



Martha-Enders-Stiftung

Tätigkeitsbericht 2023

Verfasst von:

Dr. A. Heinrike Heil
Marie-Theres Horowski



Lippeimpuls
Martha-Enders-Stiftung

Inhaltsverzeichnis	Seite
1 Vorwort der Stiftung Standortsicherung.....	1
2 Die „Martha-Enders-Stiftung“ stellt sich vor	2
2.1 Der Stiftungsfonds	2
2.2 Projektförderungen.....	2
2.3 Presse-/Öffentlichkeitsarbeit	2
2.4 Finanzen.....	2
3 Ausblick.....	5
4 Jahresabschluss 2023	6

1 Vorwort der Stiftung Standortsicherung

Die Generalsekretärin des Bundesverbandes Deutscher Stiftungen Friederike v. Büнау stellte 2023 in einem Interview fest: „Stiftungen sind kein Nice to have für unser Land, sondern ein Must-have zur Förderung des Gemeinsinns“. Diese Aussage wird von den stetig steigenden Stiftungszahlen in Deutschland untermauert. Allein in 2023 wurden 623 Stiftungen neu errichtet. Der Bundesverband listet auf seiner Internetseite 25.777 rechtsfähige Stiftungen bürgerlichen Rechts in Deutschland auf, die zu 90 Prozent steuerbegünstigte, also gemeinnützige, mildtätige oder kirchliche Zwecke verfolgen.

Auch in Lippe gehen die Stiftungszahlen stetig weiter nach oben. So gab es in 2023 drei Neugründungen von rechtsfähigen Stiftungen mit steuerbegünstigtem Zweck in der Region. Im gesamten Regierungsbezirk Detmold engagieren sich 455 gemeinnützige Stiftungen, 67 davon im Kreis Lippe.

Nicht berücksichtigt wird bei diesen Zahlen die große Anzahl an Treuhandstiftungen und Stiftungsfonds, die rechtlich nicht selbstständig agieren, sondern z.B. von den rechtsfähigen Stiftungen verwaltet werden. Die Stiftung Standortsicherung ist dafür ein gutes Beispiel. Sie verwaltet mittlerweile zehn Treuhandstiftungen und sieben Stiftungsfonds innerhalb ihres Zweckrahmens. Gemeinsam mit den verwalteten Treuhandstiftungen und Stiftungsfonds konnte die Stiftungsfamilie bereits zusammen rund 10,3 Mio. Euro Fördergeld in die Region geben. Das Geld ist in 984 Projekte geflossen. 101 Projekte wurden allein im Jahr 2023 gefördert, so viel wie noch nie in einem Jahr. Daran zeigt sich deutlich, dass sich der kleine, Corona bedingte „Förderstau“ wieder aufgelöst hat.

Kernarbeit der Stiftungen ist die Förderung von Projekten in den Bereichen Bildung, Wissenschaft, Kultur und Ehrenamt in Lippe. In den vergangenen Jahren wurden jedoch vorliegende Förderbedarfe aktiv aufgegriffen und oft in Kooperation mit den Treuhandstiftungen und Stiftungsfonds eigene Projekte initiiert. Dazu zählen das Projekt ‚Stark mit Stift‘ zugunsten geflüchteter Kinder aus der Ukraine sowie die ‚Kultur(t)räume‘, die kulturelle Erlebnisse niederschwellig in die Grundschulen bringen.

Über die Rolle als Geldgeberin hinaus verfügen die Teammitglieder zudem über ein großes Netzwerk in Lippe, das sie in den vergangenen Jahren kontinuierlich ausgebaut haben. So unterstützen sie viele Engagierte und Projektdurchführende durch professionelle Beratung und wichtige Hinweise zur Durchführung und Förderung ihrer Vorhaben.

Stiftung ist tatsächlich mehr, als der Laie zunächst denkt. Als Institution setzen wir uns auf ganz unterschiedliche Weise für das Gemeinwohl und die Menschen in Lippe ein und freuen uns, unser Engagement in unserer Stiftungsfamilie auch in 2024 fortzusetzen!

2 Die „Martha-Enders-Stiftung“ stellt sich vor

2.1 Der Stiftungsfonds

Die Martha-Enders-Stiftung wurde am 16. Januar 2015 mit dem Ziel gegründet, die Bildung (Aus-, Weiter-, Fortbildung), die Wissenschaft und Forschung in ihrer Praxisorientierung sowie die Kultur zur Standortentwicklung im Kreis Lippe zu fördern. Sie wurde als eigenständiger Stiftungsfonds innerhalb der Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe errichtet.

Die Stifter verzichten zu Lebzeiten auf die Namensnennung und möchten im Hintergrund bleiben. Auf diese Art können sie sich ganz auf die Verwirklichung der Förderideen konzentrieren und die Verwaltung der Stiftung Standortsicherung überlassen.

2.2 Projektförderungen

Im Jahr 2023 wurde beschlossen, keine Förderung zuzusagen. Die zur Verfügung stehenden Gelder wurden angespart.

2.3 Presse-/Öffentlichkeitsarbeit

Die Geschäftsstelle hat den Folder und die Informationen zur Stiftung auf der Internetseite und im Wikipedia-Eintrag der Stiftung Standortsicherung aktualisiert. Der Tätigkeitsbericht inklusive Jahresabschluss zum Jahr 2022 wurde erstellt und im Juli 2023 den Stiftern und Projektpartnern übersandt.

2.4 Finanzen

Bilanz

Die Stiftung verfügt zum 31.12.2023 unverändert über ein Kapital in Höhe von 52.000 Euro, das grundsätzlich ungeschmälert zu erhalten ist. Die freie Rücklage wurde um 490 Euro aufgestockt auf nunmehr 910 Euro. Durch die Zuschreibungen auf die Finanzanlagen sank die Umschichtungsrücklage auf -1.458,46 Euro. Das Jahresergebnis beträgt 543,87 Euro. Rückstellungen für Buchhaltung und Abschluss wurden in Höhe von 300 Euro gebildet. Verbindlichkeiten hat die Stiftung für das Depotentgelt (88,44 Euro).

Das Stiftungsvermögen ist zum 31. Dezember 2023 wie im Vorjahr in drei Fonds angelegt: FvS-Foundation defensive, Deka Stiftungen Balance und Bethmann Stiftungsfonds. Der Bilanzwert beträgt 50.140,44 Euro. Auf dem Girokonto befindet sich zum 31. Dezember 2023 ein Bestand von 2.243,41 Euro.

Stiftungsvermögen

Auch das Jahr 2023 war an den Kapitalmärkten wieder spannend. Es war geprägt durch die drei Faktoren Ukrainekrieg, Inflation und steigende Zinsen. So lag der Leitzins im Euroraum zum Jahresende bei 4,5%, Anfang 2022 betrug er noch 0%! Die Aktien- und Rentenmärkte konnten sich deutlich erholen. So liegt zum 31.12.2023 der Depotwert (49.441 Euro) zwar noch unter dem Einstandswert (- 2.613 Euro), allerdings verzeichnen die Anlagen im Vergleich zum Vorjahr Gewinne (2.044 Euro).

Anlage	Kurs 31.12.23	Kurswert 31.12.23	Kursdifferenz zum Vorjahr	Kursdifferenz zu AK
Bethmann Stiftungsfonds	108,15 €	13.951,35 €	513,42 €	-1.019,10 €
FvS-Foundation defensive	114,34 €	7.432,10 €	373,75 €	-101,40 €
	114,34 €	19.437,80 €	977,50 €	-598,40 €
Deka Stiftungen Balance CF	54,21 €	6.722,04 €	140,12 €	-785,81 €
	54,21 €	1.897,35 €	39,55 €	-108,28 €
Summe		49.440,64 €	2.044,34 €	-2.612,99 €

Die Anlagerichtlinien des Stiftungsfonds vom 18. August 2016 sehen vor, dass bis zu 40% des Vermögens in Substanzwerte wie Aktien und Immobilien angelegt werden können, um den realen Kapitalerhalt langfristig zu sichern. Die Stiftungsfonds definieren maximale Aktienquoten (Deka-Stiftungen Balance 30%, FvS-Foundation defensive 35%), deren Ausschöpfung im Laufe des Jahres jedoch variiert. Der Bethmann Stiftungsfonds legt keine explizite Aktienquote mehr fest (Annahme 30%). Maximal sind damit 32,7% des Stiftungsvermögens in Aktien angelegt. Außerdem soll das Stiftungsvermögen über verschiedene Anlageklassen und Schuldner gestreut werden. Insofern sollen in eine einzelne Anlage nicht mehr als 5% und je Schuldner maximal 50% investiert werden. Zwar sind im FvS-Foundation defensive 53% des Stiftungsvermögens gebunden, da dies jedoch vor Festlegung der Anlagerichtlinien erfolgt ist und keine Einzelanlage ist, soll dies nicht geändert werden.

Anlage	Kaufkurswert	Kaufdatum	Anteil am Gesamtvermögen	maximaler Aktienanteil
Bethmann Stiftungsfonds	14.970,45 €	14.12.2016	28,76%	8,63%
FvS-Foundation defensive	7.533,50 €	25.02.2015	52,96%	18,54%
	20.036,20 €	31.03.2015		
Deka Stiftungen Balance CF	7.507,85 €	25.02.2015	18,28%	5,48%
	2.005,63 €	17.07.2018		
Summe	52.053,63 €		100,00%	32,65%

Das Thema Nachhaltigkeit wird von den Fonds zunehmend in den Blick genommen. So berücksichtigen alle drei Stiftungsfonds, in die diese Stiftung investiert hat, explizit Nachhaltigkeits- bzw. ESG-Kriterien.

Berechnet man das Stiftungsvermögen unter Berücksichtigung der jeweiligen Inflationsraten, müsste es 64.547 Euro Ende 2023 betragen. Die Inflationsrate lag im Jahr 2023 in Deutschland zwar unter dem historischen Höchststand des Vorjahres, ist mit 5,9% aber weiter auf einem hohen Stand. Das Stiftungsvermögen beläuft sich auf nominal 52.000 Euro bzw. 49.441 Euro zu Kurswerten. Ein realer Erhalt des Stiftungsvermögens ist demnach aktuell nicht möglich.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die Stiftung konnte in 2023 insgesamt **Erträge** aus den Finanzanlagen in Höhe von 1.167,15 Euro erzielen. Diese setzen sich folgendermaßen zusammen:

Anlage	Zinstermin	Ertrag
Bethmann Stiftungsfonds	16.11.2023	341,85 €
FvS-Foundation defensive	14.12.2023	634,50 €
Deka Stiftungen Balance CF	27.01.2023	31,80 €
	21.04.2023	31,80 €
	21.07.2023	31,80 €
	20.10.2023	95,40 €
Summe		1.167,15 €

Aus der Auflösung der Rückstellung für die Erstellung des Jahresabschlusses wurden 2,50 Euro Erträge erzielt. Es konnten Zuschreibungen auf die Finanzanlagen in Höhe von 693,09 Euro vorgenommen werden. **Aufwendungen** fielen an für die Buchhaltung und den Abschluss in Höhe von 300 Euro sowie 88,44 Euro für Depotgebühren.

Aus der **Vermögensverwaltung** ergibt sich damit ein Gewinn von 1.474,30 Euro.

Die Stiftung erhielt keine Spenden. In 2023 wurde keine Förderung zugesagt. Die zur Verfügung stehenden Gelder wurden angespart.

Das **Stiftungsergebnis** beträgt damit 1.474,30 Euro. In die freie Rücklage wurden 490 Euro eingestellt, in die Umschichtungsrücklage die Zuschreibungen in Höhe von 693,09 Euro. Zzgl. dem Mittelvortrag von 252,66 Euro aus 2022 ergibt sich ein **Ergebnisvortrag** von 543,87 Euro.

3 Ausblick

Die Martha-Enders-Stiftung wird sich auch zukünftig für die Bildung, Wissenschaft und Forschung sowie die Kultur im Kreis Lippe einsetzen und auf diese Weise die Region als Standort fördern.

4 Jahresabschluss 2023

Bilanz in Euro zum 31.12.2023

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Finanzanlagen	
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	50.140,44

B. Umlaufvermögen

I. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.243,41
--	----------

52.383,85

=====

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Stiftungskapital	
1. Grundstockvermögen	50.000,00
2. Zustiftungen	2.000,00
II. Ergebnisrücklagen	
1. freie Rücklage	910,00
2. zweckgebundene Rücklage	0,00
3. Umschichtungsrücklage	-1.458,46
III. Mittelvortrag	543,87

B. Rückstellungen

I. sonstige Rückstellungen	0,00
II. Rückstellungen Abschluss und Prüfung	300,00

C. Verbindlichkeiten

I. sonstige Verbindlichkeiten	88,44
-------------------------------	-------

52.383,85

=====

**Gewinn- und Verlustrechnung in Euro
vom 01.01.2023 bis 31.12.2023**

A. Ideeller Bereich

I. Spenden	0,00
II. Mittelverwendung	0,00

Gewinn/Verlust Ideeller Bereich **0,00**

B. Vermögensverwaltung

I. Einnahmen		1.862,74
1. Ertragsteuerfreie Einnahmen		
Zins- und Kurserträge	1.167,15	
Erträge Zuschreibungen	693,09	
Erträge Auflösung Rückstellung	2,50	
II. Abschreibungen		0,00
III. Ausgaben/Werbungskosten		-388,44
Kosten Wertpapierverwaltung	-88,44	
Rechts- und Beratungskosten	-300,00	

Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung **1.474,30**

C. Stiftungsergebnis

1.474,30

1. Mittelvortrag aus Vorjahr		252,66
2. Einstellung in die freie Rücklage		-490,00
3. Entnahme aus der Umschichtungsrücklage		-693,09

D. Mittelvortrag

543,87

=====



Ihr Kontakt zu uns:

Felix-Fechenbach-Str. 5
32756 Detmold
05231 / 62-1287
info@lippeimpuls.de

www.stiftung-standortsicherung.de