmen aus Fonds	433'480	374'010
<b>Fondsergebnis</b>	<b>166'984</b>	<b>60'413</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-232'475</b>	<b>-69'184</b>
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. Die Auszahlung des Sitzungsgeldes und der Spesen wurde den Vorstandsmitgliedern ausbezahlt.

### 4. Anlagevermögen

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen gemäss §42 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 2023 für CHF 181'336 Investitionen getätigt worden. Die Abschreibungen belaufen sich auf CHF 489'316.

### 5. Fondsveränderung

Der Anfangsbestand per 01.01.2023 lag bei CHF 1'570'731, die Zuweisung auf das Fondkonto war bei CHF 171'500, die Entnahmen bei CHF 455'995, was dann einen Endbestand über CHF 1'286'236 ergibt.

### 6. Personalaufwand

	2023 CHF	2022 CHF
Löhne Fachpersonen und Mitarbeitende	3'818'949	3'465'167
Sozialleistungen	652'830	609'522
Übriger Personalaufwand	157'473	194'111
<b>Total Personalaufwand</b>	<b>4'629'252</b>	<b>4'268'800</b>

Hiermit bestätigen wir, dass die Anzahl der Vollzeitstellen (Fachpersonal) im Jahresdurchschnitt nicht über 50 liegt (Hinweis gem. OR Art. 959c Abs. 2).

### 7. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	2023 CHF	2022 CHF
PKG Pensionskasse	275	894
GastroSocial	10'997	9'100

## 8. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der vorliegende Rechnungsabschluss wurde vom Vorstand des Verein Wärchbrogg am 19. März 2024 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.

## 9. Schwankungsfonds SEG

Mit der Verlustverbuchung 2023 im Juni 2024 (nach GV) wird der Restsaldo über CHF 4'463 vom Konto Rücklagen SEG (Gewinnvortrag) auf CHF 0 gesetzt.

Der Schwankungsfond SEG weist noch immer einen Saldo über CHF 0 auf, da gemäss Betriebsabrechnungsbogen BAB einen Verlust über CHF 307'679 errechnet wurde.

## 10. Mietverträge

Ausweis aller unkündbaren Mietverpflichtungen > 12 Monate:

Mietobjekt	Standort	Betrag (Mt.)	Mietdauer / Kündigung	Restdauer (Mt.)	Restmietzins
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 3. OG	Alpenquai 4, Luzern	14'008.00	30.09.2024	9	126'072.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 3. OG	Alpenquai 4, Luzern	1'885.00	30.09.2024	9	16'965.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 2. OG	Alpenquai 4, Luzern	3'857.50	30.09.2024	9	34'717.50
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im EG	Alpenquai 4, Luzern	15'049.00	30.09.2024	9	135'441.00
Offener Abstellplatz Nr. 8 (PP 12-16 kündbar auf einen Mt.)	Alpenquai 4, Luzern	130.00	30.09.2024	9	1'170.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 3. OG	Alpenquai 4, Luzern	15'985.00	30.09.2029	60	959'100.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 3. OG	Alpenquai 4, Luzern	2'175.00	30.09.2029	60	130'500.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im 2. OG	Alpenquai 4, Luzern	4'017.50	30.09.2029	60	241'050.00
Gewerbe- und Büroräumlichkeiten im EG	Alpenquai 4, Luzern	15'555.50	30.09.2029	60	933'330.00
Laden- und Lagerraum im EG	Baselstrasse 66, Luzern	1'550.00	31.12.2024	12	18'600.00
Büroräumlichkeiten im 2. OG	Baselstrasse 66, Luzern	800.00	31.12.2024	12	9'600.00
				<b>Total</b>	<b>2'606'545.50</b>

## 11. Eventualverpflichtung

Bezüglich Härtefallentschädigung haben wir bisher keine Rückforderungsverfügung erhalten. Die Höhe einer eventuellen Rückforderung ist ungewiss.



Finanzkontrolle  
Bahnhofstrasse 19  
Postfach 3768  
6002 Luzern  
Telefon 041 228 59 23  
finanzkontrolle.lu.ch

## **Bericht der Revisionsstelle zur eingeschränkten Revision** an die Generalversammlung des **Vereins Wärchbrogg, Luzern**

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang) des Vereins Wärchbrogg für das am 31. Dezember 2023 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 dem schweizerischen Gesetz und den Statuten entspricht.

Finanzkontrolle des Kantons Luzern



Karin Fein  
Zugelassene Revisionsexpertin  
Leitende Revisorin



Elias Achermann  
Revisor

Luzern, 26. April 2024

Beilage:  
-Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

## Fondsrechnung

	<b>Bestand 01.01.2023</b>	<b>Zuweisungen</b>	<b>Entnahmen</b>	<b>Int. Transfers</b>	<b>Bestand 31.12.2023</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Mittel aus Eigenfinanzierung</b>					
Vereinskapital	300'000	-	-	-20'000	280'000
Freier Fonds	258'317	94'996	-	-	353'313
Gewinnvortrag	-65'381	-	-	-166'465	-231'846
Rücklagen SEV §24	27'958	-	-	-23'495	4'463
Jahresergebnis	-	-232'475	-	232'475	-
<b>Eigenkapital</b>	<b>520'894</b>	<b>-137'479</b>	<b>-</b>	<b>22'515</b>	<b>405'930</b>
<b>Mittel aus Fondskapital</b>					
2230, "Wärchbrogg allgemein"	432'467	74'500	75'330	-	431'637
2232, "Mitarbeiter"	107'726	97'000	110'670	-	94'056
2235, "Markt Baselstrasse / HLD"	523'584	-	64'400	-	459'184
2237, "Markt Alpenquai / Gastronomie"	484'439	-	183'080	-	301'359
2238, "Schwankungsfonds SEG"	22'515	-	22'515	-	-
<b>Fondskapital</b>	<b>1'570'731</b>	<b>171'500</b>	<b>455'995</b>	<b>-</b>	<b>1'286'236</b>
<b>Rückstellungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Spenden und Fonds

Den zweckgebundenen Fonds wurden CHF 171'500 und dem freien Fonds CHF 94'996 zugewiesen. Über das zweckgebundene Fondskapital wurden Entnahmen über CHF 455'995 getätigt.

Die Zuweisungen und Entnahmen stimmen mit den Statuten sowie dem Fondsreglement überein.

## Geldflussrechnung

	<b>2023</b>
	<b>CHF</b>
<b>GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>	
Verlust	-232'475
Abschreibungen	489'316
Auflösung von Rückstellungen	-
<b>Erarbeitete Mittel (Cash Flow)</b>	<b>256'841</b>
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	63'565
Veränderung Vorräte	-19'100
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	31'892
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-54'563
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	17'274
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	-1'882
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>	<b>37'187</b>
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit</b>	<b>294'029</b>
<b>INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	
Investitionen Einbauten	-47'863
Investitionen mobile Sachanlagen	-72'256
Investitionen immaterielle Sachanlagen	-61'217
Investitionen finanzielle Anlagen	-181
Desinvestition mobile Sachanlagen	-
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-181'517</b>
<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	
Veränderung Fondsbeiträge zweckgebunden	-261'980
Veränderung Fondsbeiträge frei	94'996
Amortisation Darlehen Markt/Restaurant Alpenquai	-
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-166'984</b>
<b>TOTAL ABNAHME FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>-54'472</b>
<b>VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL</b>	
Nachweis	
Bestand Flüssige Mittel am 01.01.	684'532
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	630'060
<b>Veränderung Flüssige Mittel</b>	<b>-54'472</b>

## Budget 2024

	ER 2022 CHF	Budget 2023 CHF	ER 2023 CHF	Budget 2024 CHF
Ertrag aus Leistungsabteilung Kantonal	2'873'358	3'117'298	2'932'920	2'992'171
Ertrag aus Leistungsabteilung Ausserkantonal	267'297	279'484	176'944	175'685
Ertrag aus Leistungsabteilung IV	423'058	475'600	576'960	677'600
Ertrag aus Dienstleistungen	1'016'788	1'020'000	1'022'857	1'050'000
Erträge aus Detailhandel und Gastronomie	2'874'472	3'428'880	2'923'888	3'406'251
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	3'135	4'400	3'383	3'000
<b>Total Erträge aus Leistungen</b>	<b>7'458'107</b>	<b>8'325'662</b>	<b>7'636'952</b>	<b>8'304'707</b>
Betriebsbeiträge und Spenden	3'700	3'700	3'700	3'700
Zugänge Spenden	313'597	300'000	266'496	300'000
<b>Betriebsertrag</b>	<b>7'775'404</b>	<b>8'629'362</b>	<b>7'907'148</b>	<b>8'608'407</b>
Materialaufwand	-2'103'998	-2'202'267	-2'057'515	-2'265'565
<b>Bruttogewinn 1</b>	<b>5'671'407</b>	<b>6'427'095</b>	<b>5'849'634</b>	<b>6'342'842</b>
Personalaufwand	-4'268'800	-4'725'534	-4'629'252	-4'685'892
<b>Bruttogewinn 2</b>	<b>1'402'606</b>	<b>1'701'561</b>	<b>1'220'382</b>	<b>1'656'950</b>
Übriger betrieblicher Aufwand	-1'122'403	-1'086'594	-1'104'342	-1'140'741
Finanzerfolg	-24'414	-30'300	-26'182	-32'500
<b>Betriebserfolg vor Abschreibungen</b>	<b>255'789</b>	<b>584'667</b>	<b>89'857</b>	<b>483'709</b>
Abschreibungen	-461'672	-456'830	-489'316	-484'830
<b>Betriebserfolg vor neutralen Erfolgen</b>	<b>-205'883</b>	<b>127'837</b>	<b>-399'459</b>	<b>-1'121</b>
A.o. Ertrag	76'285	-	-	-
<b>Betriebserfolg vor Fondszuteilung</b>	<b>-129'598</b>	<b>127'837</b>	<b>-399'459</b>	<b>-1'121</b>
Zuweisung Spenden zu Fonds	-313'597	-300'000	-266'496	-300'000
Entnahme aus Fonds	374'010	257'580	433'480	324'950
<b>Fondsergebnis</b>	<b>60'413</b>	<b>-42'420</b>	<b>166'984</b>	<b>24'950</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>-69'184</b>	<b>85'417</b>	<b>-232'475</b>	<b>23'829</b>