

# Prespa Ohrid Nature Trust (PONT), Offenbach am Main

## Bilanz zum 31. Dezember 2017

### Aktiva

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>		
<b>I. Sachanlagen</b>		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	534,00	826,00
<b>II. Finanzanlagen</b>		
Wertpapiere des Anlagevermögens	18.777.858,43	12.201.385,55
	<b>18.778.392,43</b>	<b>12.202.211,55</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	43.332,58	43.565,28
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	8.656.173,96	12.824.988,19
	<b>8.699.506,54</b>	<b>12.868.553,47</b>
	<b>27.477.898,97</b>	<b>25.070.765,02</b>

**Passiva**

	31.12.2017		31.12.2016	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>				
<b>I. Stiftungskapital</b>				
1. Grundstockvermögen	3.000.000,00		3.000.000,00	
2. Zustiftungen	12.600.000,00	15.600.000,00	9.600.000,00	12.600.000,00
<b>II. Rücklagen</b>				
1. Rücklage zur Vermögensausstattung	11.303.835,77		12.054.835,51	
2. Ansparrücklage	299.654,32	11.603.490,09	9.930,07	12.064.765,58
<b>III. Jahresfehlbetrag</b>		0,00		0,00
<b>IV. Mittelvortrag</b>		173.785,01		307.942,60
		<b>27.377.275,10</b>		<b>24.972.708,18</b>
<b>B. Rückstellungen</b>				
Sonstige Rückstellungen		<b>63.569,55</b>		<b>86.355,21</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		22,50		0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		0,00		1.573,27
3. Sonstige Verbindlichkeiten		37.031,82		10.128,36
		<b>37.054,32</b>		<b>11.701,63</b>
		<b>27.477.898,97</b>		<b>25.070.765,02</b>

# Prespa Ohrid Nature Trust (PONT), Offenbach am Main

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

- 
1. Ergebnis aus der Vermögensanlage und sonstige Erlöse
    - a) Erträge aus der Vermögensanlage
      - aa) Dividenden
      - ab) Zinsen und ähnliche Erträge
      - ac) Ausschüttungen aus Fonds
      - ad) Erträge aus realisierten Vermögensumschichtungen
      - ae) Sonstige Erträge aus der Vermögensanlage
    - b) Aufwendungen für die Vermögensanlage
    - c) Aufwendungen aus der Währungsumrechnung

---

**Nettoerlöse aus der Vermögensanlage**

    - d) Erträge aus Zuwendungen und Zuschüssen

---

**Nettoerlöse**

---

  - 2. Projekt- und Förderaufwand
    - a) Fördermaßnahmen
    - b) Beratung und andere ProjekteDirekte Projektunterstützung
    - Projektentwicklung und -überwachung internVerwaltungs- und sonstige Aufwendungen
    - a) Verwaltungsaufwand
    - b) Mittelaufnahme- und Werbeaufwand

---

**Projektaufwendungen und sonstige Aufwendungen gesamt**

---

  - 3. Jahresfehlbetrag vor Einstellung/Entnahmen Rücklagen

---

  - 4. Entnahmen aus Ergebnisrücklagen: Rücklage zur Vermögensausstattung
  - 5. Einstellung in Ergebnisrücklagen: Ansparrücklage
  - 6. Ergebnisvortrag

---

  - 7. **Mittelvortrag**
-

1.1. bis 31.12.2017		1.1. bis 31.12.2016	
EUR	EUR	EUR	EUR
53.623,74		1.483,58	
71.584,09		7.219,78	
234.584,49		72.272,85	
169.528,72		0,00	
0,00	529.321,04	287,10	81.263,31
	-139.462,15		-66.497,73
	-11.134,38		0,00
	<b>378.724,51</b>		<b>14.765,58</b>
	7.948,00		160.000,00
	<b>386.672,51</b>		<b>174.765,58</b>
-709.718,00		-250.000,00	
-16.591,90	-726.309,90	-18.250,00	-268.250,00
-49.578,63		-109.930,56	
-198.018,30			
-8.198,76	-255.795,69	-2.903,29	-112.833,85
	<b>-982.105,59</b>		<b>-381.083,85</b>
	<b>-595.433,08</b>		<b>-206.318,27</b>
	750.999,74		545.164,49
	-289.724,25		-9.930,07
	307.942,60		-20.973,55
	<b>173.785,01</b>		<b>307.942,60</b>

# Prespa Ohrid Nature Trust (PONT), Offenbach am Main

## Anhang für das Geschäftsjahr 2017

### Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

Der Prespa Ohrid Nature Trust (PONT) wurde als Stiftung bürgerlichen Rechts unter dem Namen Prespa Ohrid Nature Trust (PONT) mit Stiftungsgeschäft vom 20. Oktober 2015 gegründet. Die Anerkennung durch den Regierungspräsidenten erfolgte am 12. November 2015. Das Geschäftsjahr ist grundsätzlich das Kalenderjahr. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 wurde gemäß Satzung der Stiftung nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs für Kapitalgesellschaften vergleichbarer Größenordnung aufgestellt. Im Geschäftsjahr erfüllte die Stiftung die Kriterien für eine kleine Kapitalgesellschaft (§ 267 Abs. 1 HGB).

Bei der Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurde den Besonderheiten Rechnung getragen, die sich aus der Stiftungstätigkeit ergeben.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde in Anlehnung an das Umsatzkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 3 HGB unter Berücksichtigung der stiftungsrechtlichen Besonderheiten aufgestellt.

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewendet.

Sach- und Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten gemäß § 255 Abs. 1 HGB bewertet. Bei den Sachanlagen wird der Werteverzehr durch planmäßige Abschreibungen erfasst, die auf der Grundlage steuerrechtlich anerkannter Nutzungsdauern und der linearen Methode bemessen werden. Die Finanzanlagen werden bei voraussichtlich dauernder Wertminderung auf den niedrigeren beizulegenden Wert abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Guthaben bei Kreditinstituten werden zum Nominalwert angesetzt.

Die Wertansätze der sonstigen Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Sie werden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Geschäftsvorfälle in fremder Währung werden grundsätzlich mit dem Kurs am Tag des Geschäftsvorfalles erfasst. Forderungen und Verbindlichkeiten in fremder Währung werden zum Umrechnungskurs des Entstehungstages bewertet. Die Umrechnung der Fremdwährungsposten zum Bilanzstichtag erfolgt grundsätzlich entsprechend den Regelungen des § 256a HGB zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag.

## Erläuterungen zur Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens sind im Anlagenspiegel als Bestandteil der Bilanz dargestellt.

Vom dem zu den Finanzanlagen gehörenden Wertpapierbestand mit einem Buchwert zum Ende des Berichtsjahrs in Höhe von EUR 18.777.858,43 werden folgende Wertpapiere über ihren beizulegenden Zeitwerten ausgewiesen:

	Nominalwert/ Stück		Buchwert		Beizulegender Zeitwert	
<b>Anleihen</b>						
K+S AG	EUR	120.000,00	EUR	136.638,00	EUR	132.576,00
Priceline Group Inc.	EUR	150.000,00	EUR	162.277,50	EUR	160.245,00
PKO FI.AB.M.T.LN.NT14 PKO Bk.	EUR	150.000,00	EUR	156.000,00	EUR	153.420,00
O2 Telefoni.Dtld.Finanzi.Anl.	EUR	150.000,00	EUR	162.412,50	EUR	159.952,50
Carlsberg Breweries	EUR	150.000,00	EUR	168.859,50	EUR	165.502,50
Sabic Capital	EUR	120.000,00	EUR	129.572,40	EUR	128.208,00
Morrison Supermarkets PLC	EUR	100.000,00	EUR	106.487,00	EUR	104.280,00
Ryanair Dac	EUR	200.000,00	EUR	212.329,52	EUR	209.700,00
APPLE Inc.	EUR	140.845,07	EUR	140.584,51	EUR	124.735,26
AT & T Inc.	EUR	141.429,38	EUR	142.631,53	EUR	125.323,11
Dt.Pfandbriefbank	EUR	150.000,00	EUR	153.122,75	EUR	152.985,00
Ericsson	EUR	200.000,00	EUR	200.424,00	EUR	197.840,00
VAR.% OMV	EUR	150.000,00	EUR	160.297,50	EUR	152.790,00
ISHSIII-EO BD	Stück	1.460	EUR	162.208,92	EUR	161.607,40
Candr.BDS-Cre.Opp.	Stück	367	EUR	555.133,74	EUR	542.224,15
M.F.-M.EN.Y.S.-T.H EO I.A FUNDS	Stück	26.285	EUR	2.468.143,06	EUR	2.421.899,90
			<b>EUR</b>	<b>5.217.122,42</b>	<b>EUR</b>	<b>5.093.288,82</b>
<b>Investment-Anteile</b>						
Henkel AG & Co. KGaA	Stück	750	EUR	85.983,13 €	EUR	82.462,50 €
Starbucks Corp.Reg.Shares	Stück	1.250	EUR	60.574,07 €	EUR	59.600,00 €
Fresenius SE & Co. KGAA	Stück	1.300	EUR	89.358,89 €	EUR	84.123,00 €
BNP Paribas S.A. Actions	Stück	950	EUR	62.664,83 €	EUR	58.909,50 €
Ryanair Holdings PLC RG.SH	Stück	3.200	EUR	48.901,91 €	EUR	47.680,00 €
ISHSIII-MSCI T.USA RE DLD Funds	Stück	12.445	EUR	290.763,19 €	EUR	261.345,00 €
Seganti Asia-Pacific Equity Multi-Strategy Fund	Stück	1.681	EUR	637.509,08	EUR	613.952,41
			<b>EUR</b>	<b>1.275.755,10</b>	<b>EUR</b>	<b>1.208.072,41</b>

Zum 31. Dezember 2017 wurden auf diese Finanzanlagen keine außerplanmäßigen Abschreibungen auf die niedrigeren Kurswerte vorgenommen, da davon ausgegangen wird, dass es sich nicht um dauerhafte Wertminderungen handelt. Begründet wird diese Annahme damit,

dass in der Vergangenheit nur kurzfristige und geringfügige Schwankungen der Kurswerte auftraten.

In den sonstigen Vermögensgegenständen ist in Höhe von EUR 10.217,81 eine Forderung gegen die NTA enthalten, einer Gesellschaft bürgerlichen Rechts, dessen Gesellschafter der PONT neben CNF und seit 01. März 2017 auch der Blue Action Fund ist. Die sonstigen Vermögensgegenstände sind, wie im Vorjahr, innerhalb eines Jahres fällig.

Zum Bilanzstichtag weist die Stiftung Bankguthaben in fremder Währung in Höhe von USD 112.079,82 und ALL 903.838,75 aus.

Das bisherige Stiftungskapital blieb zum Abschlussstichtag im vollen Umfang erhalten.

Der Stifter MAVA, Fondation pour la Nature, Gland, Schweiz hat im Geschäftsjahr eine Zustiftung in Höhe von EUR 3.000.000 in das Stiftungskapital geleistet.

Der Stifter MAVA, Fondation pour la Nature, Gland, Schweiz, hat in Höhe von EUR 6.600.000 und das BMZ über die KfW in Höhe von EUR 6.000.000 im Jahr 2016 Zuwendungen in die Rücklagen zur Vermögensausstattung nach § 62 Abs. 3 Nr. 2 AO geleistet (im Folgenden bezeichnet als „MAVA Sinking Fund“ und „KfW Sinking Fund“). Gemäß der Vereinbarung mit MAVA ist der MAVA Sinking Fund zusammen mit den mit ihm erzielten Erträgen aus der Vermögensanlage in den Jahren 2016 bis 2030 für Zuwendungen an die griechische Nichtregierungsorganisation Société pour la Protection de Prespa (im Folgenden: SPP) zu verbrauchen. Gemäß der Vereinbarung mit der KfW ist der KfW Sinking Fund bis spätestens zum Jahr 2030 im Sinne des Stiftungszwecks zu verbrauchen, jedoch nur für Projekte in der Republik Mazedonien und in Albanien. Die folgende Tabelle (gerundete Beträge in EUR) stellt die Entwicklung dieser Rücklagen und die Verwendung der Erträge aus der Vermögensanlage dieser Mittel dar.

Zuwendung	2016		2017		
	Ursprünglicher Betrag	Bestand am 31. Dezember 2016	Neue Zuwendung	Entnahme aus Rücklage zur Verwendung im Sinne des Stiftungszwecks	Bestand am 31. Dezember 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>KfW Sinking Fund</b>	<b>6.000.000</b>	<b>5.700.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>5.550.000</b>

Zuwendung	2016		2017		
	Ursprünglicher Betrag	Bestand am 31. Dezember 2016	Neue Zuwendung	Entnahme aus Rücklage zur Verwendung für SPP	Bestand am 31. Dezember 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>MAVA Sinking Fund</b>	<b>6.600.000</b>	<b>6.354.836</b>	<b>0</b>	<b>601.191</b>	<b>5.753.645</b>



Die Rücklagen zur Vermögensausstattung betragen zum 31. Dezember 2017 somit EUR 11.303.644,79.

In die sogenannte Ansparrücklage nach § 62 Abs. 4 AO wurden im Berichtsjahr EUR 289.724,25 zugeführt, so dass sie zum 31. Dezember 2017 einen Bestand von EUR 299.654,32 aufweist.

Die sonstigen Rückstellungen enthalten ausstehende Rechnungen für im Berichtsjahr erhaltene Dienstleistungen im Bereich der Vermögensverwaltung, Depotgebühren, Buchführungsleistungen und Jahresabschlusskosten.

Die sonstigen Verbindlichkeiten resultieren aus erhaltenen sog. variation margin-Zahlungen aus zum Abschlussstichtag offenen unbedingten Termingeschäften (Futures auf den USD).

Alle Verbindlichkeiten haben wie im Vorjahr eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Dividenden stammen aus Wertpapieren des Anlagevermögens.

Zinsen und ähnliche Erträge entfallen auf Wertpapiere des Anlagevermögens, Termingelder und ein laufendes Konto.

Ausschüttungen aus Fonds resultieren aus unter den Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesenen Investmentfondsanteilen.

Die sonstigen Erträge aus der Vermögensanlage betrafen im Vorjahr Erträge aus der Umrechnung von Fremdwährungsguthaben.

Aufwendungen für die Vermögensanlage resultieren aus Gebühren für Anlageberatung, Depotgebühren und ausländischen Quellensteuern.

Zuwendungen, Zuschüsse und sonstige Erträge enthalten erhaltene Zuwendungen von privaten Spendern sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Aufwendungen für Fördermaßnahmen betreffen direkte Fördermaßnahmen im Prespa-Gebiet.

Die Aufwendungen für Projektentwicklung und -überwachung intern enthalten Personalaufwendungen, Reisekosten und Kosten für Miete des im Fördergebiet unterhaltenen Büros.

Die Verwaltungsaufwendungen umfassen Personalkosten, Aufwendungen des im Fördergebiet unterhaltenen Büros, auf Ebene der Bürogemeinschaft mit einer anderen Stiftung angefallene Personalkosten, Mieten und andere Büroaufwendungen, Prüfungs- und externe Buchführungskosten, Versicherungsprämien, Reisekosten und übrige Betriebsaufwendungen.

Der Mittelaufnahme- und Werbeaufwand enthält Personalkosten und Reisekosten.

## **Sonstige Angaben**

Zur Absicherung von Wechselkursrisiken für Fremdwährungsguthaben in US-Dollar wurden unbedingte Termingeschäfte (Futures) abgeschlossen. Korrespondierend zum Marktwert der Futures erfolgen banktäglich sog. variation margin-Zahlungen. Ergebnisse aus glattgestellten Futures sind erfolgswirksam erfasst. Erhaltene oder gezahlte margin-Zahlungen für zum Bilanzstichtag nicht glattgestellte Futures werden als Verbindlichkeiten oder Forderungen bilanziert.

### **Vorstand**

#### **Vorsitzender**

- David Morrison (von 1. Februar 2016 bis 10. Januar 2017)  
Executive Director, Berlin
- Maria De Koning (seit 10. Januar 2017)  
Executive Director, Tirana, Albanien

#### **Mitarbeiterzahl**

Die Stiftung beschäftigte im Geschäftsjahr 2017 neben dem Executive Director einen Mitarbeiter.

#### **Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

# Prespa Ohrid Nature Trust (PONT), Offenbach am Main

## Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2017

Anschaffungskosten				
	1.1.2017	Zugänge	Abgänge	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Sachanlagen</b>				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	1.127,16	0,00	0,00	1.127,16
<b>II. Finanzanlagen</b>				
Wertpapiere des Anlagevermögens	12.201.385,55	10.497.889,89	3.921.417,01	18.777.858,43
	<u>12.202.512,71</u>	<u>10.497.889,89</u>	<u>3.921.417,01</u>	<u>18.778.985,59</u>

1.1.2017	Kumulierte Abschreibungen			Buchwerte		
	1.1.2017	Abschreibungen des Geschäftsjahres	Abgänge	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
301,16	292,00	0,00	593,16	534,00	826,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	18.777.858,43	12.201.385,55	
<b>301,16</b>	<b>292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>593,16</b>	<b>18.778.392,43</b>	<b>12.202.211,55</b>	