COLSMAN & SCHALKAU-TREß GbR
Steuerberater
Wuppertal

Wendepunkt - Wuppertaler
Krisendienst gGmbH
Wuppertal

Jahresabschluss
31.12.2021

Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst gGmbH
Wuppertal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

A. Anlagevermögen

	Stand 01.01.2021	./.	Zugang Abgang	Abschreibung	Stand 31.12.2021	2020
	€			€	€	T€
Immaterielle Wirtschaftsgüter	1,00			0,00	1,00	0,0
Betriebsvorrichtung	255,00			207,00	48,00	0,2
Geschäftsausstattung	7.557,00			2.209,00	5.348,00	7,6
GWG	0,00		936,88	936,88	0,00	0,0
	7.813,00		936,88	3.352,88	5.397,00	7,8

B. Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gutscheine	240,00		0,0
Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG	181,30		0,0
		421,30	0,0

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Kassenbestand	44,18		0,1
Guthaben bei Kreditinstituten			
Stadtsparkasse Nr. 433151	25.499,88		52,7
Nr. 74649534	60.541,67		30,5
		86.085,73	83,3
C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		2.345,49	0,0
		94.249,52	91,1

PASSIVA

							2020
			€		€	€	T€
A.	**Eigenkapital**						
1.	Gezeichnetes Kapital				25.564,59		25,6
2.	Zweckgebundene Rücklagen						
	Stand 01.01.2021		49.021,05				32,3
	Zuführung	+	2.834,57			+	16,7
					51.855,62		49,0
						77.420,21	74,6
B.	**Rückstellungen**						
	Jahresabschlusskosten				1.100,00		1,1
	Personalkosten				115,00		1,3
						1.215,00	2,4
C.	**Sonstige Verbindlichkeiten**						
	Honorare				12.009,40		11,6
	Telefon, Telekomleistungen				42,52		0,0
	Beratungs- und Buchführungskosten				636,65		1,0
	Lohn- und Kirchensteuer				2.925,74		1,5
						15.614,31	(14,1)
						94.249,52	91,1

Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst gGmbH
Wuppertal

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. – 31.12.2021

	€		€		2020 T€
A. Erträge					
Zuschüsse Stadt Wuppertal			218.160,00		218,2
Spenden			2.162,00		3,3
			220.322,00		221,5
B. Aufwendungen					
1. Personalaufwand	190.882,08				178,5
2. Sachaufwand	23.202,47				24,1
3. Abschreibungen	3.352,88				2,2
4. Zuwendungen	50,00				0,0
			217.487,43		204,8
C. Jahresüberschuss		+	2.834,57	+	16,7
Zuführung zu den zweckgebundenen Rücklagen		./.	2.834,57	./.	16,7
Bilanzgewinn			0,00		0,0

Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst gGmbH
Jahresabschluss - Anhang für das Geschäftsjahr 2021

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2021 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes erstellt.

2. Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der linearen Methode errechnet. Die den Abschreibungen jeweils zugrunde liegende Nutzungsdauer ist unter Berücksichtigung des technischen Fortschritts und der wirtschaftlichen Veralterung geschätzt. Bei Zugängen von Anlagegegenständen erfolgt die Abschreibung zeitanteilig.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bewertet worden. Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

Rückstellungen für alle erkennbaren ungewissen Verbindlichkeiten sind gebildet worden. Sie sind in der Höhe zurückgestellt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

3. Weitere Erläuterungen zu der Gewinn- und Verlustrechnung

Bei der Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung findet das Gesamtkostenverfahren Anwendung.

4. Sonstige Angaben

Geschäftsführer war im Berichtsjahr:
Herr Werner Mütherig

Bilanzfeststellung durch Unterzeichnung der Bilanz.

Wuppertal, den 11.03.2022



Wendepunkt - Wuppertaler
Krisendienst gGmbH
- Geschäftsführer -

Bescheinigung:

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang - der Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst gGmbH für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilen Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Es liegen keine beihilferechtlichen Sachverhalte nach Artikel 107 AEUV vor (DW EPS 700).

Wuppertal, den 11.03.2022

Schalkau-Treß

- N. Schalkau-Treß -

Bericht über die Jahresabschlussprüfung 2021 beim
Wendepunkt - Wuppertaler Krisendienst gGmbH,
Wuppertal

I. Prüfungsauftrag und Prüfungsdurchführung

Die Geschäftsführung der gemeinnützigen Wendepunkt-Wuppertaler Krisendienst gGmbH, Wuppertal, erteilte der Kanzlei Colsman, Schalkau-Treß & Kollege GbR, den Auftrag, Buchführung und Belegwesen der Gesellschaft zu prüfen und den Jahresabschluss zum 31.12.2021 zu erstellen.
Die erforderlichen Prüfungsarbeiten wurden im März 2022 von Frau Schalkau-Treß durchgeführt. Zur Prüfung wurden sämtliche Buchungsbelege und sonstige Geschäftsunterlagen zur Verfügung gestellt. Auskunft erteilte Herr Mütherig. Alle erbetenen Auskünfte wurden bereitwillig erteilt.

II. Rechtliche Verhältnisse

Mit notarieller Urkunde vom 16.09.1998 (Notar Kleist UR Nr. 1209/98 K) errichteten die Gesellschafter die Wuppertaler Kriseninterventionsdienst gGmbH mit Sitz in Wuppertal. Mit Datum 23. Januar 2002 (URNr. 97/K/2002 des Notars Michael Kleist, Wuppertal) wurde die Firma geändert in Wendepunkt – Wuppertaler Krisendienst gGmbH. Die Gesellschaft ist unter der Nummer B 9611 in das Handelsregister bei dem Amtsgericht Wuppertal eingetragen worden. Der letzte vorliegende Handelsregisterauszug datiert vom 11. Oktober 2017.

Gegenstand des Unternehmens ist es, ein Hilfsangebot für Menschen in psychosozialen Krisen vorzuhalten, das zu Zeiten, in denen andere Angebote nicht erreichbar sind, schnelle und qualifizierte Hilfe beinhaltet. Durch die frühzeitige Hilfe soll eine Verschlechterung des Zustandes des Betroffenen vermieden und letztlich Aufwand und Kosten für anschließende Maßnahmen verringert werden.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke im Sinne der §§ 51 ff. der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die gesellschaftsvertraglichen Zwecke verwendet werden. Kein Gesellschafter darf Gewinnanteile und in seiner Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus den Mitteln der Gesellschaft erhalten. Durch Ausgaben, die den Zwecken der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen darf niemand begünstigt werden.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Wuppertal-Elberfeld unter Steuer-Nummer 132/5903/2595 geführt. Der letzte vorliegende Freistellungsbescheid datiert vom 24.08.2021 und befreit die Gesellschaft für das Jahr 2019 von den einschlägigen Steuern.

Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden, bei Auflösung der Gesellschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück. Übriges Vermögen fällt an die Stadt Wuppertal, die es ausschließlich und unmittelbar für Zwecke der öffentlichen Gesundheitspflege zu verwenden hat.

Das Stammkapital beträgt € 25.564,59 (DM 50.000,00) und wurde von den Gesellschaftern zu nachfolgenden Teilen in Geld geleistet:

- Bergische Diakonie in Aprath	€ 5.353,23	(DM 10.470,00)
- SPZ gGmbH	€ 3.170,00	(DM 6.200,00)
- Stiftung Tannenhof	€ 8.520,68	(DM 16.665,00)
- Stadt Wuppertal	€ 8.520,68	(DM 16.665,00)

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Werner Mütherig. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 04.03.2014.

Erläuterungen zu den Aufwendungen der Gewinn- und Verlustrechnung 2021

	2021	2020
1. Personalaufwand	€	€
Aufwandsentschädigung Mitarbeiter	143.666,65	142.486,94
Gehälter	40.696,26	29.416,32
Vergütung Geschäftsleitung	6.312,48	6.298,80
Berufsgenossenschaft	206,69	247,44
	190.882,08	178.449,50
2. Sachaufwand		
Miete	6.436,80	6.436,80
Ausstattung, Dekoration	451,27	224,88
Wartung EDV/Instandhaltung von Anlagen	2.562,93	4.396,83
Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	3.668,66	2.379,62
Telefon, Internet	1.483,19	1.606,20
Vermögensschaden-, Betriebshaftpflichtversicherung	2.440,75	2.403,32
Bürobedarf (Kopien, Papier etc.)	816,78	574,00
Fortbildungskosten, Fachliteratur	885,34	1.192,35
Rechts- und Beratungskosten	1.152,16	1.237,81
Buchführungskosten	2.547,51	2.918,73
Sonstige Kosten	757,08	707,72
	23.202,47	24.078,26
3. Abschreibungen		
Mobiliar	2.416,00	1.394,67
Sofortabschreibung GWG	936,88	829,94
	3.352,88	2.224,61
4. Zuwendungen, Spenden	50,00	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungskosten	./. Zugang Abgang	aufgelaufene Abschreibung	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Abschreibung 2021
	€	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Wirtschaftsgüter						
EDV Programme (2003)	3.150,00		3.149,00	1,00	1,00	0,00
II. Betriebsvorrichtung	2.273,29		2.225,29	48,00	255,00	207,00
III. Geschäftausstattung						
Klappbett	599,00		598,00	1,00	1,00	0,00
Liege	999,00		998,00	1,00	1,00	0,00
Computer	2.784,60		2.783,60	1,00	1,00	0,00
Schließanlage	3.827,21		3.388,21	439,00	917,00	478,00
Büromöbel	5.027,15		2.389,15	2.638,00	3.141,00	503,00
Fernseher	677,98		546,98	131,00	244,00	113,00
2 Computer	3.345,67		1.208,67	2.137,00	3.252,00	1.115,00
	17.260,61		11.912,61	5.348,00	7.557,00	2.209,00
GWG	1.945,82	936,88	1.945,82	0,00	0,00	936,88
	24.629,72	936,88	19.232,72	5.397,00	7.813,00	3.352,88