



Ouwehands
Zoo
Foundation

Stichting Ouwehand Zoo Foundation
te Rhenen
Financieel verslag 2020



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 2020 | 4 |
| Staat van baten en lasten over 2020 | 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 2019 | 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 waarmerkingsdoeleinden

OUWEHAND ZOO FOUNDATION, RHENEN
BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na voorstel resultaatbestemming)

4

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Activa | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Materiële vaste activa | A | 3.630.630 | | 2.650.561 |
| Financiële vaste activa | B | 4.389.706 | | 3.944.121 |
| Vlottende activa | | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | C | 779.717 | | 1.178.217 |
| Liquide middelen | D | 2.119.878 | 2.899.595 | 1.916.555 |
| | | | | 3.094.772 |
| Totaal activa | | <u>10.919.930</u> | | <u>9.689.454</u> |

| | 31 december 2020 | | 31 december 2019 | |
|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Passiva | | | | |
| Reserve en fondsen | | | | |
| herwaarderingsreserves | E | 2.873.436 | | 2.422.344 |
| bestemmingsreserve | F | 2.640.000 | | 2.500.000 |
| overige reserves | G | 4.997.147 | | 4.566.594 |
| | | | 10.510.583 | 9.488.938 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | H | 409.346 | | 200.516 |
| Totaal passiva | | <u>10.919.930</u> | | <u>9.689.454</u> |



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

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Baten | | |
| I | 53.971 | 4.387 |
| Netto-omzet | | |
| Netto-omzet | J 1.858.854 | 3.185.880 |
| Inkoopwaarde van de omzet | -315.723 | -711.579 |
| Brutowinst | <u>1.543.131</u> | <u>2.474.301</u> |
| | 1.597.102 | 2.478.688 |
| Lasten | | |
| Besteed aan doelstellingen | K 1.243.641 | 1.130.296 |
| Wervingskosten | L 183.209 | 520.030 |
| Kosten beheer en administratie | M <u>16.582</u> | <u>1.637</u> |
| | 1.443.432 | 1.651.964 |
| | 153.670 | 826.724 |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 0 | 0 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-2.610</u> | <u>-443</u> |
| Financiële baten en lasten | -2.610 | -443 |
| Resultaat deelnemingen | N 870.585 | 500.273 |
| Netto resultaat | <u><u>1.021.645</u></u> | <u><u>1.326.554</u></u> |
| Toevoeging/onttrekking aan: | | |
| bestemmingreserves | 140.000 | 500.000 |
| herwaarderingsreserves | 451.092 | 84.499 |
| overige reserves | 430.553 | 742.055 |
| | <u><u>1.021.645</u></u> | <u><u>1.326.554</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.

Overige 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 <u>Materiële vaste activa</u> | | |
| De materiële vaste activa betreft een directe aanwending in het kader van de doelstelling. Het verloop is als volgt: | | |
| Balans 01-01 | 2.650.561 | 2.650.561 |
| Investerings | 980.069 | 980.069 |
| Afschrijvingen | - | - |
| Balans 31-12 | <u>3.630.630</u> | <u>3.630.630</u> |

B Financiële vaste activa

Dit betreft een drietal deelnemingen, aangehouden als belegging.

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Calittum HTCE I Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven. | 3.028.394 | 2.581.996 |
| Calittum HTCE II Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven. | 1.076.003 | 1.127.658 |
| Calittum HTCE III Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven. | 285.309 | 234.467 |
| | <u>4.389.706</u> | <u>3.944.121</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 01-01-2020 | 2.581.996 | 1.127.658 | 234.467 |
| resultaat 2020 | 571.398 | 223.345 | 75.842 |
| dotatie/onttrekking herwaarderingsreserve | 0 | 0 | 0 |
| dividend uitkering | -125.000 | -275.000 | -25.000 |
| balans 31-12-2020 | <u>3.028.394</u> | <u>1.076.003</u> | <u>285.309</u> |

C Vorderingen en overlopende activa

| | <u>31/12/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vooruitbetaalde verplichtingen | 247.014 | 285.590 |
| Debiteuren | 192.971 | 207.449 |
| BTW | 0 | 513.650 |
| Dividend belasting | 63.750 | 0 |
| Overige vorderingen | 275.982 | 171.528 |
| | <u>779.717</u> | <u>1.178.217</u> |

D Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

9

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| E <u>Herwaarderingsreserve</u> | | |
| stand 01-01 | 2.422.344 | 2.396.295 |
| onttrekking/dotatie boekjaar | 451.092 | 26.049 |
| stand 31-12 | <u>2.873.436</u> | <u>2.422.344</u> |
| F <u>Bestemmingsreserve</u> | | |
| stand 01-01 | 2.500.000 | 2.000.000 |
| toevoeging uit resultaat 2020 | 140.000 | 500.000 |
| stand 31-12 | <u>2.640.000</u> | <u>2.500.000</u> |
| G <u>Overige reserves</u> | | |
| stand 01-01 | 4.566.594 | 3.766.088 |
| toevoeging uit resultaat | 430.553 | 800.506 |
| stand 31-12 | <u>4.997.147</u> | <u>4.566.594</u> |
| | <u>31.12.2020</u> | <u>31.12.2019</u> |
| H Kortlopende schulden en overlopende passiva | | |
| Nog te betalen bedragen | 924 | 0 |
| Ouwehands Dierenpark BV | 81.150 | 115.920 |
| Crediteuren | 38.075 | 41.635 |
| Belastingen | 44.805 | 0 |
| Vooruitontvangen bedragen | 244.392 | 42.961 |
| | <u>409.346</u> | <u>200.516</u> |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn per 31 december 2020 investeringsverplichtingen aangegaan voor een bedrag van van € 1.300.000.



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

Toelichting op de staat van baten en lasten

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| I <u>Baten</u> | | |
| Ontvangen donaties | 53.971 | 4.387 |
| | <u>53.971</u> | <u>4.387</u> |
| J <u>Netto Omzet</u> | | |
| Omzet loterijen | 1.078.139 | 2.440.946 |
| Omzet geormerkt werven | 780.715 | 744.934 |
| | <u>1.858.854</u> | <u>3.185.880</u> |
| K <u>Besteed aan doelstellingen</u> | | |
| Aspinall Foundation | 33.330 | 70.065 |
| Polar Bear | 18.000 | 16.331 |
| Red Panda Network, USA | 1.000 | 2.000 |
| West African Primate | 2.000 | 4.500 |
| Pro Natura Maleise Beer | 12.530 | 15.000 |
| Orang Oetans | 0 | 10.000 |
| IUCN primate specialist group | 0 | 13.500 |
| Elephant Conservation | 5.000 | 5.000 |
| Eaza Elephant EEHV Fund | 1.000 | 1.000 |
| China Wildlife Conservation | 876.654 | 876.654 |
| Wanicare Foundation | 12.670 | 3.901 |
| Elephant Foundation | 2.264 | 0 |
| Kukna rescue program | 1.000 | 0 |
| Bonobo | 49.920 | 15.000 |
| st Apenheul | 6.050 | 0 |
| WUR | 100.000 | 0 |
| Educatie | 6.897 | 0 |
| Onderzoek | 115.326 | 97.346 |
| | <u>1.243.641</u> | <u>1.130.296</u> |
| L <u>Wervingskosten</u> | | |
| Wervingskosten | 183.209 | 520.030 |
| | <u>183.209</u> | <u>520.030</u> |
| M <u>Kosten beheer en administratie</u> | | |
| Verzekeringen | 399 | 336 |
| Lidmaatschap | 414 | 0 |
| Advieskosten | 14.474 | 0 |
| Overige kosten | 1.295 | 1.301 |
| | <u>16.582</u> | <u>1.637</u> |
| M <u>Resultaat deelnemingen</u> | | |
| Calittum HTCE I Beheer B.V. | 571.398 | 340.304 |
| Calittum HTCE II Beheer B.V. | 223.345 | 111.689 |
| Calittum HTCE III Beheer B.V. | 75.842 | 48.280 |
| | <u>870.585</u> | <u>500.273</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 2019

In de bestuursvergadering is de jaarrekening 2019 ongewijzigd vastgesteld. Van het resultaat over 2019 is € 500.000 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