

Verein Wärbrogg Luzern
Alpenquai 4
6005 Luzern

Tel. 041 368 99 66
www.waerchbrogg.ch

**JAHRESBERICHT
FINANZBERICHT
2018**

Luzern, 29. März 2019
Revision 27./28. März 2019



Zertifikat CH11/1941

Bericht des Präsidenten und der Geschäftsleiterin

Ein weiterer Schritt in der Kunden- und Mitarbeiterorientierung

Das Geschäftsjahr 2018 hat der Wärchbrogg wiederum ausserordentlich viel Arbeit beschert. Unsere Mitarbeitenden arbeiteten insgesamt 145'067 Stunden, eine grossartige Leistung. Zudem durften wir 17 Personen in einem IV-Integrationsprogramm begleiten an insgesamt 2'085 Tagen. Hinter diesen Zahlen stecken äusserst viel Engagement, Freude und Motivation an der Arbeit und an unserer Kernaufgabe, Menschen mit einer Beeinträchtigung zu begleiten und zu fördern an einem angepassten Arbeitsplatz. Ein besonders herzliches Dankeschön gilt daher allen 134 Mitarbeitenden und 42 Fachpersonen aller Bereiche.

Die Produktion verzeichnete im vierten Quartal eine auffallend gute Auftragslage. Grund dafür war einerseits die erneut gestiegene Anzahl an selbst hergestellten und abgefüllten Chlaussäckli – die eindruckliche Zahl von 18'199 Chlaussäckli zeigen es – ein neuer Rekord! Aber auch bei den Weihnachtskarten, jede als Unikat von Hand hergestellt, erhöhte sich der Bestellungseingang auf 12'815 Stück. Während den Monaten November und Dezember wurde deshalb von allen Mitarbeitenden und Fachpersonen ein besonders hoher Arbeitseinsatz geleistet.

Für das Restaurant Quai4 bildete im Frühjahr die erfolgreiche Eröffnung unserer Terrasse «Deck4» einen Höhepunkt. Der Name wurde intern unter allen Mitarbeitenden und Fachpersonen ausgewählt und drückt exakt das Ambiente der Terrasse aus. Nach einer kurzen Bauphase fanden sich am Eröffnungsfest zahlreiche Gäste, Mitarbeitende, Personal, Handwerker und Unternehmer, Behörden und Zuweisende, Spender und Unterstützer ein. Es wurde ein gelungener Anlass bei angenehmem Frühsommerwetter und guter Stimmung. Seither geniessen unzählige Gäste die gemütliche Atmosphäre auf «Deck4». Auch 2018 attestierten uns unsere Gäste eine hohe Zufriedenheit.

Im Quai4-Markt am Alpenquai war man mit neuen Angeboten, vermehrt verpackungsfreien Produkten und kundenfreundlichen, zeitgemässen Dienstleistungen weiter auf Erfolgskurs. An der Baselstrasse konnten wir seit Juni 2018 mit einer Postagentur eine neue gefragte Dienstleistung anbieten, die uns zusätzlich Kundenfrequenz sichert. Mit viel Elan, Ideen und hoher Motivation startete im Sommer die Planungsphase für den Umbau der Baselstrasse in einen Quai4-Markt. Umbau und Eröffnung finden Anfang 2019 statt.

Am 17. Januar 2018 nahmen wir Abschied von der Gründerin der Wärchbrogg, Frau Gertrud Schreiber. Sie verstarb im Alter von 94 Jahren. Ihr Elan, ihre Ideen und ihr unermüdliches Schaffen bleiben uns in bester Erinnerung.

Ein anhaltend wichtiges Ziel auf allen Ebenen und in allen Bereichen der Wärchbrogg ist es, eine hohe Qualität auszuweisen. Dies wurde uns im Herbst wiederum bestätigt mit dem erfolgreich bestandenen Überwachungsaudit nach ISO9001-2015.

Das gesamte Personal befasste sich in weiterführenden Schulungen und Workshops mit dem Thema Kundenorientierung und Kommunikation. Hier wollen wir unseren hohen Standard halten und festigen. Der Personaltag führte uns ins KKL B zu einem feinen KKL B-Spezial-Apéro. Bei einer Führung mit dem «Künstler Wetz», alias Werner Zihlmann, erfuhren wir allerlei Skurriles und Alltägliches. Abgerundet durch ein gemütliches Nachtessen hat dieser Tag nachhaltig zur Teambildung beigetragen.

Der Betriebsausflug 2018 führte die gesamte Wärchbrogg-Belegschaft per Schiff von Luzern nach Brunnen. Bei einer Führung im Swiss Knife Valley, dem persönlichen Besuch von Victorinox-CEO Carl Elsener und einem extra für alle «Wärchbrögler» gravierten Messer als Andenken krönte ein feines Mittagessen auf der Seeterrasse des Waldstätterhofs diesen unvergesslichen Ausflug.


2018 war auch in finanzieller Hinsicht ein erfolgreiches Geschäftsjahr. Wir verzeichnen erneut einen positiven Rechnungsabschluss. Neben den drei Bereichen Produktion, Detailhandel und Gastronomie hat die Verwaltung (Finanzen, Personal und Administration) durch ihre kompetente Unterstützung zum guten Ergebnis beigetragen. Dabei spielt die erfolgreiche Mittelbeschaffung über Stiftungen eine wesentliche Rolle. Dies ermöglicht uns immer wieder, neue Projekte zu realisieren. Der Vorstand beschäftigte sich an mehreren Sitzungen mit strategischen Herausforderungen und Themen. Höchste Priorität geniesst nach wie vor die Begleitung und Förderung von Menschen mit einer psychischen Beeinträchtigung. Für die nächsten Jahre sind kleinere Projekte geplant, die ein moderates Wachstum ermöglichen und weiteren Menschen mit einer Beeinträchtigung angepasste Arbeit ermöglicht. Dem Vorstand möchten wir für seine engagierte, weitsichtige und konstruktive Arbeit inner- und ausserhalb der Wärchbrogg herzlich danken.

Wir wollen auch zukünftig zu unseren drei Angeboten Produktion, Detailhandel und Gastronomie Sorge tragen und uns stetig weiterentwickeln. Wir wollen Brücke sein zwischen der Arbeitswelt und den Menschen, die bei uns arbeiten. Allen Beteiligten, die so engagiert zum guten Ergebnis 2018 beigetragen haben, gilt unser herzlicher Dank: dem Vorstand, den Bereichsleitern, dem Fachpersonal und den Mitarbeitenden. Dank gebührt insbesondere auch den Behörden, Kunden, Stiftungen und Spendern, Lieferanten, dem Verein Freundeskreis und den Liegenschaftseigentümern für die immaterielle und materielle Unterstützung. Sie alle tragen dazu bei, dass die Wärchbrogg nachhaltig und erfolgreich unterwegs ist. Wir freuen uns, mit ihnen diesen Weg weiter zu gehen.

Freundliche Grüsse aus der Wärchbrogg



Ruedi Künzli
Präsident



Monica Weibel
Geschäftsleiterin

Berichte Bereichsleitungen

Finanzen

2018 war ein Jahr, das sehr intensiv war. Sei es mit der Umsetzung von Projekten – Terrassenerneuerung Restaurant Quai4, Vorbereitung für kommende Projekte – Umbau Quai4-Markt Baselstrasse oder einfach das laufende Tagesgeschäft, bei dem jeder Einzelne gefordert war.

Auf Ertragsseite konnten wir ein Plus von 4 Prozent gegenüber dem Budget erwirtschaften. Eine überproportionale Steigerung haben wir bei den Erträgen aus der Leistungsabteilung der IV und den Erträgen bei den Eigenprodukten erreicht. Wir sind bei allen Bereichen – Produktion, Markt, Restaurant – über Budget. An dieser Stelle ein riesiges Dankeschön an alle Mitarbeitenden und Fachpersonen.

Auf der Aufwandseite sind wir stets bemüht, die Kosten zu senken. Beim Warenaufwand sind wir laufend daran, die ganzen Einkaufsprozesse zu optimieren und anzupassen. Die Personalkosten waren 2018 überdurchschnittlich hoch. Dies lässt sich dadurch erklären, dass es zum einen Personalwechsel gab, es entstanden Lücken, die mit Temporärpersonal überbrückt wurden, und zum anderen gab es Pensenerhöhungen. Auch die Weiterbildung geniesst einen hohen Stellenwert und wir legen grossen Wert darauf, dass sich Mitarbeitende und Fachpersonen stetig weiterentwickeln.

Einmal mehr dürfen wir auf ein erfolgreiches Jahr im Bereich Spendeneinnahmen zurückblicken. Mit einem grandiosen Plus von 30 Prozent haben wir unser angestrebtes Ziel mehr als übertroffen. Ein ganz herzliches Dankeschön an unsere Gönner, die uns bei unseren Projekten unterstützen und hinter uns stehen. Die Spendenbeiträge werden, wie in unserem Spendenreglement ausführlich beschrieben, zweckgebunden eingesetzt.

Bilanzbezogen konnten wir die liquiden Mittel erneut ausbauen. Aktivseitig besteht 43 Prozent aus Umlaufvermögen und 57 Prozent aus Anlagevermögen. Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um neun Prozent verringert, obwohl wir 2018 durch die Terrassenerneuerung erneut Investitionen tätigten. Die Passivseite weist 56 Prozent Fremdkapital aus, wovon 31 Prozent Darlehen sind, die kontinuierlich durch Amortisation abgebaut werden, sowie 44 Prozent Eigenkapital (inkl. Fondskapital), 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

Wir dürfen auf ein überaus erfolgreiches Jahr 2018 zurückblicken. Vor allem das vierte Quartal 2018 war äusserst intensiv und forderte uns auf allen Ebenen. Unsere Mitarbeiter haben sehr gute Arbeit geleistet. Trotz hohem Auftrags- und Termindruck konnten sämtliche Arbeiten in der gewünschten Qualität abgeliefert und alle Termine eingehalten werden.

Im ersten bis dritten Quartal waren wir gemäss Budget noch etwas im Hintertreffen, da die Auftragslage während den ersten neun Monaten des Jahres sehr unberechenbar war. Kurzfristiges Reagieren und überlegtes, rasches Handeln hat uns ausgezeichnet. In Gesprächen mit unseren Kunden haben wir erfahren, dass sie mit den gleichen Herausforderungen konfrontiert waren. Unsere Kunden schätzen an der Wärbrogg die schnelle, zuverlässige und genaue Ausführung der Arbeiten. Dies zeichnet auch die Produktion aus.

Das vierte Quartal 2018 war ausserordentlich erfolgreich. Die enorme Umsatzsteigerung ist indes nicht nur den Eigenprodukten zu verdanken. Auch die Produktionsaufträge haben einen grossen Beitrag zum Erfolg im vierten Quartal beigetragen. 18'199 Chlaussäckli durften wir 2018 an unsere Kunden liefern. Im November haben unsere Mitarbeiter über 9.5 Tonnen Erdnüssli, Schoggi, Guetsli, Baumnüsse und Lebkuchen verpackt. Das riesige Volumen brachte in dieser Zeit unsere Lagerkapazität an Grenzen. Logistisch stellte der Versand der Chlaussäckli eine grosse Herausforderung dar. Unsere Glückwunsch- und Weihnachtskarten sind bei unseren Kunden ebenfalls beliebt. 12'758 Karten haben wir 2018 hergestellt, jede von Hand gefertigt, Unikate. Flexibel, schnell, unkompliziert und in gewohnt hoher Qualität wurden die Aufträge verarbeitet.

Die Mitarbeiterauslastung war das ganze Jahr knapp unter 100 Prozent. Hektik oder schlechte Stimmung konnten stets vermieden werden. Auch einige Sondereinsätze (Samstagsarbeiten) wurden geleistet. Dabei arbeiten unsere Mitarbeiter höchst motiviert an den Produktionsaufträgen, aber auch die Arbeiten an den Eigenprodukten erfreuen sich grosser Beliebtheit.

Die Mitarbeiter und Fachpersonen haben auch 2018 ihr Bestes gegeben.

Herzlichen Dank für die ausgezeichnete Zusammenarbeit.

Daniel Wicki, Leiter Produktion

Berichte Bereichsleitungen

Detailhandel

Quai4-Markt Alpenquai

Der neue Quai4-Markt Alpenquai konnte mit viel positivem «Drive» ins erste volle Jahr nach dem Umbau starten. Die Stimmung bei den Mitarbeitenden und Fachpersonen war über das ganze Jahr gesehen sehr positiv und gut. Dies zeigt sich auch an der Auslastung der Mitarbeiterplätze, die äusserst hoch ist.

Wir hatten das gesamte Jahr 2018 über stets neue Kunden, die den Quai4-Markt das erste Mal besuchten, und viele von ihnen konnten wir als Stammkunden gewinnen. Unsere bereits ambitionierten Umsatzziele wurden sogar um rund sechs Prozent übertroffen.

Im Jahr 2019 wollen wir die richtigen Hebel bewegen und eine ausgewogene «Feinjustierung» vornehmen, um unsere langfristigen Ziele zu erreichen.

Quai4-Markt Baselstrasse

Das Jahr 2018 stand unter dem Motto: «Ruhe vor dem Umbau». Wir wollten unser Tagesgeschäft in Ruhe weiterführen und die Mitarbeitenden sowie auch die Fachpersonen sinnvoll und geordnet auf die Konzeptanpassung vorbereiten. Dies ist uns bestens gelungen, was sich in einer insgesamt gelösten und positiven Grundstimmung widerspiegelte. Auch die Auslastung der Mitarbeiterplätze und die eher tiefe Fluktuation sind hierfür ein Zeichen.

Die Umsatz- und Kundenzahlen konnten stabilisiert werden und entsprachen in etwa unseren Erwartungen.

Die Abschreibungen sind nach wie vor sehr erfreulich.

Mit dem Umbau an der Baselstrasse im Januar 2019 und der Weiterentwicklung im Alpenquai sind wir zuversichtlich, unsere Ziele erreichen zu können. Wir werden den Brand Quai4 weiter stärken und an Bekanntheit gewinnen. Ein aufregendes Jahr 2019 steht uns bevor mit einer positiven Weiterentwicklung des Quai4.

Noël Wirth, Leiter Detailhandel

Restaurant Quai4

Anfang Jahr 2018 stand eine Umstrukturierung im Personalbereich an. Die Stelle «Chef de Service» wurde neu geschaffen, um eine Fachperson mit Führungsverantwortung im Frontbereich zu haben. Anna Spielhoff erfüllt diese Rolle mit grossem Engagement und unermüdlichem Einsatz. Auch in der Küche wurde eine neue Fachperson eingestellt, um den hohen Anforderungen gerecht zu werden und eine gute Konstanz zu erzielen.

Mit der Einweihung der neugestalteten Restaurantterrasse «Deck4» mit dem Holzrostboden wurde im Mai 2018 ein Projekt für das Restaurant Quai4 verwirklicht, das Sicherheit und Terrassenattraktivität erhöht hat. Der vorher unebene Betonboden sowie die Schwelle beim Übergang vom Restaurant auf die Terrasse hatte da und dort zu Stolperunfällen geführt. So schätzen unsere Gäste heute den neuen Holzboden genauso wie unsere Mitarbeiter, deren Arbeitsplätze durch die Neugestaltung sicherer geworden sind.

Erstmals konnten wir ab Sommer 2018 einen Ausbildungsplatz für eine Lernende anbieten. Céline Wieser absolviert eine zweijährige EFZ-Lehre als Koch.

Auch im Bereich Nachhaltigkeit fordern wir uns ständig und die Umstellung von PET auf Glasflaschen im Getränkebereich wurde von unseren Gästen freudig aufgenommen.

Nach wie vor bestimmen die Mittagsmenüs unser Kerngeschäft. Mittags besuchen zahlreiche Mitarbeitende der umliegenden Firmen unser Restaurant Quai4, das sie sehr schätzen. Erfreuliches ist auch vom Abendgeschäft zu vermelden. So konnten wir mit vielen Veranstaltungen und Apéros den Umsatz am Abend um knapp CHF 45'000 steigern; der Umsatz für den Samstagsbrunch hat sich um ein Drittel erhöht.

Im Jahr 2018 wurden im Restaurant 61'744 Kunden bedient und ihre Rückmeldungen lagen im Schnitt bei der sehr guten Note von 5,63. Gleichzeitig konnten die Warenkosten leicht gesenkt und der Gesamtumsatz um knapp CHF 100'000, gegenüber Vorjahr, gesteigert werden.

Ende 2018 waren 17 Mitarbeitende an einem für sie angepassten Arbeitsplatz in der Küche oder im Service beschäftigt. Zudem kamen vier Personen aus einem IV-Programm bei uns zu interessanten und fördernden Arbeitseinsätzen. Eine dieser Personen konnten wir erfolgreich im ersten Arbeitsmarkt integrieren.

Christian Göttler, Leiter Restaurant Quai 4

Jahresvergleich der Plätze und Mitarbeiter

	2014	2015	2016	2017	2018
Anzahl Plätze bewilligt	62	62	66	66	70
Mitarbeiter per 31.12.	109	114	131	125	118
Personalstellen per 31.12.	26.6	23.5	25.4	24.5	28.9
Anzahl Eintritte Mitarbeiter	53	44	36	22	31
Anzahl Austritte Mitarbeiter	21	32	20	32	37

Jahresvergleich Werkstattstunden / IV-Arbeitseinsätze in Tagen

	2014	2015	2016	2017	2018
Werkstattstunden	123'680	139'915	146'048	151'868	145'067
IV Arbeitseinsätze in Tagen		1'006	1'023	949	2'085

Leitende Organe und Amtszeit

Vorstandsmitglied:	Funktion:	Amtsduer ab GV:
Künzli Rudolf	Präsident	2014
	Vizepräsident	2012
	Mitglied	2011
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:
Monica Weibel	Geschäftsleiterin

Revisionsstelle
Finanzkontrolle des Kantons Luzern
Revisor Willi Wicki

Bilanz

	31.12.2018	31.12.2017
	CHF	CHF
Flüssige Mittel	866'671	282'377
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	589'888	781'867
Übrige kurzfristige Forderungen	37'128	6'118
Vorräte	114'500	126'143
Aktive Rechnungsabgrenzung	4'635	50'541
Umlaufvermögen	1'612'823	1'247'046
Immobilien Sachanlagen	1'914'330	2'238'050
Mobile Sachanlagen	201'380	191'850
Immaterielle Anlagen	34'100	8'550
Anlagevermögen	2'149'810	2'438'450
AKTIVEN	3'762'633	3'685'496
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	450'565	271'265
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	215'000	190'000
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	172'507	170'820
Passive Rechnungsabgrenzung	115'155	46'998
Kurzfristiges Fremdkapital	953'228	679'083
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'155'000	1'370'000
Langfristiges Fremdkapital	1'155'000	1'370'000
Zweckgebundenes Fondskapital	1'399'667	1'413'950
Vereinskapital	248'974	248'974
Verlustvortrag	-31'851	-104'843
Rücklagen SEG	-	-
Freies Kapital	5'340	5'340
Jahresgewinn/-verlust	32'276	72'992
Eigenkapital	254'739	222'463
PASSIVEN	3'762'633	3'685'496

Betriebsrechnung

	2018	2017
	CHF	CHF
Ertrag aus Leistungsabgeltung Kantonal	2'672'259	2'803'203
Ertrag aus Leistungsabgeltung Ausserkantonal	214'580	202'475
Ertrag aus Leistungsabgeltung IV	343'901	166'706
Ertrag aus Dienstleistungen Produktion	771'633	664'369
Ertrag aus Detailhandel und Gastronomie	2'641'663	2'436'622
Sonstiger betrieblicher Ertrag	14'786	17'062
Ertrag freie Spenden	-	-
Ertrag zweckgebundene Spenden	325'757	463'166
Betriebsertrag	6'984'578	6'753'601
Materialaufwand	-1'825'188	-1'655'076
Personalaufwand	-3'659'063	-3'358'481
Sachaufwand	-965'040	-988'906
Abschreibungen	-484'983	-510'529
Betriebsaufwand	-6'934'275	-6'512'992
Betriebsergebnis	50'303	240'609
Finanzaufwand	-32'311	-31'631
Finanzertrag	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-48
Ergebnis vor Veränderungen Fonds	17'993	208'930
Einlagen in Fonds	-325'757	-463'166
Entnahmen aus Fonds	340'040	327'227
Fondsergebnis	14'283	-135'939
Jahresergebnis	32'276	72'992
Die Angaben im Anhang sind Bestandteil der Jahresrechnung.		

Anhang zur Jahresrechnung

1. Name, Rechtsform, Sitz und Zweck des Unternehmens

Unter dem Namen "Wärchbrogg" konstituiert sich ein Verein gemäss Art. 60 ff. ZGB mit Sitz in Luzern. Der Verein bezweckt die zeitgemässe Betreuung und soziale Integration von Menschen mit psychischer Beeinträchtigung durch die Beschaffung angepasster Arbeit. Zu diesem Zwecke führt er die geschützte Werkstätte "Wärchbrogg", die nach SEG anerkannt ist. Die Arbeit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wird nach Massgabe der Leistungsfähigkeit und unter Berücksichtigung der rechtlichen Grundlagen honoriert.

2. Vollzeitstellen

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

3. 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.

4. 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.

5. Bewertung des Anlagevermögens

Die Bewertung des Anlagevermögens erfolgt zu Anschaffungswerten abzüglich aufgelaufener Abschreibungen gemäss §19 der Verordnung zum Gesetz über die sozialen Einrichtungen des Kantons Luzern. Die gesamten Einbauten wurden mit 10% vom Anschaffungswert abgeschrieben. Einzige Ausnahme sind die Einbauten WärchAtelier, welche wir mit 20% abgeschrieben haben.

6. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

	2018 CHF	2017 CHF
Luzerner Pensionskasse	86'998	70'357
GastroSocial	6'151	5'165

7. Restbetrag der Verbindlichkeit aus Leasinggeschäften

Fiat Ducato	0	6'829
-------------	---	-------

8. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

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.



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 2018 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 bei dem 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

Daniel Steffen
Zugelassener Revisionsexperte

Willi Wicki
Zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor

Luzern, 28. März 2019

Beilage

- Jahresrechnung (Bilanz, Betriebsrechnung und Anhang)

Fondsrechnung

	Bestand 1.1.	Zuweisungen	Entnahmen	Int. Transfers	Bestand 31.12.
Mittel aus Eigenfinanzierung					
Vereinskapital	248'974	-	-	-	248'974
Freier Fonds	5'340	-	-	-	5'340
Verlustvortrag	-31'851	-	-	32'276	424
Rücklagen SEV §24	-	-	-	-	-
Jahresergebnis	-	32'276	-	-	-
Organisationskapital	222'463	32'276	-	-	254'739
Mittel aus Fondskapital					
2230, "Wärchbrogg allgemein"	250'790	43'382	41'820	-	252'352
2232, "Mitarbeiter"	14'802	47'350	36'570	-	25'582
2235, "Quartierlade"	39'115	161'269	4'150	-	196'234
2237, "Quai 4"	1'109'243	73'755	257'500	-	925'499
Fondskapital	1'413'950	325'757	340'040	-	1'399'667
Rückstellungen	-	-	-	-	-

Spenden und Fonds

Den zweckgebundenen Fonds wurden CHF 325'757 zugewiesen und CHF 340'040 entnommen. Die Zuweisungen und Entnahmen stimmen mit den Statuten sowie dem Fondsreglement überein.

Geldflussrechnung

	2018
GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	CHF
Gewinn	32'276
Abschreibungen	484'983
Auflösung von Rückstellungen	-
Erarbeitete Mittel (Cash Flow)	517'259
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	160'969
Veränderung Vorräte	11'643
Veränderung aktive Rechnungsabgrenzung	45'906
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	179'300
Veränderung kurzfristige Verbindlichkeiten	26'688
Veränderung passive Rechnungsabgrenzung	68'157
Geldfluss aus Betriebstätigkeit	492'662
INVESTITIONSTÄTIGKEIT	
Investitionen Einbauten	-13'708
Investitionen mobile Sachanlagen	-147'799
Investitionen immaterielle Sachanlagen	-34'836
Desinvestition mobile Sachanlagen	-
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-196'343
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	
Veränderung Fondsbeiträge zweckgebunden	-14'283
Amortisation Darlehen Quai4	-175'000
Amortisation Darlehen Umbau	-40'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-229'283
TOTAL ZUNAHME FLÜSSIGE MITTEL	584'295
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	
Nachweis	
Bestand Flüssige Mittel am 01.01.	282'377
Bestand Flüssige Mittel am 31.12.	866'671
Veränderung Flüssige Mittel	584'295

Budget 2019

	ER 2017	ER 2018	Budget 2018	Budget 2019
Ertrag aus Leistungsabteilung Kantonal	2'803'203	2'672'259	2'864'459	2'844'670
Ertrag aus Leistungsabteilung Ausserkantonal	202'475	214'580	80'288	252'487
Ertrag aus Leistungsabteilung IV	166'706	343'901	160'800	225'400
Ertrag aus Dienstleistungen	664'369	771'633	643'562	691'550
Erträge aus Detailhandel und Gastronomie	2'436'622	2'641'663	2'588'500	2'914'300
Erträge aus Leistungen an Personal und Dritte	14'562	12'286	30'000	17'000
Total Erträge aus Leistungen	6'287'936	6'656'321	6'367'609	6'945'407
Betriebsbeiträge und Spenden	2'500	2'500	8'500	2'500
Zugänge Spenden	463'166	325'757	250'000	200'000
Betriebsertrag	6'753'601	6'984'578	6'626'109	7'147'907
Materialaufwand	-1'655'076	-1'825'188	-1'666'317	-1'875'979
Bruttogewinn 1	5'098'525	5'159'390	4'959'792	5'271'928
Personalaufwand	-3'358'481	-3'659'063	-3'467'553	-3'782'385
Bruttogewinn 2	1'740'044	1'500'327	1'492'239	1'489'543
Übriger betrieblicher Aufwand	-988'906	-965'040	-942'686	-921'100
Finanzerfolg	-31'631	-32'311	-35'210	-32'745
Betriebserfolg vor Abschreibungen	719'507	502'976	514'343	535'698
Abschreibungen	-510'529	-484'983	-460'040	-496'070
Betriebserfolg vor neutralen Erfolgen	208'978	17'993	54'303	39'628
A.o. Ertrag	-48	-	-	-
Betriebserfolg vor Fondszuteilung	208'930	17'993	54'303	39'628
Zuweisung Spenden zu Fonds	-463'166	-325'757	-250'000	-200'000
Entnahme aus Fonds	327'227	340'040	260'600	228'700
Fondsergebnis	-135'939	14'283	10'600	28'700
Ergebnis	72'992	32'276	64'903	68'328