



Ouwehands
Zoo
Foundation

Stichting Ouwehand Zoo Foundation
te Rhenen
Financieel verslag 2018

Inhoudsopgave	1
<u>Accountantsrapport</u>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
<u>Jaarrekening</u>	3
Balans per 31 december 2018	4
Staat van baten en lasten over 2018	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 2017	11

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Ouwehand Zoo Foundation

Jonkerbosplein 52
6534 AB Nijmegen
Postbus 451
6500 AL Nijmegen
Tel: 088 2055 000
E-mail: info@crowe-peak.nl
Website: www.crowe-peak.nl

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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

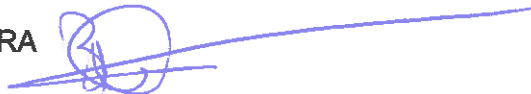
Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam 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, 22 november 2019

Peak Accountancy & Belastingadvies B.V.

S.J. Wolberink RA



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Jaarrekening

OUWEHAND ZOO FOUNDATION, RHENEN
BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na voorstel resultaatbestemming)

4

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
Financiële vaste activa	A	3.443.848		3.910.691
Vlootende activa				
Vorderingen en overlopende activa	B	678.041	873.430	
Liquide middelen	C	4.585.637	2.231.302	3.104.732
Totaal activa		<u>8.707.527</u>	<u>7.015.423</u>	

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
Passiva				
Reserve en fondsen				
herwaarderingsreserves	D	2.396.295	2.321.705	
bestemmingsreserve	E	2.000.000	1.000.000	
overige reserves	F	3.766.088	3.643.718	
		8.162.383	6.965.423	
Korlopende schulden en overlopende passiva	G	545.144	50.000	
Totaal passiva		<u>8.707.527</u>	<u>7.015.423</u>	



Postbus 451

6500 AC Nijmegen

Tel.: +31 (0)88 2055 000

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

		2018	2017
		€	€
Baten	H	1.293	162.923
Netto-omzet			
Netto-omzet	I	2.825.633	1.937.239
Inkoopwaarde van de omzet		-667.166	0
Brutowinst		<u>2.158.467</u>	<u>1.937.239</u>
		2.159.760	2.100.162
Lasten			
Projecten	J	1.086.133	974.508
Algemene kosten	K	<u>64.026</u>	<u>61.393</u>
		1.150.159	1.035.901
		1.009.601	1.064.261
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		29.521	205
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-319</u>	<u>-376</u>
Financieel baten en lasten		29.202	-171
Resultaat deelnemingen	L	158.157	1.691.267
Netto resultaat		<u>1.196.960</u>	<u>2.755.357</u>
Toevoeging/onttrekking aan:			
bestemmingreserves		1.000.000	1.000.000
herwaarderingsreserves		74.590	1.341.321
overige reserves		<u>122.370</u>	<u>414.036</u>
		<u>1.196.960</u>	<u>2.755.357</u>

OUWEHAND ZOO FOUNDATION, RHENEN

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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 2018 geen begroting opgesteld. Om deze reden kunnen deze cijfers derhalve niet vermeld worden.

Aanpassing vergelijkende cijfers:

deelnemingen. De deelnemingen zijn per 1 januari 2017 met € 2.219.424 geherwaardeerd. Door de gewijzigde methode van waardering van de deelnemingen is het vermogen per 1 januari 2017 toegenomen met € 2.219.424 (waarvan € 980.384 als herwaarderingsreserve). Het resultaat over 2017 is door de stelselwijziging € 1.691.267 hoger.

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

anders is vermeld zijn deze opgenomen tegen de nominale waarde, waarbij de voorziening voor het risico van oninbaarheid in mindering is gebracht op het bedrag van de vorderingen. De voorziening is bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen, indien niet anders is vermeld.

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

Overige reserves

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

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.

Baten

De baten worden verantwoord in het boekjaar waarin ze ontstaan zijn inclusief toegezegde nog niet ontvangen bijdragen.



Postbus 451

6500 AL Nijmegen

Tel.: +31 (0)88 2055 000

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden

Toelichting bij de balans

ACTIVA

A Financiële vaste activa

Dit betreft een drietal deelnemingen in de volgende vennootschappen:

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Calittum HTCE I Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	2.241.692	2.780.634
Calittum HTCE II Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	1.015.969	919.477
Calittum HTCE III Beheer B.V. (100%) gevestigd te Eindhoven.	186.187	210.580
	<u>3.443.848</u>	<u>3.910.691</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 01-01-2018	2.780.634	919.477	210.580
resultaat 2018	-38.942	221.492	-24.393
dotatie/onttrekking herwaarderingsreserve	0	0	0
dividend uitkering	-500.000	-125.000	0
balans 31-12-2018	<u>2.241.692</u>	<u>1.015.969</u>	<u>186.187</u>

B Vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
Ouwehands Dierenpark BV	0	437.636
Vooruitbetaalde verplichtingen	0	245.842
Debiteuren	546.228	0
Overige vorderingen	131.813	189.952
	<u>678.041</u>	<u>873.430</u>

C Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

D Herwaarderingsreserve

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
stand 01-01	2.321.705	980.384
onttrekking/dotatie boekjaar	74.590	1.341.321
stand 31-12	<u>2.396.295</u>	<u>2.321.705</u>

E Bestemmingsreserve

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
stand 01-01	1.000.000	-
toevoeging uit resultaat 2018	1.000.000	1.000.000
stand 31-12	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
F <u>Overige reserves</u>		
stand 01-01	3.643.718	3.229.682
toevoeging uit resultaat	122.370	414.036
stand 31-12	<u>3.766.088</u>	<u>3.643.718</u>

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
G Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	180.041	50.000
Ouwehands Dierenpark BV	10.052	0
Crediteuren	61.620	0
Belastingen	59.129	0
Vooruitontvangen bedragen	234.302	0
	<u>545.144</u>	<u>50.000</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
H <u>Baten</u>		
Opbrengst WNF Panda gala	-	161.644
Ontvangen donaties	1.293	1.279
	<u>1.293</u>	<u>162.923</u>
I <u>Netto Omzet</u>		
Omzet loterijen	2.261.198	-
Omzet geoormerkt werven	564.435	342.684
Omzet OD-GDL	-	1.594.555
	<u>2.825.633</u>	<u>1.937.239</u>
J <u>Projecten</u>		
Aspinall Foundation	34.345	35.336
Polar Bear	11.990	12.408
Red Panda Network, USA	2.000	1.000
West African Primate	2.000	2.000
Pro Natura Maleise Beer	22.841	18.000
Hutan	0	10.000
Babary Macaque	0	2.500
Elephant Foundation	2.196	2.142
Eaza Elephant EEHV Fund	1.000	0
China Wildlife Conservation	860.209	597.044
WNF	0	161.644
Wanicare Foundation	3.901	0
Stichting number 5 Foundation	30.000	0
Free the Bears	7.500	0
Bonobo	15.000	0
Berenbos Bulgarije	0	50.000
Onderzoek	93.151	82.434
	<u>1.086.133</u>	<u>974.508</u>
K <u>Algemene kosten</u>		
Verzekeringen	372	372
Wervingskosten	63.132	47.285
Overige kosten	522	13.737
	<u>64.026</u>	<u>61.393</u>
L <u>Resultaat deelnemingen</u>		
Calittum HTCE I Beheer B.V.	-38.942	1.251.968
Calittum HTCE II Beheer B.V.	221.492	319.586
Calittum HTCE III Beheer B.V.	-24.393	119.713
	<u>158.157</u>	<u>1.691.267</u>

Overige gegevens

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 2017

In de bestuursvergadering is de jaarrekening 2017 ongewijzigd vastgesteld.

Van het resultaat over 2017 is € 1.000.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Het restant is toegevoegd aan de overige reserves.