



**D G M - Stiftung**

Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e.V.

Reg.Nr. 16-2214.8

## **Jahresbericht 2023**

mit Jahresrechnung und Vermögensübersicht



Im Moos 4 79112 Freiburg  
☎ 07 66 5 / 94 47 - 0  
E-Mail: [stiftung@dgm.org](mailto:stiftung@dgm.org)

Vorstand:  
Horst Ganter (Vors.)  
Tobias Huber (stv. Vors.)  
Joachim Sproß

Bankverbindung:  
Deutsche Bank Freiburg  
IBAN DE56 6807 0030 0030 0210 00

## Vorbemerkungen

Nach den sehr besonderen Jahren 2020 bis 2022, bedingt durch Covid und den russischen Überfall auf die Ukraine, war das Jahr 2023 aus Stiftungssicht wieder etwas ruhiger.

Nach einer praktisch zinslosen Phase konnten wieder Zinsen erzielt werden und die Lage an den Finanzmärkten war weitestgehend stabil.

Das Vermögen der DGM-Stiftung teilt sich weiter auf in Sach- und Finanzanlagen. Die Sachanlagen umfassen drei Immobilien, die zusammen knapp 30% des Vermögens ausmachen. Die restlichen ca. 70% sind in sehr breit gestreuten Fondsanlagen investiert. Die Aktienquote im Depot beträgt aktuell ca. 50%. Nur so kann es gelingen Renditen zu erzielen.

Die Immobilien sind gut vermietet und liefern laufende Erträge. Dem steht ein Instandhaltungs- und Unterhaltungsaufwand gegenüber.

Insbesondere die Immobilie in Bad Krozingen erforderte aufgrund der speziellen Situation dort (Wohnrecht für die Lebensgefährtin des Erblassers, welche kaum ansprech- und erreichbar war) und dadurch bedingt deutlich verspätete Kenntnisnahme von aufgetretenen Schäden, einen deutlich erhöhten Aufwand.

Die Wertentwicklung auf dem Immobiliensektor der letzten Jahre spiegelt sich in der Bilanz nicht wider. Im Gegenteil mindern die Abschreibungen den Bilanzwert jährlich.

# D G M - Stiftung

Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e.V.  
Reg.Nr. 16-2214.8

Die **Einnahmen** waren geprägt durch Zuflüsse aus der Vermögensverwaltung.

Die Gesamteinnahmen im Jahr 2023 betragen = **130.142,63 Euro** (2021 = 137.281,98 Euro).

Davon entfielen auf Einnahmen

-aus Wertpapieren	54.931,47 Euro
-aus Vermietung	74.229,62 Euro
-sonstige Einnahmen	981,54 Euro

Eine Position im Bereich der Vermietung besteht in der gewerblich genutzten Immobilie (Teil-Eigentum) in Frankfurt am Main, deren Erträge zweckgebunden sind. Neben der Immobilie sind auch anteilige Beträge aus den Finanzanlagen und Bankguthaben diesem Vermächtnis zuzurechnen. Die Erträge hieraus sind im Aufteilungswege ermittelt worden. Die Nachlassgeberin hat die Verwendung der laufenden Erträge einschließlich eines eventuellen Veräußerungserlöses mit einer Zweckbindung versehen. Die Erträge sind für soziale Zwecke für von einer Amyotrophen Lateralsklerose (ALS) – Betroffenen zu verwenden. Der Nachlass wird im Jahresabschluss mit dem Vermerk „Vermächtnis Jeneck“ gesondert ausgewiesen. Die Einhaltung der Zweckbindung wird dem Verein „Deutsche Gesellschaft für Muskelkranke e.V.“ schriftlich aufgegeben und muss von diesem schriftlich anerkannt werden. Die Zweckbindung besteht dauerhaft.

Die Bilanzsumme der Stiftung hat sich im Berichtszeitraum um 112.710,10 Euro auf **2.401.126,05 Euro** (Vorjahr 2.288.415,90 Euro) erhöht.

Im Jahr 2023 wurde aus dem Nachlass Kurz erneut eine Leibrente in Höhe von 9.600 Euro ausbezahlt.

Die Zustiftung im Rahmen der Ruth-Richter-Stiftung wird in der Wertpapieranlage gesondert geführt. So sind die Erträge aus diesem Bereich sicher abgrenzbar und der Zweckbindung zuführbar. Auch für diese Anlagen wurden ausschüttende Formen gewählt.

## Konten der Stiftung

Die Stiftung führt ein Kontokorrentkonto bei der Deutschen Bank und ein Transaktionskonto bei der Frankfurter Fondsbank.

Die Fondsanlagen sind über die Frankfurter Fondsbank getätigt.

# D G M - Stiftung

Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e.V.

Reg.Nr. 16-2214.8

## Namensstiftungen in der DGM-Stiftung

Isabel-Diana-Stiftung

Ruth-Richter-Stiftung

Familie Zernikow Stiftung

Hans und Ingrid Diestelkamp Stiftung

Initial war ein großer Teil des Stiftungsvermögens aus dem Nachlass des Ehepaares Gründer, die diesen Teil als Isabel-Diana-Stiftung in die DGM-Stiftung eingebracht haben.

Die Stiftung unterstützt durch ihre Ausschüttungen ausschließlich die Deutsche Gesellschaft für Muskelkranke e.V.. Mit einer Ausschüttung verbunden ist auch die Weitergabe der Zweckbindung aus dem Nachlass Jeneck sowie der Ruth-Richter-Stiftung, über deren Einhaltung die Stiftung zu wachen hat.

Erfreulicherweise kann aus dem Geschäftsjahr 2023 eine Ausschüttung satzungsgemäß an den Verein Deutsche Gesellschaft für Muskelkranke e.V. in Höhe von 35.000 Euro erfolgen.

Freiburg, im Juli 2024



Horst Ganter  
Vorsitzender



Tobias Huber  
Stv. Vorsitzender

## A n h a n g

### Finanzbericht

Die DGM-Stiftung hat für das Rechnungsjahr 2023 erneut die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BTR Bansbach in Freiburg mit der Erstellung des Jahresabschlusses betraut.

Eine entsprechende Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wurde erstellt und ist der nachfolgenden Jahresrechnung zu entnehmen.

**D. WIEDERGABE DER BESCHEINIGUNG UND SCHLUSSBEMERKUNG**

Die als Anlagen 1 und 2 beigefügte Jahresrechnung der Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e. V. (DGM-Stiftung), Freiburg i. Br. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 haben wir mit folgender Bescheinigung versehen:

**"Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen:**

An die Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e. V.  
(DGM-Stiftung), Freiburg i. Br.

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende Jahresrechnung - bestehend aus Vermögensrechnung und Einnahmen-/Ausgabenrechnung - der Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e. V. (DGM-Stiftung), Freiburg i. Br. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und der Jahresrechnung nach dem Landesstiftungsgesetz Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Stiftung.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) unter Beachtung des IDW Rechnungslegungsstandards: Rechnungslegung von Stiftungen (IDW RS HFA 5) durchgeführt. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und der auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresrechnung sprechen."

Den vorstehenden Bericht über die Erstellung des Jahresabschlusses erstatten wir in Übereinstimmung mit dem Standard für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Wirtschaftsprüfer (IDW S 7 (03.2021)) des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf.

Freiburg i.Br., den 12. Juni 2024

**BANSBACH GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft



**Schell**  
Wirtschaftsprüfer



**Gruninger**  
Wirtschaftsprüferin

Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses in einer von der bescheinigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzungen in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unsere Bescheinigung verwendet wird oder auf diese hingewiesen wird.

**VERMÖGENSRECHNUNG ZUM 31. DEZEMBER 2023**  
**DER STIFTUNG DER DEUTSCHEN GESELLSCHAFT FÜR MUSKELKRANKE E. V. (DGM-STIFTUNG), FREIBURG**

<b>AKTIVA</b>					<b>PASSIVA</b>						
EUR			31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR	EUR			31.12.2023 EUR	Vorjahr TEUR		
A. ANLAGEVERMÖGEN	Buchwert 1.1.2023	Abschrei- bung	Buchwert 31.12.2023		A. EIGENKAPITAL	Sonstige	Jeneck	Ruth-Richter			
<b>I. Sachanlagen</b>					<b>I. Grundstockvermögen</b>						
Gebäude					Stand 1.1.	1.881.817,97	280.000,00	110.201,45			
Teileigentum Neubiberg	156.528,52	-3.913,21	152.615,31	156	Zustiftungen	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
Teileigentum Frankfurt	166.689,39	-4.167,24	162.522,15	167	Stand 31.12.	1.881.817,97	280.000,00	110.201,45	2.272.019,42	2.272	
Bad Krozingen	<u>176.000,00</u>	<u>-4.000,00</u>	<u>172.000,00</u>	176							
				487.137,46	499						
Grund und Boden					<b>II. Neubewertungsrücklage</b>						
Teileigentum Neubiberg	25.200,00	0,00	25.200,00	25	Stand 1.1.	-160.215,16	-6.190,28	-21.577,42			
Teileigentum Frankfurt	64.320,00	0,00	64.320,00	65	Neubewertung	<u>77.317,59</u>	<u>3.770,60</u>	<u>4.401,66</u>			
Bad Krozingen	<u>119.280,00</u>	<u>0,00</u>	<u>119.280,00</u>	119	Stand 31.12.	-82.897,57	-2.419,68	-17.175,76	-102.493,01	-188	
				208.800,00	209						
<b>II. Finanzanlagen</b>					<b>III. Freie Rücklagen</b>						
Fondsanlagen			1.598.386,33	1.479	Stand 1.1.	49.103,99	18.061,36	978,59			
Fondsanlagen Ruth-Richter Stiftung			129.588,48	111	Einstellung in freie Rücklagen	<u>11.137,00</u>	<u>2.800,00</u>	<u>0,00</u>			
Festzinssparen			21.588,88	21	Stand 31.12.	60.240,99	20.861,36	978,59	82.080,94	68	
Festzinssparen Jeneck			16.904,68	17							
Wertminderung Fondsanlagen			<u>-180.110,95</u>	-266	<b>IV. Mittelvortrag</b>						
				1.586.357,42	1.362	Mittelvortrag 1.1.	-17.931,58	24.330,96	-5.679,94		
Summe Anlagevermögen			<u>2.282.294,88</u>	2.070	Mittelverwendung DGM andere	-4.500,00	-30.500,00	0,00			
davon Grundstockvermögen			2.169.526,41		Mittelverwendung ALS-Kranke	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>			
						-22.431,58	-6.169,04	-5.679,94			
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>					Überschuss lfd. Jahr						
Bankguthaben			118.831,17	218	(ohne Zustiftungen)	33.748,47	13.074,49	2.845,73			
Forderungen			0,00	0	Einstellung freie Rücklage 2023	<u>-11.137,00</u>	<u>-2.800,00</u>	<u>0,00</u>			
Umsatzsteuerforderung			0,00	0	Mittelvortrag 31.12.	<u>179,89</u>	<u>4.105,45</u>	<u>-2.834,21</u>	1.451,13	1	
Summe Umlaufvermögen			<u>118.831,17</u>	218					2.253.058,48	2.153	
					<b>B. VERBINDLICHKEITEN</b>						
					Leibrente Vermächtnis A. Kurz			111.070,00		121	
					Verbindlichkeiten DGM e. V.			35.000,00		13	
					Sonstige			<u>1.997,57</u>		1	
									148.067,57	136	
									<u>2.401.126,05</u>	<u>2.288</u>	
									<u>2.401.126,05</u>	<u>2.288</u>	



**EINNAHMEN-/AUSGABENRECHNUNG**  
**VOM 1. JANUAR 2023 BIS 31. DEZEMBER 2023**  
**DER STIFTUNG DER DEUTSCHEN GESELLSCHAFT FÜR MUSKELKRANKE E. V.**  
**(DGM-STIFTUNG), FREIBURG**

	Vermächtnis Jeneck EUR	Ruth-Richter Stiftung EUR	andere EUR	2023 EUR	Vorjahr TEUR
<b>A. LAUFENDE TÄTIGKEIT</b>					
<b>I. Einnahmen aus laufender Tätigkeit</b>					
1. Erträge des Stiftungsvermögens	2,50	0,00	230,22	232,72	0
2. Spende gegen Leistung	0,00	0,00	195,60	195,60	1
3. Sonstige Einnahmen	0,00	0,00	553,22	553,22	0
4. Mieteinnahmen und Nebenkosten	25.380,00	0,00	48.849,62	74.229,62	73
Einnahmen aus laufender Tätigkeit	<u>25.382,50</u>	<u>0,00</u>	<u>49.828,66</u>	<u>75.211,16</u>	74
<b>II. Ausgaben aus Vermietung und Verpachtung</b>					
1. Reisekosten	0,00	0,00	-195,60	-195,60	0
2. Rechts- und Beratungskosten	0,00	0,00	-6.449,80	-6.449,80	-7
3. Versicherungen	0,00	0,00	-3.338,81	-3.338,81	-4
4. Hausverwaltung und Nebenkosten	-7.963,98	0,00	-5.481,21	-13.445,19	-16
5. Reparaturen u. Instandhaltung	0,00	0,00	-119,45	-119,45	-6
6. Gas, Strom, Wasser	0,00	0,00	-9.667,47	-9.667,47	-5
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	-4.167,24	0,00	-7.913,21	-12.080,45	-12
8. Sonstige Kosten	-1.046,76	0,00	-770,51	-1.817,27	-2
Ausgaben aus laufender Tätigkeit	<u>-13.177,98</u>	<u>0,00</u>	<u>-33.936,06</u>	<u>-47.114,04</u>	-52
Einnahmenüberschuss aus laufender Tätigkeit	<u>12.204,52</u>	<u>0,00</u>	<u>15.892,60</u>	<u>28.097,12</u>	22
<b>B. INVESTITIONEN</b>					
Zustiftungen / Erbschaften	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0

	Vermächtnis Ruth-Richter			2023 EUR	Vorjahr TEUR
	Jeneck EUR	Stiftung EUR	andere EUR		
<b>C. FINANZBEREICH</b>					
<b>I. Einnahmen aus dem Finanzbereich</b>					
1. Einnahmen aus Abgängen v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	4
2. Einnahmen aus Wertpapiergewinn	869,97	3.390,03	50.671,47	54.931,47	57
3. Sonstige Einnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	2
4. Steuererstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	1
Einnahmen aus dem Finanzbereich	<u>869,97</u>	<u>3.390,03</u>	<u>50.671,47</u>	<u>54.931,47</u>	64
<b>II. Ausgaben aus dem Finanzbereich</b>					
1. Verluste aus Abgängen von Finanzanlagen	0,00	0,00	-25.256,99	-25.256,99	-3
2. Abwertung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-2
3. Kosten der Vermögensverwaltung	0,00	-544,30	-7.558,61	-8.102,91	-8
4. Zinsaufwendungen Rentenverpflichtung	0,00	0,00	0,00	0,00	-5
Ausgaben aus dem Finanzbereich	<u>0,00</u>	<u>-544,30</u>	<u>-32.815,60</u>	<u>-33.359,90</u>	-18
Einnahmenüberschuss aus dem Finanzbereich	<u>869,97</u>	<u>2.845,73</u>	<u>17.855,87</u>	<u>21.571,57</u>	46
<b>D. ERGEBNIS UND ERGEBNISVERWENDUNG</b>					
Einnahmen-/Ausgabenüberschuss (-) insgesamt	13.074,49	2.845,73	33.748,47	49.668,69	68
Einstellung Rücklagen	<u>-2.800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-11.137,00</u>	<u>-13.937,00</u>	0
Verwendbare Mittel	10.274,49	2.845,73	22.611,47	35.731,69	68
Mittelvortrag 1.1.	24.330,96	-5.679,94	-17.931,58	719,44	-54
Ausgaben zur Erfüllung des Stiftungszwecks	<u>-30.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-4.500,00</u>	<u>-35.000,00</u>	-13
Mittelvortrag 31.12.	<u>4.105,45</u>	<u>-2.834,21</u>	<u>179,89</u>	<u>1.451,13</u>	<u>1</u>

**BESCHEINIGUNG****Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung mit Plausibilitätsbeurteilungen:**

An die Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e. V.  
(DGM-Stiftung), Freiburg i. Br.

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende Jahresrechnung - bestehend aus Vermögensrechnung und Einnahmen-/Ausgabenrechnung - der Stiftung der Deutschen Gesellschaft für Muskelkranke e. V. (DGM-Stiftung), Freiburg i. Br. für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und der Jahresrechnung nach dem Landesstiftungsgesetz Baden-Württemberg liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Stiftung.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) unter Beachtung des IDW Rechnungslegungsstandards: Rechnungslegung von Stiftungen (IDW RS HFA 5) durchgeführt. Zur Beurteilung der Plausibilität der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise haben wir Befragungen und analytische Beurteilungen vorgenommen, um mit einer gewissen Sicherheit auszuschließen, dass diese nicht ordnungsgemäß sind. Hierbei sind uns keine Umstände bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und der auf dieser Grundlage von uns erstellten Jahresrechnung sprechen.

Freiburg i.Br., den 12. Juni 2024

**BANSBACH GmbH**

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft



Schell  
Wirtschaftsprüfer



Gruninger  
Wirtschaftsprüferin