



Ouwehands
Zoo
Foundation

Stichting Ouwehand Zoo Foundation
te Rhenen
Financieel verslag 2019



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Inhoudsopgave	1
<u>Accountantsrapport</u>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
<u>Jaarrekening</u>	3
Balans per 31 december 2019	4
Staat van baten en lasten over 2019	5
Waarderingsgrondslagen	6
Toelichting op de balans	8
Toelichting op de staat van baten en lasten	10
<u>Overige gegevens</u>	
Statutaire regeling winstbestemming	11
Bestemming van het resultaat over boekjaar 2018	11



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Ouwehand Zoo Foundation

De jaarrekening van Ouwehand Zoo Foundation te Rhenen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 650 Fondswervende instellingen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Ouwehand Zoo Foundation. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Nijmegen, 7 december 2021

Peak Accountancy Services B.V.

drs. I.A. Uitentuis RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Jaarrekening



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmarkingsdoeleinden

OUWEHAND ZOO FOUNDATION, RHENEN
BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na voorstel resultaatbestemming)

4

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	A	2.650.561	-	
Financiële vaste activa	B	3.944.121	3.443.848	
Vloeiende activa				
Vorderingen en overlopende activa	C	1.178.216	678.041	
Liquide middelen	D	1.916.555	4.585.638	5.263.679
Totaal activa		<u>9.689.453</u>	<u>8.707.527</u>	

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Passiva				
Reserve en fondsen				
herwaarderingsreserves	E	2.422.344	2.396.295	
bestemmingsreserve	F	2.500.000	2.000.000	
overige reserves	G	4.566.594	3.766.088	
		9.488.938	8.162.383	
Kortlopende schulden en overlopende passiva	H	200.515	545.144	
Totaal passiva		<u>9.689.453</u>	<u>8.707.527</u>	



Postbus 451

6500 AL Nijmegen

Tel.: +31 (0)88 2055 000

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

		2019	2018
		€	€
Baten	I	4.387	1.293
Netto-omzet			
Netto-omzet	J	3.185.880	2.825.633
Inkoopwaarde van de omzet		-711.579	-667.166
Brutowinst		<u>2.474.301</u>	<u>2.158.467</u>
		2.478.688	2.159.760
Lasten			
Besteed aan doelstellingen	K	1.130.296	1.086.133
Wervingskosten	L	520.030	63.132
Kosten beheer en administratie	M	<u>1.637</u>	<u>894</u>
		1.651.964	1.150.159
		826.725	1.009.601
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		0	29.521
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-443</u>	<u>-319</u>
Financiële baten en lasten		-443	29.202
Resultaat deelnemingen	N	500.273	158.157
Netto resultaat		<u><u>1.326.555</u></u>	<u><u>1.196.960</u></u>
Toevoeging/onttrekking aan:			
bestemmingreserves		500.000	1.000.000
herwaarderingsreserves		26.049	74.590
overige reserves		<u>800.506</u>	<u>122.370</u>
		<u><u>1.326.555</u></u>	<u><u>1.196.960</u></u>

OUWEHAND ZOO FOUNDATION , RHENEN

Doel van de stichting

De stichting heeft ten doel het beschermen en in stand houden van de in het wild en de vrije natuur levende soortgenoten van de in Ouwehands Dierenpark te Rhenen levende dieren, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door het (financieel) ondersteunen van projecten, waar ook ter wereld, die tot het doel van de stichting kunnen leiden, alsmede alle andere middelen die tot het doel van de stichting kunnen leiden.

Verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijn Fondsenwervende instellingen.

De stichting heeft over 2019 geen begroting opgesteld. Om deze reden kunnen deze cijfers derhalve niet vermeld worden.

Schattingen

het nodig dat het bestuur van Ouwehand Zoo Foundation zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa

Algemeen

De grondslagen van de waardering van de activa en de passiva zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balansrubrieken; voor zover niet anders is vermeld, geschiedt de waardering tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarop invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde doch niet lager dan nihil. Deelnemingen waarin deze invloed ontbreekt, worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met een voorziening voor waardeverminderingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Passiva

Herwaarderingsreserve

betrekking tot het resultaat van deelnemingen is conform de wettelijke vereisten een herwaarderingsreserve gevormd.



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Bestemmingsreserve

In het kader van de komst van de reuzenpanda's naar Nederland zal de Stichting jaarlijks 1 miljoen Dollar doneren aan Natuurbeschermingsactiviteiten in China ter behoud van de reuzenpanda in het wild. Indien er een pandajong wordt geboren in Ouwehands Dierenpark zal er nog een extra eenmalige donatie gedaan worden van € 600.000. Om deze donaties te kunnen blijven doen wil het bestuur een reserve opbouwen.

Overge reserves

Het restant van het jaarresultaat na dotatie aan de herwaarderingsreserve en de bestemmingsreserve wordt aan de overige reserves toegevoegd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde en hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Opbrengsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het eind van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Netto omzet

lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de diensten omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde diensten, bestaande uit de kosten die hieraan kunnen worden toegerekend.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Toelichting bij de balans

ACTIVA

	<u>vaste activa in aanbouw</u>	<u>totaal</u>	
A Materiële vaste activa			
De materiële vaste activa betreft een directe aanwending in het kader van de doelstelling. Het verloop is als volgt:			
Balans 01-01	-	-	
Investerings	2.650.561	2.650.561	
Afschrijvingen	-	-	
Balans 31-12	<u>2.650.561</u>	<u>2.650.561</u>	
B Financiële vaste activa			
Dit betreft een drietal deelnemingen, aangehouden als belegging.			
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
Calittum HTCE I Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	2.581.996	2.241.692	
Calittum HTCE II Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	1.127.658	1.015.969	
Calittum HTCE III Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	234.467	186.187	
	<u>3.944.121</u>	<u>3.443.848</u>	
Het verloop van de deelnemingen is als volgt:			
	Calittum HTCE I Beheer B.V.	Calittum HTCE II Beheer B.V.	Calittum HTCE III Beheer B.V.
balans 01-01-2019	2.241.692	1.015.969	186.187
resultaat 2019	340.304	111.689	48.280
dotatie/onttrekking herwaarderingsreserve	0	0	0
dividend uitkering			0
balans 31-12-2019	<u>2.581.996</u>	<u>1.127.658</u>	<u>234.467</u>
		<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
C Vorderingen en overlopende activa			
Vooruitbetaalde verplichtingen		285.590	0
Debiteuren		207.449	546.228
BTW		513.650	0
Overige vorderingen		171.528	131.813
		<u>1.178.216</u>	<u>678.041</u>
D Liquide middelen			
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.			

PASSIVA		2019	2018
E	<u>Herwaarderingsreserve</u>	2.396.295	2.321.705
	stand 01-01	26.049	74.590
	onttrekking/dotatie boekjaar	2.422.344	2.396.295
	stand 31-12		
F	<u>Bestemningsreserve</u>	2.000.000	1.000.000
	stand 01-01	500.000	1.000.000
	toevoeging uit resultaat 2019	2.500.000	2.000.000
	stand 31-12		
G	<u>Overige reserves</u>	3.766.088	3.643.718
	stand 01-01	800.506	122.370
	toevoeging uit resultaat	4.566.594	3.766.088
	stand 31-12		
		<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
H	Kortlopende schulden en overlopende passiva	0	180.041
	Nog te betalen bedragen	115.920	10.052
	Ouwehands Dierenpark BV	41.635	61.620
	Crediteuren	0	59.129
	Belastingen	42.961	234.302
	Vooruitontvangen bedragen	200.515	545.144

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn per 31 december 2019 investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van van € 1.306.758.



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
I <u>Baten</u>		
Ontvangen donaties	4.387	1.293
	<u>4.387</u>	<u>1.293</u>
J <u>Netto Omzet</u>		
Omzet loterijen	2.440.946	2.261.198
Omzet geormerkt werven	744.934	564.435
	<u>3.185.880</u>	<u>2.825.633</u>
K <u>Besteed aan doelstellingen</u>		
Aspinall Foundation	70.065	34.345
Polar Bear	16.331	11.990
Red Panda Network, USA	2.000	2.000
West African Primate	4.500	2.000
Pro Natura Maleise Beer	15.000	22.841
Orang Oetans	10.000	0
IUCN primate specialist group	13.500	0
Elephant Conservation	5.000	2.196
Eaza Elephant EEHV Fund	1.000	1.000
China Wildlife Conservation	876.654	860.209
Wanicare Foundation	3.901	3.901
Stichting number 5 Foundation		30.000
Free the bears		7.500
Bonobo	15.000	15.000
Berenbos Bulgarije	0	0
Onderzoek	97.346	93.151
	<u>1.130.296</u>	<u>1.086.133</u>
L <u>Wervingskosten</u>		
Wervingskosten	520.030	63.132
	<u>520.030</u>	<u>63.132</u>
M <u>Kosten beheer en administratie</u>		
Verzekeringen	336	372
Overige kosten	1.301	522
	<u>1.637</u>	<u>894</u>
N <u>Resultaat deelnemingen</u>		
Calittum HTCE I Beheer B.V.	340.304	-38.942
Calittum HTCE II Beheer B.V.	111.689	221.492
Calittum HTCE III Beheer B.V.	48.280	-24.393
	<u>500.273</u>	<u>158.157</u>

Overige gegevens



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Overige gegevens

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel 9 van de statuten staat het resultaat ter beschikking van het bestuur.

2 Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

In de bestuursvergadering is de jaarrekening 2018 ongewijzigd vastgesteld. Van het resultaat over 2018 is € 1.000.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het restant is toegevoegd aan de overige reserves.



Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel.: +31 (0)88 2055 000
Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden