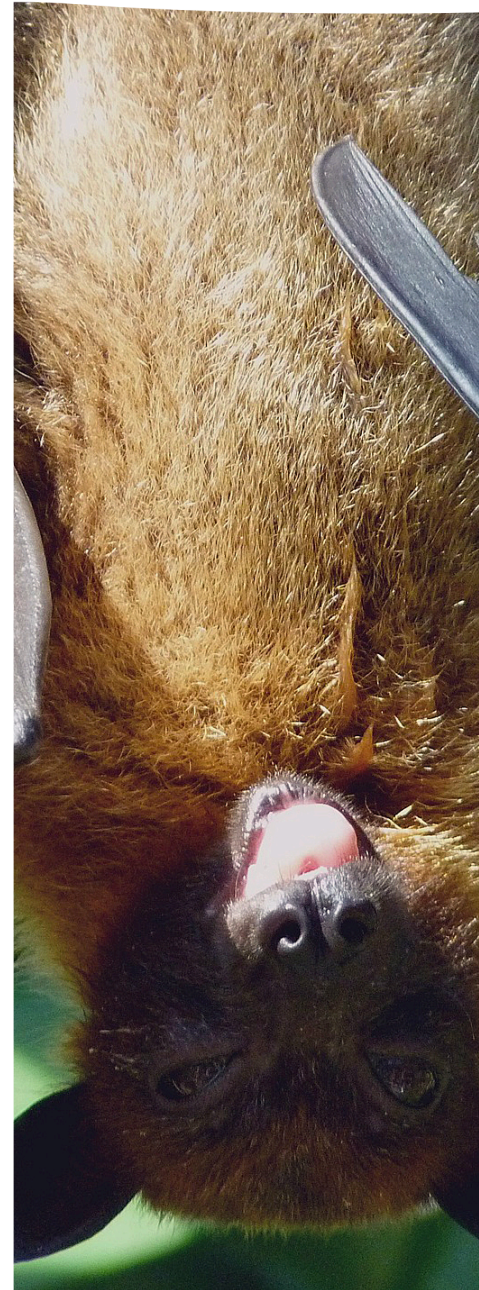


Tätigkeitsbericht 2023



Elisabeth-Kalko-Stiftung



Jahresbericht 2023

der Elisabeth-Kalko-Treuhandstiftung

Inhalt

1. Daten der Stiftung.....	4
Stiftungsgründung	4
Kuratorium (Stand 31. Dezember 2023)	4
Geschäftsstelle	4
Satzung, Satzungszweck, Arbeitsschwerpunkte.....	5
Gemeinnützigkeit.....	5
2. Geschäftsentwicklung.....	5
Allgemeines	5
Bekanntmachung der Stiftungsangebote	5
Förderprojekte	5
3. Jahresabschluss 2023.....	7
Allgemeine Erläuterungen zum Jahresabschluss	7
Erläuterungen zur Bilanz 2023	7
Erläuterung Gewinn- und Verlustrechnung 2023	7

1. Daten der Stiftung

Stiftungsgründung

Mit Stiftungsgeschäft vom 6. September 2012 wurde durch die Stifterin Frau Rosemarie Kalko und den Stifter Herrn Dr. Jürgen Kalko, Heilbronn, im Gedenken an Frau Prof. Dr. Elisabeth Kalko die Elisabeth Kalko Stiftung errichtet. Prof. Dr. Elisabeth Kalko verstarb am 26. September 2011 während eines Forschungsaufenthaltes in Tansania unerwartet im Alter von 49 Jahren. Sie war eine hervorragende und begeisterte Wissenschaftlerin. Dabei lagen ihr Forschungsschwerpunkt und ihr besonderes Interesse auf den tropischen Fledermäusen. Als profilierte Tropenökologin setzte sie sich enthusiastisch für den Erhalt der biologischen Vielfalt ein. Darüber hinaus engagierte sie sich als mitreißende und begeisternde Lehrerin für den akademischen Nachwuchs. Sie war überzeugt, dass es für Feldbiolog*innen essenziell ist, die Tropen in ihrer biologischen Vielfalt vor Ort kennen zu lernen.

Die Elisabeth Kalko Stiftung ist eine nichtrechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts mit dem Zweck der Förderung von Wissenschaft und Forschung. Mit Vereinbarung vom 6. September 2012 wurde OroVerde als Stiftungsverwalterin bestimmt. Das Stifterehepaar erklärte sich bereit, als Stiftungsvermögen 280.000,00 € durch Übertragung von bei der Deutschen Bank AG geführten Konten und eines Wertpapierdepots an OroVerde aufzubringen. Das Stiftungsvermögen ist getrennt vom anderen Vermögen der Stiftungsverwalterin entsprechend den in der Satzung der Elisabeth Kalko Stiftung niedergelegten Grundsätzen verwaltet.

Kuratorium (Stand 31. Dezember 2023)

Das Kuratorium besteht gemäß Stiftungsgeschäft vom 6. September 2012 in Verbindung mit der Neuwahl am 19. Dezember 2019 aus Frau Rosemarie Kalko (mit Vollmacht vertreten durch Herrn Prof. Dr. Marco Tschapka), Herrn Prof. Dr. Manfred Niekisch und Frau Martina Schaub. Der Vorsitz des Kuratoriums liegt auf Lebzeiten bei den Stiftern (Frau Rosemarie Kalko mit Vollmacht vertreten durch Herrn Prof. Dr. Marco Tschapka).

Geschäftsstelle

Die Geschäftsstelle der Stiftung ist im Büro der Stiftungsverwalterin OroVerde in der Burbacher Straße 81 in 53129 Bonn untergebracht.

Satzung, Satzungszweck, Arbeitsschwerpunkte

Die Stiftung ist eine nichtrechtsfähige Stiftung bürgerlichen Rechts in der treuhänderischen Verwaltung von "OroVerde - Die Tropenwaldstiftung" (nachfolgend „Stiftungsverwalterin“ genannt). Die Stiftungsverwalterin handelt für die Elisabeth-Kalko-Treuhandstiftung im Rechts- und Geschäftsverkehr. Der Sitz der Stiftung ist Bonn. Im Innenverhältnis unterliegt die Stiftungsverwalterin dem Stiftungsgeschäft und der Satzung der Elisabeth-Kalko-Stiftung.

Der Zweck der Stiftung ist die Förderung von Wissenschaft und Forschung und die Beschaffung von Mitteln zur Förderung von Wissenschaft und Forschung durch eine andere steuerbegünstigte Körperschaft.

Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Vergabe von Stipendien zur Unterstützung wissenschaftlicher Forschungsarbeiten von natürlichen Personen wie Diplomand*innen, Master-Student*innen, Doktorand*innen und Postdoktorand*innen, die sich unter anderem im Rahmen von Abschlussarbeiten mit zoologischen Aspekten tropischer Biodiversität und experimenteller Ökologie der Tiere beschäftigen und dafür Feldarbeiten im Ausland durchführen. Der Stiftungszweck wird außerdem durch die Vergabe von Mitteln an den genannten Personenkreis, deren Studienggebiet sich jedoch nicht ausschließlich mit dem Schutz der tropischen Fledermäuse beschäftigen muss, verwirklicht.

Gemeinnützigkeit

Mit Schreiben vom 15.03.2021 hat das Finanzamt Bonn-Innenstadt die Steuerbegünstigung der Stiftung bestätigt (Steuernummer 205/5762/1948).

2. Geschäftsentwicklung

Allgemeines

Am 25. Mai 2023 fand die jährliche Sitzung des Kuratoriums per Videokonferenz online statt.

Bekanntmachung der Stiftungsangebote

Für die Öffentlichkeitsarbeit der Stiftung besteht unter der Domain "<http://www.elisabeth-kalko-stiftung.de>" die Homepage als Teil der Website von OroVerde. Hier sind die Förderbedingungen, geförderte Projekte und Informationen über Elisabeth Kalko veröffentlicht.

Förderprojekte

Bisher wurden sechs Projekte gefördert, ein bereits bewilligtes Stipendium konnte leider nicht in Anspruch genommen werden.

Abgebrochenes Projekt (1)

- Michael Speidel plante in der Zeit vom 15.1.2021 bis zum 31.12.2023 ein Forschungsprojekt zu „A novel nectar drinking adaptation: Form and morphology of the grooved tongue of nectar-feeding Neotropical lonchophylline bats“.

Trotz der lange geplanten Reise nach Brasilien kam es zu einer Reihe von Verzögerungen, die zunächst zu einer Verschiebung und letztendlich zur Absage der Forschungsreise führten. Im Sommer 2023 wurde klar, dass im weiteren Verlauf des Promotionsvorhabens kein Spielraum zur Durchführung der Feldarbeiten in Brasilien mehr vorhanden sein würde. Daraufhin gab Herr Speidel das Stipendium zurück. Er begründete seine Entscheidung und erklärte die Verzögerungen und die daraus folgenden Planänderungen, die vor allem durch die weltweite COVID-19-Pandemie und deren vielschichtigen Folgen bedingt waren.

Abgeschlossene Projekte (6):

- Herr Rohit Chakravarty führt vom 01. Januar 2020 bis 31. Dezember 2022 das Forschungsprojekt „Bats in the Himalayas: Understanding community structure in a threatened montane ecosystem“ durch.
- Frau Kira Steiner führte in der Zeit vom 01. September 2019 bis 30. April 2020 den Feldaufenthalt zum Projekt „Nectar extraction efficiency of nectar-feeding bats feeding on the bromeliad *Werauhia gladioliflora*“ (Fördernummer 1901) durch.
- Herr Jan Bechler führte vom 01. Juli 2017 bis zum 30.09.2022 für seine Dissertation das Forschungsprojekt „*Merinthopodium neuranthum* als Schlüsselressource für nektarivore Fledermäuse: Ausbeuteeffizienz, Foragierstrategie und Auswirkungen auf die genetische Struktur“ durch.
- Frau Anita Freudmann führte in der Zeit vom 01. Juli 2017 bis 30. Juni 2020 das Forschungsprojekt „Nahrungsökologie und Verhalten von Robinson-Röhrennasenflughunden (*Nyctimene robinsoni*)“ durch.
- Herr Luis Roberto Viquez-Rodriguez führte in der Zeit vom 01. März 2016 bis 28. Februar 2017 das Forschungsprojekt „The effect of large scale migration and food source changes on the gastrointestinal microbiome of the lesser long-nosed bat (*Leptonycteris yerbabuenae*) and its implications on conserving a recently recovered species“ durch.
- Herr Patrick Cvecko führte in der Zeit vom 08. Dezember 2015 bis 22. März 2016 das Forschungsprojekt „Tagesquartierressourcen von Phyllostomiden im tropischen Tieflandregenwald von Panamá durch.“

3. Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss 2023 betrifft das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023. Es existieren ein Geschäftskonto bei der Deutschen Bank in Bonn und eins bei der GLS Gemeinschaftsbank in Bochum.

	Deutsche Bank	GLS Bank Bochum
Konto:	040104200	4045301200
Bankleitzahl:	38070059	43060967
IBAN:	DE83 3807 0059 0040 1042 00	DE45 4306 0967 4045 3012 00
BIC/SWIFT-Code:	DEUTDE33	GENODEM1GLS

Neben dem Wertpapierdepot bei der Deutschen Bank sind Teile der Geldanlage über die GLS-Bank in nachhaltige Geldanlagen investiert.

Allgemeine Erläuterungen zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2023 wurde durch die Buchhaltung der Tropenwaldstiftung OroVerde mit dem Programm Lexware erstellt. Eine Prüfung des Jahresabschlusses durch eine*n unabhängige*n Wirtschaftsprüfer*in fand im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses von OroVerde statt.

Erläuterungen zur Bilanz 2023

Die Gliederung der Bilanz erfolgt gemäß § 266 HGB und entspricht den freiwillig angewandten gesetzlichen Vorschriften.

Das in Wertpapieren und Beteiligungen angelegte Vermögen betrug zum Stichtag 31.12.2023 310.746,86 € und das auf den Bankkonten vorhandene Vermögen 27.979,94 €. Daraus ergibt sich eine Bilanzsumme von 338.726,80 €.

Erläuterung Gewinn- und Verlustrechnung 2023

Auch im Jahr 2023 konnten als Folge der Corona-Pandemie keine Projektförderungen im Sinne der Satzung verausgabt werden. Betriebliche Ausgaben wie zum Beispiel Bankgebühren, Beiträge oder Reisekosten fielen in Höhe von 467,50 € an. Zinsen, Erträge aus Wertpapieren und sonstige Erträge betrugen insgesamt 5.066,21 €. Es wurde eine Abschreibung auf Finanzanlagen in Höhe von 4.180,70 € vorgenommen und ein Jahresüberschuss von 3.050,94 € erzielt.

In der Kuratoriumssitzung im Mai 2023 war beschlossen worden, ca. 55.000 € in einer mündelsicheren Geldanlage anzulegen. Der Beschluss wurde umgesetzt durch die Zeichnung von zwei Festzinsanleihen bei der GLS-Gemeinschaftsbank: 40.000 € in eine Anleihe über 3 Jahre (3 %) und 15.000 € in eine Anleihe über 8 Jahre (3,6 %).

Bilanz Aktiva in EUR

31. Dezember 2023

A. Anlagevermögen

Finanzanlagen	310.746,86
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00
Sachanlagen	0,00
Finanzanlagen	310.746,86

B. Umlaufvermögen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	0,00
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	27.979,94

Summe Aktiva	338.726,80
---------------------	-------------------

Bilanz Passiva in EUR

31. Dezember 2023

A. Eigenkapital

Stiftungskapital	285.729,66
Ergebnisrücklagen	52.997,14
Jahresüberschuss	-3.050,94

B. Sonderposten aus Investitionszuschüssen	0,00
---	------

C. Rückstellungen	0,00
--------------------------	------

D. Verpflichtungen	0,00
---------------------------	------

E. Verbindlichkeiten	0,00
-----------------------------	------

F. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
--------------------------------------	------

Summe Passiva	338.726,80
----------------------	-------------------

Gewinn- und Verlustrechnung in EUR

zum 31. Dezember 2023

Gewinn- und Verlusrechnung zum	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Sonstige betriebliche Erträge	312,93	
Periodenfremde Erträge	312,93	
Projektzuschüsse	2.320,00	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 467,50	- 530,31
Reisekosten		
Kosten des Geldverkehrs	- 407,50	- 470,31
Beiträge	- 60,00	- 60,00
Zinsen und ähnliche Erträge	5.066,21	20.453,42
Erträge Wertpapiere / Ausleihungen	5.066,21	20.453,42
Finanzanlagevermögen		
Erträge aus Kursdifferenzen		
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.180,70	- 6.255,28
4870 Abschreibungen auf Finanzanlagen	- 4.180,70	- 6.255,28
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.050,94	13.667,83
Einstellungen in die Gewinnrücklagen	- 3.050,94	- 13.667,83
Entnahme aus Gewinnrücklagen		
Bilanzgewinn	0,00	0,00

4. Depot- und Kontenübersicht der Elisabeth-Kalko-Stiftung

Stand: 31.12.2023

Belegdatum	Buchungstext	Wert zum Eingangszeit- punkt EUR	Wert Aktien zum 31.12.2022 (Depotauszug)	verkauft am	Verkaufspreis	Wert Aktien zum 31.12.2023 (Depotauszug)	Wertberichtigung zum 31.12.2023	aktueller Wert am 31.12.2023
Depot bei der Deutschen Bank								
19.10.2012	155 DWS TOP Dividende (WKN: 984811)	13.686,50	20.670,80			20.010,50		13.686,50
14.01.2016	488 Grundbesitz Europa Inhaber- Anteile (WKN: 980700)	20.133,11	19.383,36			15.202,66	4.180,70	15.202,66
27.07.2018	259 DB PM Comfort-Balance Inh.Ant. O.N. WKN: AoB5Ho / ISIN: LU0193173159	34.535,06	37.117,29			37.037,00		34.535,06
27.07.2018	159 DWS Deutschland Inh.Anteile LC WKN: 849096 / ISIN: DE0008490962	40.929,78	14.186,90	07.12.2020 (94 Stück)	21.772,28	16.383,90		14.186,90
04.12.2020	83 DWS INV - ESG Equity Income / WKN: DWS2NY / ISIN: LU1616932940	10.017,20	10.817,39			10.849,76		10.017,20
07.12.2020	69 DWS Invest - SDG Global Equity / WKN: DWS2Y8 / ISIN: LU1891311430	10.011,14	10.036,05			10.496,97		10.011,14
09.12.2020	292 Flossb.V.Sto. /WKN: A1W17Y / ISIN: LU0952573482	46.308,16	42.827,64			45.721,36		42.827,64
Gesamtbetrag		175.620,95	155.039,43		21.772,28	155.702,15	4.180,70	140.467,10

Depot bei der GLS Bank								
07.03.2019	720 GLS Bank Inhaber-Anteile A (A1W2CK)	44.949,60	52.329,60			54.547,20		44.949,60
01.04.2019	450 Alt.I-Mikrofinanzfond A Dis. EUR O.N.	45.233,10	43.753,50			43.573,50		44.064,00
14.07.2023	3,6% DZ Bank AG (WKN: DW6C6F)	15.000,00	-			15.150,00		15.000,00
14.07.2023	3,3% DZ Bank AG (WKN: DW6C6E)	40.000,00	-			40.120,00		40.000,00
Gesamtbetrag		145.182,70	96.083,10		-	153.390,70	-	144.013,60
Bankkonten								
31.12.2022	Depotkonto Deutsche Bank		13.406,24					16.266,16
31.12.2022	Kontokorrentkonto GLS Bank		78.608,22					27.979,94

Sonstige Guthaben								
17.05.2019	GLS Bank Genossenschaftsanteile	10.000,00	10.000,00			10.000,00		10.000,00

Gesamtvermögen

343.136,99

319.092,85

338.726,80