

Eshuis

ACCOUNTANTS *en*
BELASTINGADVISEURS

Institutenweg 41

7521 PH Enschede

Postbus 474

7500 AL Enschede

Tel. (053) 431 55 65

Fax (053) 432 56 45

E-mail enschede@eshuis.com

ACCOUNTANTSRAPPORT

aan het bestuur van

STICHTING NATURA DOCET WONDERRYCK TWENTE

Oldenzaalsestraat 39
Denekamp

inzake de jaarrekening 2013

Inhoudsopgave**Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring	3
Algemeen	4
Resultaten	4
Financiële positie	5

Bestuursverslag

Bestuursverslag	7
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2013	10
Winst-en-verliesrekening over 2013	12
Kasstroomoverzicht over 2013	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20

Overige gegevens

Resultaatverwerking	23
Gebeurtenissen na Balansdatum	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Natura Docet Wonderryck Twente
Oldenzaalsestraat 39
7591 GL Denekamp

Enschede, 16 april 2014

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2013 van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2013 van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp bestaande uit de balans per 31 december 2013 en de winst-en-verliesrekening over 2013 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels. In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de grondslagen voor financiële verslaggeving.

Algemeen**Bestuur**

Het algemeen bestuur van de stichting bestaat ultimo 2013 uit de volgende personen:

- De heer H.J. Bernelot Moens, voorzitter;
- Mevrouw J.A. Zomer, secretaris;
- De heer R.D. Mooij, penningmeester;
- De heer C.F. Prinz zu Bentheim und Steinfurt, bestuurslid;
- De heer G. Koopmans, bestuurslid;
- De heer R.H. Keuning, bestuurslid;
- De heer P. Jansen, bestuurslid;
- De heer N. Kramer, bestuurslid;
- De heer A.H. Groener, bestuurlid.

Resultaten**Bespreking van de resultaten**

De winst- en verliesrekeningen over 2013 en 2012 kunnen als volgt worden samengevat:

	2013		Begroot 2013		2012	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN	545.425	100,0	572.330	100,0	290.771	100,0
Personeelskosten	321.091	58,9	362.780	63,4	217.164	74,7
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	-	-	21.000	7,2
Huisvestingskosten	75.193	13,8	81.830	14,3	22.603	7,8
Algemene kosten	38.139	7,0	45.500	7,9	22.202	7,6
Museale kosten	28.019	5,1	28.000	4,9	11.821	4,1
Kosten activiteiten	73.105	13,4	59.300	10,4	5.131	1,8
Som der bedrijfslasten	535.547	98,2	577.410	100,9	299.921	103,2
Bedrijfsresultaat	9.878	1,8	-5.080	-0,9	-9.150	-3,2
Financiële baten en lasten	-165	-	-	-	1.390	0,5
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	9.713	1,8	-5.080	-0,9	-7.760	-2,7
Toevoeging reserve instandhouding	-16.675	-3,1	-	-	-	-
Exploitatiesaldo	-6.962	-1,3	-5.080	-0,9	-7.760	-2,7

De begroting is conform de meerjarenbegroting 2013-2016, welke is opgesteld door het bestuur.

Het museum heeft in 2012 en tot juni 2013 dicht gezeten in verband met de verbouwing tot het nieuwe Natura Docet Wonderryck Twente.

Financiële positie

De analyse van de financiële positie kan als volgt worden weergegeven:

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	73.067	93.014
Liquide middelen	<u>152.384</u>	<u>377.285</u>
	225.451	470.299
Kortlopende schulden	<u>-158.207</u>	<u>-559.159</u>
	67.244	-88.860
Liquideitssaldo		
Vorraden	<u>21.327</u>	<u>5.700</u>
	88.571	-83.160
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>593.964</u>	<u>730.686</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>682.535</u>	<u>647.526</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	518.200	508.487
Voorzieningen	81.835	56.539
Langlopende schulden	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>
	<u>682.535</u>	<u>647.526</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.
Desgewenst kunt u zich tot de heer J.G.J. Meinders of tot ondergetekende.

Hoogachtend,
Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.

drs. J.H. Arends RA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

In 2013 is de vierde transformatie van het museum voltooid, met behoud van de historische waarde en sfeer van de collectie van Meester Bernink. Op een stralende 7 juni 2013 werd onder grote belangstelling het museum heropend door gedeputeerde Hester Maij en Wethouder Loes Stokkelaar. Het resultaat wordt door velen gewaardeerd en dat doet recht aan de inspanningen van allen die de voorafgaande jaren bij het project waren betrokken. De samenwerking met de Gemeente Dinkelland en de vertegenwoordigers van het provinciale bestuur van de Provincie Overijssel was bijzonder plezierig en het feit dat het gehele project nagenoeg zonder overschrijding is gerealiseerd verdient respect.

Ondanks het feit dat het museum slechts 7 maanden was geopend is de ambitieuze doelstelling van 30.000 bezoekers gehaald.

Met deze fysieke vernieuwing is ook het bestuur vernieuwd. Na ruim 20 jaar heeft Bram Hulshof het voorzitterschap overgedragen. De Stichting is hem zeer veel dank verschuldigd. Door woelige jaren behield hij rust en overzicht en staat er nu een waardige voortzetting van een meer 100 jaar oud erfgoed. De Vereniging van Vrienden van Meester Berninks' Museum Natura Docet vierde haar 100 jarig bestaan in het vernieuwde museum. Daarbij werd afscheid genomen van Piet Jager, die ook bijzonder veel voor het museum heeft gedaan als bestuurslid en als voorzitter van de Vrienden.

Met de nieuwbouw is ook de plaats en organisatie een fase van verandering ingegaan. De naam Natura Docet wordt uitgebreid met Wonderryck Twente: de museale functie wordt aangevuld met die van landschapscentrum en belevingsmuseum. Dit is in praktische zin onder meer vormgegeven door de restyling van de landschapstuin, de komst van de VVV, vlinderpunten in de regio en een programmering die breder is geworden en nog verder moet diversifiëren. De mooie, en goed voorziene Brasserie Wonderryck is een succes. Ook de Stichting zal haar naam aan deze nieuwe functies aanpassen. Daarbij zal tevens de collectie van het museum in een aparte Stichting worden ondergebracht, om het behoud van dit culturele erfgoed zo goed mogelijk te borgen.

De medewerkers en de vrijwilligers hebben al deze veranderingen met enthousiasme en hard werken tot stand gebracht en verdienen daarvoor een groot compliment. De beweging naar een nieuwe en uitdagende culturele onderneming brengt veranderingen met zich mee. Het vinden van de balans in de organisatie tussen vernieuwing en aanpassing krijgt werkenderweg vorm.

In 2013 mocht de Stichting een legaat ontvangen en ook bleek zij erfgenaam van een nalatenschap. De afwikkeling hiervan vraagt om tijd en vereist zorgvuldigheid, zodat de cijfers pas in 2014 in de jaarrekening kunnen worden opgenomen. Het bestuur is verheugd met de ruimte die zo ontstaat om lange termijn investeringen te kunnen gaan plannen.

Er liggen nog grote uitdagingen voor ons om het in het meerjarenbeleid begrote aantal bezoekers te verleiden om naar Noordoost Twente te komen en Natura Docet Wonderryck Twente als vertrekpunt of rustpunt te kiezen. We genieten nog na van een succesvol jaar van verandering, maar zullen samen vooruit blijven kijken om de prachtige, wonderrycke bloem nog verder tot bloei te brengen.

Hein Bernelot Moens,
voorzitter Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

Directieverslag

Wie ooit een zeereis heeft gemaakt kent het gevoel van thuiskomen: de deining is verdwenen en na een paar dagen wennen aan de stabiliteit van het aardse komt het alledaagse leven weer op gang. Vergelijkbaar is achteraf het jaar 2013 als zodanig te benoemen. Met grote inzet en enthousiasme is door staf en bestuur van Natura Docet Wonderryck Twente, de vele assiterende vrijwilligers, de stagiaires, medewerkers van de VVV, de technische specialisten van de uitvoerende bedrijven en de betrokken medewerkers van Gemeente Dinkelland en Provincie Overijssel gewerkt aan de afronding van de herinrichting van het nieuwe belevingsmuseum en landschapscentrum. Een woord van dank aan alle sponsors voor hun financiële ondersteuning of materiele bijdrage mag hier niet ontbreken. Vanaf 8 juni zijn de deuren geopend voor de bezoekers en gebruikers van Wonderryck Twente. Hun reacties reflecteren de energie waarmee in de voorafgaande periode het nieuwe elan van Wonderryck Twente als cultureel ondernemende organisatie is ingezet. Alertte gezichten, nieuwsgierigheid naar meer, en de uitroep: 'Wat is het mooi geworden, we komen terug met de burens' geeft vertrouwen over het draagvlak dat, met stevige onderbouwing vanuit marketing/sales & projectactiviteiten is ontstaan en verbreed zal gaan worden. De uitbreiding aan de personele kant van de organisatie op dit terrein heeft hiermee zijn effect bewezen. De toevoeging in werk- en meedenkkracht vanuit de VVV Ootmarsum Dinkelland en de horecaondernemer, de familie Veldmaat, moet zeker meegerekend worden. De basis die hiervoor vanuit de meer traditionele museumkernactiviteiten als collectie- en kennisbeheer en educatie wordt geleverd is weliswaar vaak 'stiller' van karakter maar het effect mag zeker niet onderschat worden. De grootste omslag die binnen de organisatie plaats gevonden heeft ligt op het terrein van het beheer. Met de ontvangst van 30.000 bezoekers in 7 maanden is de beheersfactor op alle terreinen – van financieel- en gebouwbeheer tot begeleiding van groepen, organisatie en opleiding van vrijwilligers, onderhoud en techniek - met een factor 3 te vermenigvuldigen ten opzichte van voorgaande jaren. Ook de veranderde verhouding in het percentage van verkregen eigen inkomsten (10/90 in 2012 tov 41/59 in 2013) geeft aan dat er grote veranderingen hebben plaatsgevonden. Het is een proces waar zorgvuldig mee omgegaan moet worden, zeker wanneer bestendinging van deze getallen en de groei daarvan het ambitieniveau weerspiegelen.

Om in de termen van de zeereis te blijven: de bakens zijn verzet, en met de wind in de zeilen sturen we, team en bestuur, Wonderryck Twente gestaag naar een nieuwe horizon.

Stans van der Veen,
Algemeen directeur Natura Docet Wonderryck Twente

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2013

		31 december 2013		31 december 2012	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		497.123		639.669	
Inventarissen		96.221		90.397	
Vervoermiddelen		<u>620</u>		<u>620</u>	
			593.964		730.686
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	2		21.327		5.700
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	9.521		1.032	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4				
		3.672		82.469	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>59.874</u>		<u>9.513</u>	
			73.067		93.014
<i>Liquide middelen</i>	6		152.384		377.285
Totaal activazijde			<u><u>840.742</u></u>		<u><u>1.206.685</u></u>

		<u>31 december 2013</u>		<u>31 december 2012</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stamkapitaal		340		340	
Stichtingskapitaal		58.935		58.935	
Reserve instandhouding		16.675		-	
Overige reserve		<u>442.250</u>		<u>449.212</u>	
			518.200		508.487
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	8		81.835		56.539
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Achtergestelde leningen	10		82.500		82.500
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11	77.760		462.452	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12	6.854		4.411	
Overige schulden en overlopende passiva	13	<u>73.593</u>		<u>92.296</u>	
			158.207		559.159
Totaal passivazijde			<u><u>840.742</u></u>		<u><u>1.206.685</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2013

		<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
		€	€	€
OPBRENGSTEN	14	545.425	572.330	290.771
Lasten				
Personeelskosten	15	321.091	362.780	217.164
Afschrijvingen materiële vaste activa	16	-	-	21.000
Huisvestingskosten	17	75.193	81.830	22.603
Algemene kosten	18	38.139	45.500	22.202
Museale kosten	19	28.019	28.000	11.821
Kosten activiteiten	20	73.105	59.300	5.131
Som der bedrijfslasten		<u>535.547</u>	<u>577.410</u>	<u>299.921</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>9.878</u>	<u>-5.080</u>	<u>-9.150</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	-	-	1.390
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Financiële baten en lasten		<u>-165</u>	<u>-</u>	<u>1.390</u>
RESULTAAT UIT BEDRIJFSUITOEFENING		9.713	-5.080	-7.760
Toevoeging reserve instandhouding		<u>-16.675</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
EXPLOITATIESALDO		<u><u>-6.962</u></u>	<u><u>-5.080</u></u>	<u><u>-7.760</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013

	2013		2012	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		9.878		-9.150
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa		-15.801		12.212
Mutatie voorzieningen		25.296		8.615
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie voorraden	-15.627		1.777	
Mutatie vorderingen	19.947		-68.053	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-400.952		423.803	
		<u>-396.632</u>		<u>357.527</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-377.259</u>		<u>369.204</u>
Ontvangen interest	-		1.390	
Betaalde interest	-165		-	
		<u>-165</u>		<u>1.390</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-377.424</u>		<u>370.594</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.368.352		-883.326	
Desinvesteringen materiële vaste activa	15.801		12.149	
Ontvangen investeringsbijdragen	1.505.074		749.797	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>152.523</u>		<u>-121.380</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-224.901</u></u>		<u><u>249.214</u></u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		377.285		128.071
Mutaties in boekjaar		<u>-224.901</u>		<u>249.214</u>
Stand per eind boekjaar		<u><u>152.384</u></u>		<u><u>377.285</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De Stichting Natura Docet heeft ten doel het in stand houden, doen beheren en uitbreiden van het museum en landschapscentrum Natura Docet Wonderryck Twente in de Gemeente Dinkelland.

Vergelijkende cijfers aangepast

De cijfers van voorgaand jaar zijn in beperkte mate geherrubriceerd ten einde vergelijkbaarheid met het onderhavige boekjaar mogelijk te maken.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met de ontvangen investeringsbijdragen, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor bedrijfsgebouwen wordt uitgegaan van een economische levensduur van 30 jaar en voor inventaris en inrichting wordt uitgegaan van een economische levensduur van 5-15 jaar.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Overige voorzieningen

Voorziening groot onderhoud:

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Overige voorzieningen:

De voorziening voor de feitelijke of juridische verplichting Werkloosheid wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum lopende verplichting uit hoofde van eventuele werkloosheid. Ten laste van de voorziening komen de kosten die voortvloeien uit het eventueel honoreren van een werkloosheidsuitkering.

Langlopende schulden

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Grondslagen voor het overzicht van kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen, ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2013</u>				
Aanschaffingswaarde *	1.710.133	152.478	4.999	1.867.610
Cumulatieve afschrijvingen	-320.667	-62.081	-4.379	-387.127
Ontvangen t.b.v. landschapscentrum	-749.797	-	-	-749.797
Boekwaarde per 1 januari 2013	<u>639.669</u>	<u>90.397</u>	<u>620</u>	<u>730.686</u>
Mutaties				
Investerings	1.360.552	7.800	-	1.368.352
Afschrijvingen	17.717	-1.916	-	15.801
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-52.401	-57.093	-	-109.494
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	36.660	57.033	-	93.693
Ontvangen investeringsbijdragen	-1.505.074	-	-	-1.505.074
Saldo mutaties	<u>-142.546</u>	<u>5.824</u>	<u>-</u>	<u>-136.722</u>
<u>Stand per 31 december 2013</u>				
Aanschaffingswaarde *	2.268.487	103.185	4.999	2.376.671
Cumulatieve afschrijvingen	-266.290	-6.964	-4.379	-277.633
Ontvangen t.b.v. landschapscentrum	-1.505.074	-	-	-1.505.074
Boekwaarde per 31 december 2013	<u>497.123</u>	<u>96.221</u>	<u>620</u>	<u>593.964</u>

Toelichting:

* Op de aanschafwaarde zijn ontvangen subsidies en investeringsbijdragen in mindering gebracht:

€ 2.373.680 ontvangen van Provincie Overijssel en Gemeente Dinkelland,

€ 50.000 ontvangen van de NAM.

€ 2.423.680 totaal ontvangen (2011: 168.809, 2012: 749.797 en in 2013: 1.505.074)

De actuele waarde wijkt, gezien de ontvangen subsidies en investeringsbijdragen, af van de gepresenteerde boekwaarde.

Volgens de laatstbekende taxatie van 7 maart 2013 bedraagt de verzekerde waarde (basis herbouw) van de bedrijfsgebouwen en -terreinen, Oldenzaalsestraat 39/41, € 3.515.000.

Investerings m.b.t. het landschapscentrum worden afgeschreven vanaf ingebruikname op 7 juni 2013.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorraden**

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
2 Vorraden		
Naturaliën en boeken	16.812	5.700
Voorraad museumkaarten	225	-
Voorraad VVV	4.290	-
	<u>21.327</u>	<u>5.700</u>
3 Handelsdebiteuren		
Te vorderen	<u>9.521</u>	<u>1.032</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.413	82.469
Premies sociale verzekeringen	1.259	-
	<u>3.672</u>	<u>82.469</u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te vorderen bedragen inzake landschapscentrum	20.947	-
Toegezegde legaat	16.675	-
Nog te vorderen omzet	7.060	-
Nog te ontvangen bijdrage Provincie Overijssel inzake Vlinderpunten	5.817	-
Overige vorderingen	9.375	9.513
	<u>59.874</u>	<u>9.513</u>
6 Liquide middelen		
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	100.638	315.791
Rabobank	30.588	54.414
ABN AMRO	18.456	6.329
ING bank	880	739
Kas	1.822	12
	<u>152.384</u>	<u>377.285</u>

7 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stamkapitaal	Stichtingskapitaal	Reserve instandhouding	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2013	340	58.935	-	449.212	508.487
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-6.962	-6.962
Kosten ten laste van reserve	-	-	16.675	-	16.675
Stand per 31 december 2013	340	58.935	16.675	442.250	518.200

Voorzieningen

8 Overige voorzieningen

	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Voorziening groot onderhoud	36.391	17.926
Voorziening werkloosheidsfonds	45.444	38.613
	<u>81.835</u>	<u>56.539</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	17.926	13.926
Dotatie	18.465	4.000
Stand per 31 december	<u>36.391</u>	<u>17.926</u>

De voorziening heeft betrekking op het in 2013 genomen bestuursbesluit om jaarlijks € 31.655 te reserveren ten behoeve van meerjarig onderhoud gebouwen.

In 2013 is minder gedoteerd aangezien het museum medio 2013 is geopend.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	€	€
<i>Voorziening werkloosheidsfonds</i>		
Stand per 1 januari	38.613	33.998
Dotatie ten laste van resultaat	6.831	4.615
Stand per 31 december	<u>45.444</u>	<u>38.613</u>

De voorziening wordt gevormd ter dekking van mogelijke aanspraken van ex-medewerkers op een werkloosheidsuitkering.

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2013	Aflossingsverplich- ting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Achtergestelde leningen	82.500	-	82.500	-
			31-12-2013	31-12-2012
			€	€

10 Achtergestelde leningen

Achtergestelde lening Gemeente Dinkelland			82.500	82.500
---	--	--	--------	--------

Achtergestelde lening Gemeente Dinkelland

Deze lening is op 30 september 2004 afgesloten tussen de Gemeente Dinkelland en de Stichting Natura Docet. Voorlopig zijn de aflossingsverplichtingen uitgesteld.

Kortlopende schulden

	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>11 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</i>		
Crediteuren	77.760	462.452
<i>12 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	6.854	4.411
<i>13 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen projectsubsidie	25.539	-
Vooruitontvangen projectsubsidie educatieproject	16.416	-
Reservering vakantiegeld	11.973	7.530
Accountantskosten	7.282	6.541
Verplichtingen aan VVV	4.290	-
Rente- en bankkosten	295	21
Vooruitontvangen investeringsbijdrage	-	50.000
Vooruitontvangen van Provincie	-	27.284
Overige schulden	7.798	920
	73.593	92.296

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen*Huurverplichtingen*

In Rossum worden een 2-tal schuren gehuurd van de fam. Steggink tegen een huurvergoeding van € 450 per maand. Hiervan is een huurovereenkomst aanwezig.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
14 OPBRENGSTEN			
Subsidie Provincie Overijssel	242.269	245.537	263.372
Subsidie Gemeente Dinkelland	24.175	24.175	24.190
Entreegelden en opbrengsten educatieve activiteiten	138.845	163.143	2.232
Ontvangen projectsubsidie	54.461	60.000	-
Sponsoring	43.735	25.000	-
Legaat	16.675	-	-
Marge nevenactiviteiten	14.400	26.250	116
Verhuuropbrengsten	8.998	28.225	-
Overige opbrengsten	1.867	-	861
	<u>545.425</u>	<u>572.330</u>	<u>290.771</u>

15 Personeelskosten

Lonen en salarissen	243.032	355.480	164.876
Sociale lasten en pensioenlasten	71.430	-	48.638
Overige personeelskosten	6.629	7.300	3.650
	<u>321.091</u>	<u>362.780</u>	<u>217.164</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	243.916	355.480	166.345
Detacheringskosten	8.716	-	8.131
	<u>252.632</u>	<u>355.480</u>	<u>174.476</u>
Ontvangen stagevergoeding	-9.600	-	-9.600
	<u>243.032</u>	<u>355.480</u>	<u>164.876</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In 2013 waren gemiddeld 5,5 werknemers in dienst, op basis van een full-time dienstverband.

In 2012 waren dit er 3,8.

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstelling	14.033	-	10.782
Pensioen- en VUT premies	33.573	-	22.522
Mutatie Werkloosheidsfonds	6.831	-	4.615
Zorgverzekeringswet	16.993	-	10.719
	<u>71.430</u>	<u>-</u>	<u>48.638</u>

Bij de begroting is één bedrag opgenomen voor de lonen en salarissen inclusief sociale lasten.

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Onkostenvergoeding	4.592	-	500
Overige personeelskosten	2.037	7.300	3.150
	<u>6.629</u>	<u>7.300</u>	<u>3.650</u>
16 Afschrijvingen materiële vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	21.000
17 Huisvestingskosten			
Gas, water en elektra	25.893	21.180	7.195
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	18.465	16.200	4.000
Schoonmaakkosten	13.083	23.500	4.977
Onderhoud gebouwen en tuinen	9.536	11.500	894
Assuranties / vaste lasten	8.216	9.450	6.837
Onderhoud en reparatie vloeren	-	-	-1.300
	<u>75.193</u>	<u>81.830</u>	<u>22.603</u>
18 Algemene kosten			
Accountantskosten	9.050	10.000	4.573
Automatiseringskosten	5.699	16.000	1.322
Mutatie voorraad	4.290	-	1.670
Porti- en telefoonkosten	3.785	3.500	2.100
Vergaderkosten	3.536	2.000	2.779
Kantoorbenodigheden	2.980	2.000	1.419
Advieskosten	2.611	3.000	763
Reis- en verblijfkosten	2.002	4.000	2.383
Overige autokosten	1.552	-	2.536
Beveiliging	435	-	1.695
Notariskosten	-	-	962
Overige algemene kosten	2.199	5.000	-
	<u>38.139</u>	<u>45.500</u>	<u>22.202</u>
19 Museale kosten			
Aanschaf en opslagkosten museum materiaal	15.525	10.000	5.872
Onderhoud collectie	5.031	12.000	4.266
Kassatickets	2.682	6.000	-
Kosten (opening) Wonderryck (incl. ontvangen bijdrage)	2.545	-	-
Abonnementen en contributies	1.515	-	1.683
Overige museale kosten	721	-	-
	<u>28.019</u>	<u>28.000</u>	<u>11.821</u>

	<u>2013</u>	<u>Begroot 2013</u>	<u>2012</u>
	€	€	€
20 Kosten activiteiten			
Expo Beweeg door Twente (opgenomen als project in de balans)	54.461	-	-
Publiciteit	11.800	34.300	2.711
Wisselexposities	6.012	25.000	2.420
Foldermateriaal	450	-	-
Dia's en filmkosten	382	-	-
	<u>73.105</u>	<u>59.300</u>	<u>5.131</u>
21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen bankrente	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.390</u>
22 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankrente	<u>165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Denekamp,
Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

de heer H.J. Bernelot Moens
Voorzitter

de heer R.D. Mooij
Penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatverwerking

Het bestuur van de huishouding stelt voor het exploitatiesaldo de volgende bestemming te geven:

Het exploitatiesaldo over 2013 ad € 6.962 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Gebeurtenissen na Balansdatum

De stichting is in afwachting van een substantiële erfenis/legaat, zoals benoemd in het bestuursverslag. Per ultimo 2013 en ten tijde van het opmaken van de jaarrekening maakt de nalatenschap deels nog onderdeel uit van een onverdeelde boedel.

De verwachting is dat in het 2e kwartaal van 2014 de verdeling van de nalatenschap zal worden geëffectueerd.