

Accountants en
Adviseurs

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 2014

Inhoudsopgave**Accountantsverslag**

Samenstellingsverklaring	4
Algemeen	5
Resultaten	6
Financiële positie	7

Bestuursverslag

Bestuursverslag	9
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014	12
Winst-en-verliesrekening over 2014	14
Kasstroomoverzicht over 2014	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	22

Overige gegevens

Voorstel resultaatverwerking	25
------------------------------	----

ACCOUNTANTSVERSLAG

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

Enschede, 20 april 2015

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2014 van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp.

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2014 van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp bestaande uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over 2014 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 onderneming 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 zoals opgenomen in RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

Algemeen

Bestuur

Het algemeen bestuur van de stichting bestaat ultimo 2014 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, bestuurslid;
- De heer C.C. Bernink, bestuurslid.

Resultaten**Bespreking van de resultaten**

De winst- en verliesrekeningen over 2014 en 2013 kunnen als volgt worden samengevat:

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN	585.237	100,0	653.736	100,0	528.750	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-29.680	-5,1	-	-	-	-
Brutowinst	555.557	94,9	653.736	100,0	528.750	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	1.176.703	201,1	-	-	16.675	3,2
Brutomarge	1.732.260	296,0	653.736	100,0	545.425	103,2
Personeelskosten	353.033	60,3	408.190	62,4	321.091	60,7
Huisvestingskosten	99.192	16,9	105.780	16,2	75.193	14,2
Algemene kosten	46.841	8,0	39.000	6,0	38.139	7,2
Museale kosten	13.881	2,4	34.000	5,2	28.019	5,3
Kosten activiteiten	60.170	10,3	66.800	10,2	73.105	13,8
Som der bedrijfslasten	573.117	97,9	653.770	100,0	535.547	101,2
Bedrijfsresultaat	1.159.143	198,1	-34	-	9.878	2,0
Financiële baten en lasten	22.338	3,8	-	-	-165	-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening	1.181.481	201,9	-34	-	9.713	2,0
Toevoeging reserve instandhouding	-1.176.703	-201,1	-	-	-16.675	-3,2
Netto gewoon resultaat	4.778	0,8	-34	-	-6.962	-1,2

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

Het museum is tot juni 2013 gesloten geweest in verband met de verbouwing tot het nieuwe Natura Docet Wonderryck Twente.

Vanaf 2014 zijn de inkoop gepresenteerd onder inkoopwaarde van de omzet. Voorheen werd alleen de marge shop gepresenteerd onder de omzet.

De Overige Bedrijfsopbrengsten hebben geheel betrekking op de heugelijke omstandigheid dat er een aanzienlijke erfenis verkregen is. Het reeds vastgestelde Beleidsplan voor de periode 2013-2016 zal met betrekking tot de toekomstige aanwending van deze gelden aangepast gaan worden, waarbij rekening gehouden moet worden met de ANBI-status van de Stichting.

Financiële positie

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

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	95.753	73.067
Liquide middelen	<u>1.409.631</u>	<u>152.384</u>
	1.505.384	225.451
Kortlopende schulden	<u>-265.903</u>	<u>-158.207</u>
	1.239.481	67.244
Liquideitssaldo		
Voorraden	<u>24.275</u>	<u>21.327</u>
	1.263.756	88.571
Werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>512.063</u>	<u>593.964</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.775.819</u>	<u>682.535</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	1.610.825	518.200
Voorzieningen	82.494	81.835
Langlopende schulden	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>
	<u>1.775.819</u>	<u>682.535</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.

drs. J.H. Arends RA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Het eerste volle jaar na de heropening van het museum is succesvol verlopen. De bezoekersstroom bleef op het verwachte niveau, mede dankzij velerlei extra activiteiten. Met twee goed bezochte tijdelijke tentoonstellingen, Proeftuin en Move-it, werd het vernieuwde gebouw optimaal gebruikt. In doorlopende educatieve activiteiten zijn jong en oud onderwezen over de natuur, in de traditie van Natura Docet.

De Landschapsfunctie van Wonderryck heeft in 2014 meer vorm gekregen. Er is een scala aan publieksactiviteiten ontwikkeld, waar het toerisme in Noord-Oost Twente van kan gaan profiteren. Een achtste Vlinderpunt werd in gebruik genomen met de opening van het bezoekerscentrum IJs en Es van het Landschap Overijssel.

Begin 2014 is het bestuur van de Stichting versterkt door de heer Coen Bernink. Hij is een familielid van de oprichter en zal met ons de geest en traditie van het door meester Bernink opgerichte museum bewaken. De statutenwijziging met de overgang van de Stichting Natura Docet naar de Stichting Natura Docet Wonderryck Twente is in 2014 afgerond. De collectie werd ondergebracht in de Stichting Collectie Natura Docet. Hiermee wordt beoogd dat het cultureel ondernemerschap van het vernieuwde museum het voortbestaan van de collectie nimmer in gevaar kan brengen.

De medewerkers en de vrijwilligers hebben ook dit jaar met enthousiasme samen gewerkt en verdienen daarvoor een groot compliment. De organisatie van de vrijwilligers is met de komst van een coördinator verbeterd. Een bijzonder moment was het afscheid van Stans van der Veen in december. De afgelopen 6 jaar heeft zij het museum met grote betrokkenheid en inzet door de transformatie en de verbouwing geleid. Zij heeft haar functie overgedragen aan Esther Bánki, die in de laatste week van 2014 haar functie als directeur heeft aanvaard.

De Stichting heeft een gezonde financiële basis, maar het blijft een uitdaging om de komende jaren kosten en baten in evenwicht te houden. Een groeiende belangstelling van bezoekers ook van buiten Twente is zeer gewenst. We zullen met aantrekkelijke programmering en gebruik van moderne media ons aanbod van de combinatie van het oudste natuurhistorische museum van Nederland in het prachtige landschap van Noord-Oost Twente nog ruimere bekendheid moeten geven.

Het bestuur heeft er vertrouwen in dat dit gaat lukken met de steun van allen die Natura Docet een warm hart toedragen.

Hein Bernelot Moens,
voorzitter Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

Directieverslag

Als kersverse directeur heb ik de eer namens alle medewerkers en vrijwilligers het voorwoord te mogen schrijven bij de jaarrekening. In deze jaarrekening vindt u de weergave en realisatie van onze plannen, missie en visie die in 2013 en 2014 geformuleerd zijn. En u vindt er de ambities voor het komende jaar in terug.

Wonderryck Twente is een plek van betovering. Een belevingsmuseum en landschapscentrum waar de bijzondere collectie van meester Bernink naadloos overgaat in informatie over het landschap. Het laat de bezoeker zich verwonderen door met een andere blik naar de natuur te kijken. De bezoeker wordt verleid om mee te gaan in de unieke beleving van het Noordoost-Twentse landschap.

Natura Docet Wonderryck Twente heeft de ambitie om een prominente rol te spelen binnen het provinciale- en (inter)nationale en toeristische (museum)aanbod. De subsidiestroom hiervoor is tweeledig. Enerzijds is er de jaarlijkse structurele subsidie van gemeente Dinkelland en provincie Overijssel. Anderzijds zijn er voor specifieke projecten incidentele gelden aangevraagd bij de Provincie en in 2014 zijn deze gelden toegekend. Deze financiële bijdragen zullen in 2015 en 2016 worden besteed aan de verbreding en samenwerking tussen cultuur-, erfgoed- en toeristische instellingen en ondernemers. Door het organiseren van onder andere evenementen, activiteiten en scholingsprogramma's zal dit gerealiseerd worden.

Daarnaast zijn er in 2014 een aantal nationale museale projecten waarop is ingeschreven. Deze projecten, zoals bijvoorbeeld 'Onvergetelijk Natura Docet' - een ambitieus programma voor dement(erend)e personen en hun mantelzorger - , worden in 2015 en 2016 uitgevoerd en extern uitgezet.

Het streven van Natura Docet Wonderryck Twente is om tussen de 40.000 en 50.000 bezoekers per jaar te ontvangen. In 2014 bezochten ruim 40.000 mensen Natura Docet Wonderryck Twente. Naast het bezoek aan het museum waren dat ook de bezoekers voor het landschapscentrum, het landschapspark en verschillende evenementen die in en rond Wonderryck georganiseerd werden. Dit waren vooral inwoners van Twente en de regio.

Educatie is al decennia een van de speerpunten van Natura Docet. Natura Docet richt zich met zijn educatieve programma vooral op leerlingen in het basisonderwijs en de lagere klassen van het voortgezet onderwijs.

Per leeftijdsgroep wordt een apart lesprogramma aangeboden.

In 2014 zijn ruim 2000 leerlingen ontvangen. Tevens zijn er educatieve activiteiten op locatie verzorgd op scholen en voor bewoners van zorginstellingen in Noordoost Twente.

Sinds 2013 is er in en rond het oudste regionale natuurhistorische museum van Nederland, veel veranderd. Er heeft een grote verbouwing plaatsgevonden en het museum is in juni 2013 heropend. Als landschapscentrum voor Noordoost Twente heeft Natura Docet een extra functie gekregen en staat nauw in verbinding met acht informatiepunten in het gebied, de Vlinderpunten. Sinds de heropening is de VVV Denekamp er ook gevestigd. En Brasserie Wonderryck is toegevoegd. Daarom is in de zomer van 2014, een jaar na heropening, opdracht gegeven voor een publieks- en imago-onderzoek. De hieruit ontstane aanbevelingen zullen in 2015 worden geïmplementeerd in de organisatie.

Voor het komende jaar staan nog meer publieksbereik, nog meer verbindingen en nog meer aanvullende financiering en aanvragen voor aanvullende fondsen op de agenda. Wij doen dat natuurlijk niet alleen, maar in samenwerking met verschillende partners.

Esther Bánki,
directeur

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2014*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		497.123		497.123	
Inventarissen		14.320		96.221	
Vervoermiddelen		<u>620</u>		<u>620</u>	
			512.063		593.964
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	2		24.275		21.327
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	21.483		9.521	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	4.976		3.672	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>69.294</u>		<u>59.874</u>	
			95.753		73.067
<i>Liquide middelen</i>	6		1.409.631		152.384
Totaal activazijde			<u><u>2.041.722</u></u>		<u><u>840.742</u></u>

		<u>31 december 2014</u>		<u>31 december 2013</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stamkapitaal		340		340	
Stichtingskapitaal		58.935		58.935	
Reserve instandhouding		1.193.378		16.675	
Overige reserve		<u>358.172</u>		<u>442.250</u>	
			1.610.825		518.200
VOORZIENINGEN					
Overige voorzieningen	8		82.494		81.835
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Achtergestelde leningen	10		82.500		82.500
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		57.448		77.760	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	61.044		6.854	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>147.411</u>		<u>73.593</u>	
			265.903		158.207
Totaal passivazijde			<u><u>2.041.722</u></u>		<u><u>840.742</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2014

		<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
		€	€	€
OPBRENGSTEN	13	585.237	653.736	528.750
Inkoopwaarde van de omzet	14	-29.680	-	-
BRUTOWINST		<u>555.557</u>	<u>653.736</u>	<u>528.750</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>1.176.703</u>	-	<u>16.675</u>
Brutomarge		<u>1.732.260</u>	<u>653.736</u>	<u>545.425</u>
Lasten				
Personeelskosten	16	353.033	408.190	321.091
Huisvestingskosten	17	99.192	105.780	75.193
Algemene kosten	18	46.841	39.000	38.139
Museale kosten	19	13.881	34.000	28.019
Kosten activiteiten	20	<u>60.170</u>	<u>66.800</u>	<u>73.105</u>
Som der bedrijfslasten		<u>573.117</u>	<u>653.770</u>	<u>535.547</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.159.143</u>	<u>-34</u>	<u>9.878</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	23.906	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-1.568	-	-165
Financiële baten en lasten		<u>22.338</u>	-	<u>-165</u>
RESULTAAT UIT BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.181.481</u>	<u>-34</u>	<u>9.713</u>
Toevoeging reserve instandhouding		<u>-1.176.703</u>	-	<u>-16.675</u>
NETTO RESULTAAT		<u>4.778</u>	<u>-34</u>	<u>-6.962</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.159.143		9.878
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa		106.371		-
Mutatie voorzieningen		659		25.296
Vrijval investeringsbijdragen		-106.371		-
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie voorraden	-2.948		-15.627	
Mutatie vorderingen	-22.686		19.947	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	107.696		-400.952	
		<u>82.062</u>		<u>-396.632</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.241.864</u>		<u>-361.458</u>
Ontvangen interest	23.906		-	
Betaalde interest	-1.568		-165	
		<u>22.338</u>		<u>-165</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.264.202</u>		<u>-361.623</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-5.955		-1.368.352	
Desinvesterings materiële vaste activa	87.856		-	
Ontvangen investeringsbijdragen	-		1.505.074	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>81.901</u>		<u>136.722</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Afsplitsing Stichting collectie Natura Docet		-88.856		-
Mutatie geldmiddelen		<u>1.257.247</u>		<u>-224.901</u>
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		152.384		377.285
Mutaties in boekjaar		<u>1.257.247</u>		<u>-224.901</u>
Stand per eind boekjaar		<u>1.409.631</u>		<u>152.384</u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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.

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 3-15 jaar.

Vorderingen

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

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

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 en ontslagvergoedingen.

Langlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens 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.

Kostprijs omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

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 wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2014</u>				
Aanschaffingswaarde *	2.268.487	103.185	4.999	2.376.671
Cumulatieve afschrijvingen	-266.290	-6.964	-4.379	-277.633
Investeringsbijdragen t.b.v. landschapscentrum	-1.505.074	-	-	-1.505.074
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>497.123</u>	<u>96.221</u>	<u>620</u>	<u>593.964</u>
Mutaties				
Investerings	-	5.955	-	5.955
Afschrijvingen	-102.739	-3.632	-	-106.371
Desinvesteringen aanschaffings- waarde	-	-87.856	-	-87.856
Vrijval investeringsbijdragen	102.739	3.632	-	106.371
Saldo mutaties	-	-81.901	-	-81.901
<u>Stand per 31 december 2014</u>				
Aanschaffingswaarde *	763.413	21.284	4.999	789.696
Cumulatieve afschrijvingen	-369.029	-10.596	-4.379	-384.004
Investeringsbijdragen t.b.v. landschapscentrum	102.739	3.632	-	106.371
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>497.123</u>	<u>14.320</u>	<u>620</u>	<u>512.063</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.

Op 23 november 2014 is de collectie Van Enck en het vlinderkabinet met een boekwaarde van € 87.856 afgesplitst naar Stichting Collectie Natura Docet.

VLOTTENDE ACTIVA**Vorraden**

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
2 Vorraden		
Voorraad shop	23.526	16.812
Voorraad museumkaarten	749	225
Voorraad VVV	-	4.290
	<u>24.275</u>	<u>21.327</u>
3 Handelsdebiteuren		
Te vorderen	<u>21.483</u>	<u>9.521</u>
4 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.994	2.413
Premies sociale verzekeringen	982	1.259
	<u>4.976</u>	<u>3.672</u>
5 Overige vorderingen en overlopende activa		
Project Winterryck	19.092	-
Vooruitbetaalde kosten	18.875	-
Aanspraak op onverdeelde nalatenschap	16.000	-
Nog te ontvangen rente	10.514	-
Nog te ontvangen van de VVV	4.713	-
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	100	9.375
	<u>69.294</u>	<u>59.874</u>
6 Liquide middelen		
ABN AMRO	865.535	18.456
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	534.699	100.638
Rabobank	8.914	30.588
ING bank	-	880
Kas	483	1.822
	<u>1.409.631</u>	<u>152.384</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 2014	340	58.935	16.675	442.250	518.200
Uit resultaatverdeling	-	-	-	4.778	4.778
Splitsing Stichting Collectie Natura Docet	-	-	-	-88.856	-88.856
Toevoeging	-	-	1.176.703	-	1.176.703
Stand per 31 december 2014	<u>340</u>	<u>58.935</u>	<u>1.193.378</u>	<u>358.172</u>	<u>1.610.825</u>

Op 23 november 2014 is de collectie van Enck en het vlinderkabinet afgesplitst naar Stichting collectie Natura Docet.

Voorzieningen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	68.046	36.391
Voorziening werkloosheidsfonds	14.448	45.444
	<u>82.494</u>	<u>81.835</u>

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	36.391	17.926
Dotatie	31.655	18.465
Stand per 31 december	<u>68.046</u>	<u>36.391</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>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voorziening werkloosheidsfonds		
Stand per 1 januari	45.444	38.613
Dotatie ten laste van resultaat	7.101	6.831
	<u>52.545</u>	<u>45.444</u>
Afname	-38.097	-
Stand per 31 december	<u>14.448</u>	<u>45.444</u>

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

9 Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2014	Aflossingsverplich- ting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Achtergestelde leningen	82.500	-	82.500	-
			31-12-2014	31-12-2013
			€	€

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

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<i>11 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	8.048	6.854
Successiebelasting (i.v.m. nalatenschap)	52.996	-
	61.044	6.854

12 Overige schulden en overlopende passiva

Diverse projecten Vlinderpunten	81.196	-
Verschuldigde personeelskosten	38.097	-
Project Fietsen met Smaak	7.950	-
Project Waterwonderryck	2.079	-
Reservering vakantiegeld	10.928	11.973
Accountantskosten	4.403	7.282
Vooruitontvangen projectsubsidie	-	25.539
Vooruitontvangen projectsubsidie educatieproject	-	16.416
Verplichtingen aan VVV	-	4.290
Rente- en bankkosten	-	295
Overige schulden	2.758	7.798
	147.411	73.593

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.

Vakantiedagen

Per ultimo boekjaar zijn er nog aanspraken op vakantiedagen van personeel, welke niet als verplichting op de balans zijn opgenomen.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2014	Begroot 2014	2013
	€	€	€
13 OPBRENGSTEN			
Entreegelden en opbrengsten educatieve activiteiten	163.457	217.524	139.268
Resultaat diverse projecten	29.520	-	-
Omzet shop	41.952	35.000	9.249
Verhuuropbrengsten	15.676	46.500	8.998
Inkomsten horeca	6.650	-	5.151
Sponsoring en overige opbrengsten	11.000	25.000	45.179
Subsidie Provincie Overijssel	242.269	245.537	242.269
Subsidie Gemeente Dinkelland	24.174	24.175	24.175
Ontvangen/vrijgevallen projectsubsidie	50.539	60.000	54.461
	<u>585.237</u>	<u>653.736</u>	<u>528.750</u>
14 Inkoopwaarde omzet			
Inkopen museumwinkel	19.227	-	-
Kosten shopopbrengst VVV	10.453	-	-
	<u>29.680</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15 Overige bedrijfsopbrengsten			
Erfenis / legaat	<u>1.176.703</u>	<u>-</u>	<u>16.675</u>
16 Personeelskosten			
Lonen en salarissen	257.443	400.890	243.032
Sociale lasten en pensioenlasten	76.469	-	71.430
Overige personeelskosten	19.121	7.300	6.629
	<u>353.033</u>	<u>408.190</u>	<u>321.091</u>
Lonen en salarissen			
Brutolonen en -salarissen	252.085	400.890	243.916
Detacheringskosten	12.529	-	8.716
	<u>264.614</u>	<u>400.890</u>	<u>252.632</u>
Ontvangen stagevergoeding	-7.171	-	-9.600
	<u>257.443</u>	<u>400.890</u>	<u>243.032</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In 2014 waren gemiddeld 5,8 werknemers in dienst, op basis van een full-time dienstverband.
In 2013 waren dit er 5,5.

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstelling	15.045	-	14.033
Pensioen- en VUT premies	36.530	-	33.573
Mutatie Werkloosheidsfonds	7.101	-	6.831
Zorgverzekeringswet	17.793	-	16.993
	<u>76.469</u>	<u>-</u>	<u>71.430</u>

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

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Onkostenvergoeding	5.958	-	4.592
Overige personeelskosten	13.163	7.300	2.037
	<u>19.121</u>	<u>7.300</u>	<u>6.629</u>

17 Huisvestingskosten

Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	31.655	32.400	18.465
Gas, water en elektra	23.343	21.180	25.893
Schoonmaakkosten	18.369	26.000	13.083
Onderhoud gebouwen en tuinen	15.916	15.000	9.536
Assuranties / vaste lasten	9.909	11.200	8.216
	<u>99.192</u>	<u>105.780</u>	<u>75.193</u>

18 Algemene kosten

Accountantskosten, andere niet-controlediensten	10.412	10.000	9.050
Overige algemene kosten	8.388	5.000	2.199
Kantoorbenodigheden	5.591	3.000	2.980
Reis- en verblijfkosten	4.952	4.000	2.002
Advieskosten	3.713	3.000	2.611
Porti- en telefoonkosten	3.704	4.000	3.785
Bestuurskosten	3.391	2.000	3.536
Automatiseringskosten	3.072	8.000	5.699
Overige autokosten	2.543	-	1.552
Beveiliging	1.075	-	435
Mutatie voorraad	-	-	4.290
	<u>46.841</u>	<u>39.000</u>	<u>38.139</u>

19 Museale kosten

Aanschaf en opslagkosten museum materiaal	5.947	15.000	15.525
Onderhoud collectie	3.232	12.000	5.031
Kassatickets	2.682	7.000	2.682
Abonnementen en contributies	2.002	-	1.515
Overige museale kosten	18	-	721
Kosten (opening) Wonderryck (incl. ontvangen bijdrage)	-	-	2.545
	<u>13.881</u>	<u>34.000</u>	<u>28.019</u>

	<u>2014</u>	<u>Begroot 2014</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
20 Kosten activiteiten			
Evenementen en wisselexposities	44.418	45.000	60.473
Publiciteit	15.752	21.800	12.632
	<u>60.170</u>	<u>66.800</u>	<u>73.105</u>
21 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen bankrente	<u>23.906</u>	-	-
22 Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde bankrente	<u>1.568</u>	-	<u>165</u>

Denekamp, 20 april 2015

Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

de heer H.J. Bernelot Moens
Voorzitter

de heer R.D. Mooij
Penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Voorstel resultaatverwerking

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

Het exploitatiesaldo over 2014 ad € 4.778 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.