

Twentelaan 5
7609 RE Almelo Postbus 206
7600 AE Almelo
Tel. 088-500 95 00
Fax 0546-81 06 11
E-mail info@eshuis.com

ACCOUNTANTSRAPPORT

aan het bestuur van

STICHTING NATURA DOCET WONDERRYCK TWENTE

Oldenzaalsestraat 39
Denekamp

inzake de jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5

Bestuursverslag

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

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018	11
Winst-en-verliesrekening over 2018	13
Kasstroomoverzicht over 2018	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Almelo, 27 juni 2019

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2018 van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Natura Docet Wonderryck Twente te Denekamp 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. 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 Stichting Natura Docet Wonderryck Twente.

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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij betrouwbaar omgaan met de door u verstrekte gegevens.



Algemeen

Bestuur

Het algemeen bestuur van de stichting bestaat ultimo 2018 uit de volgende personen:

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



Resultaten

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2018 en 2017 kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		Begroot 2018		2017	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN	434.816	100,0	543.943	100,0	483.902	100,0
Inkoopwaarde omzet shop en VVV	17.175	3,9	28.000	5,1	20.219	4,2
Personeelskosten	476.084	109,5	385.000	70,8	401.190	82,9
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.963	1,6	-	-	3.972	0,8
Huisvestingskosten	72.342	16,6	105.965	19,5	70.952	14,7
Algemene kosten	34.671	8,0	25.570	4,7	30.763	6,4
Museale kosten	9.440	2,2	22.000	4,0	8.628	1,8
Kosten activiteiten	27.151	6,2	39.500	7,3	34.885	7,2
Som der bedrijfslasten	643.826	148,0	606.035	111,4	570.609	118,0
Bedrijfsresultaat	-209.010	-48,0	-62.092	-11,4	-86.707	-18,0
Financiële baten en lasten	4.678	1,1	10.000	1,8	6.236	1,3
Exploitatieresultaat	-204.332	-46,9	-52.092	-9,6	-80.471	-16,7
Onttrekking uit reserve instandhouding	-	-	-	-	33.077	6,8
Netto gewoon resultaat	-204.332	-46,9	-52.092	-9,6	-47.394	-9,9

De begroting is conform de meerjarenbegroting 2017-2020, welke is opgesteld door het bestuur.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.

drs. J.H. Arends RA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag**Bestuursverslag Stichting Natura Docet Wonderryck Twente 2018**

Ons museum heeft in 2018 weer veel bezoekers en vrijwilligers plezier en leerzame ervaringen gegeven. Vanaf april 2018 was de expositie Dierbaar te zien waarin natuur, kunst en design met elkaar werden verbonden. Het werk van kunstenaars Rebecca Geskus en Erna van Sambeek en objecten uit de museumcollectie werden samengebracht. Later in 2018 werd de expositie de Wilde Bijen van Nederland Zoemt geopend.

In 2018 zijn er enkele zorgelijke ontwikkelingen voor de Stichting. De dalende trend van het aantal bezoekers heeft zich voortgezet, en samenhangend daarmee zijn de kosten van alle inspanningen en de instandhouding hoger dan de inkomsten. Dat dwingt tot herbezinning, die onder meer heeft geleid tot inkrimping van het personeel. Dat zijn onplezierige stappen voor alle betrokkenen. Door ziekte was de personeelssterkte ook beperkt en desondanks hebben personeel en vrijwilligers alle doorlopende activiteiten voor scholen, kinderen, grootouders en alle extra's in de vakanties weten voort te zetten. Het bestuur heeft grote waardering voor de inzet van allen.

De exploitatie van de horeca voorzieningen werd in mei 2018 na beëindiging van de goede samenwerking met Hedwig en Guus Veltmaat voortgezet door Joost en Yolanda Verhoeven. Zij hebben met nieuw elan het restaurant omgevormd naar 'Tuincafé Wonderryck'. Ook brengen zij nieuwe bezoekers naar het museum.

De verhouding eigen inkomsten en subsidies blijft op een in museaal opzicht gezond niveau. De Provincie is onze voornaamste subsidieverstrekker en volgt onze activiteiten positief en nauwgezet. De Stichting behoudt een gezonde financiële basis door haar vermogen. Om de negatieve resultaten van de afgelopen jaren om te buigen is verhoging van het aantal bezoekers nodig. Er zal moeten worden vernieuwd en daaraan wordt gewerkt door directeur, personeel en bestuur. Dit zal in 2019 verder ter hand worden genomen.

Het bestuur werd versterkt door toetreden van Loes Stokkelaar. Ook in het bestuur van de Stichting Collectie Natura Docet zijn wijzigingen geweest, evenals in het bestuur van de vereniging Vrienden van Natura Docet. Met deze partijen werken we samen aan behoud van de culturele en landschappelijke waarden waar de Stichting voor staat.

Het bestuur dankt personeel, vrijwilligers, vrienden en stagiaires voor hun inzet voor het oudste natuurhistorische museum van Nederland.

Namens het bestuur,

Hein Bernelot Moens,
voorzitter Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

Verslag activiteiten in 2018

In deze jaarrekening treft u de weergave en realisatie van onze plannen, die voor de jaren 2017-2020 zijn geformuleerd. En u vindt er de ambities voor de komende beleidsperiode in terug.

In Natura Docet Wonderryck Twente ontmoeten cultuur & erfgoed en natuur & landschap elkaar. Dit is een unieke combinatie en wisselwerking.

Museum en landschapscentrum

Het landschapscentrum en museum heeft zijn rol als platform en netwerk in 2018 verder uitgedragen. In deze rol ontwikkelen, regisseren en zetten we ons in voor samenwerkingsinitiatieven in de regio op het terrein van gebiedsontwikkeling, vrijetijdseconomie, cultuur en educatie. De projecten NEOL en DEOL gelden hier als voorbeeld.

Toerisme

Natura Docet Wonderryck Twente werkt sinds 2016 nauw samen met de gebiedscoördinator van Noordoost Twente om gezamenlijke activiteiten en projecten te initiëren en hierin samen te werken met Twente Marketing en Marketing Oost. Daarnaast is de directeur lid van de Raad van Advies van Gastvrij Twente namens de erfgoedsector.

Educatie

Educatie is al decennia een van de speerpunten van Natura Docet. Sinds 2015 is het schoolbezoek stijgende. Waarschijnlijk weet men de weg naar het museum beter te vinden, maar ook door de speciale projecten is het bezoek gestegen. Tevens zijn er educatieve activiteiten op locatie verzorgd op scholen en voor bewoners en zorginstellingen in noordoost Twente. Daarnaast organiseerde Natura Docet Wonderryck Twente activiteiten rond de Museum Jeugd Universiteit, Archeologie Weekend, Wetenschapsweekend, weekend van imkerij en Fête de la Nature.

Kidsproof

Alle bij de Museumvereniging aangesloten musea die jaarlijks 40 of meer inspecties van kinderen hebben ontvangen en een gemiddeld cijfer van 7,5 hebben behaald mogen zich kidsproof noemen. Natura Docet Wonderryck Twente was in 2015, 2016, 2017 en 2018 het beste kidsproof museum van de provincie Overijssel.

Landelijke museumprojecten

Natura Docet Wonderryck Twente is als partner bij het landelijke educatie project van de Natuurhistorische musea Leren doe je samen betrokken. Het doel is om door middel van een grote inventarisatie, kennisdeling, pilots, trainingen en educatieve activiteiten de kwaliteit van de gezamenlijke educatie te verhogen. Dit project is in 2016 gestart en duurt tot medio 2019 en wordt financieel mogelijk gemaakt door het Mondriaanfonds.

Talentontwikkeling

Museum en landschapscentrum bieden de mogelijkheid aan studenten en leerlingen van MBO- en HBO-opleidingen stage te lopen en een onderzoeksopdracht uit te voeren. Tevens kunnen pas afgestudeerden of studenten van kunstopleidingen workshops voor het museum ontwikkelen en deze ook begeleiden. Er zijn contacten met en uitwisseling van stagiaires van UT Twente, Saxion (Enschede en Deventer), Tio (Hengelo), ROC van Twente en Helicon (Velp). Ook worden maatschappelijke stages aangeboden via het Voortgezet Onderwijs in Denekamp en Oldenzaal. Deze stagiaires worden voornamelijk ingezet bij de activiteiten in de schoolvakanties. In totaal maakten hier 10 studenten/leerlingen gebruik van.

Tijdelijke tentoonstellingen

Tot begin 2018 was de tentoonstelling Apenstreken in de Oertijd te zien. In het kader van een scholen project in Borne over Boris de mammoet had Natura Docet Wonderryck Twente van eind maart t/m eind juni 2018 een Pop-Up tentoonstelling over de tijdgenoten van Boris de mammoet in Kulturhus Borne. Daarnaast werd er een educatief programma aangeboden aan alle scholen van Borne. Vanaf medio april 2018 t/m medio september 2018 deed Natura Docet Wonderryck Twente samen met elf natuurmusea mee aan de Wilde Bijen expositie van Nederland Zoemt. Vanaf 1 april was de tentoonstelling Dierbaar te zien. In deze tentoonstelling wordt natuur, kunst en design met elkaar verbonden. Het werk van kunstenaars Rebecca Geskus en Erna van Sambeek en objecten uit de museumcollectie worden samengebracht. Er ontstaat een dialoog tussen kunst en natuur. Basis van het werk is wol, vilt en gerecyclede materialen.

Natura Docet Wonderryck Twente zal komende beleidsperiode steeds aansluiting zoeken bij belangenbehartigers in de cultuursector, andere musea, instellingen en landelijke activiteiten.

Esther Bánki,
Directeur Natura Docet Wonderryck Twente

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Gebouwen en terreinen		497.123		497.123	
Inventarissen		44.877		30.074	
Vervoermiddelen		<u>620</u>		<u>620</u>	
			542.620		527.817
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	2		17.292		22.265
<i>Vorderingen</i>					
Handelsdebiteuren	3	23.233		30.800	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	2.616		2.122	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>154.152</u>		<u>149.818</u>	
			180.001		182.740
<i>Liquide middelen</i>	6		871.233		1.099.769
Totaal activazijde			<u><u>1.611.146</u></u>		<u><u>1.832.591</u></u>

		<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stamkapitaal		340		340	
Stichtingskapitaal		58.935		58.935	
Reserve instandhouding		1.066.169		1.074.962	
Overige reserve		<u>111.591</u>		<u>315.923</u>	
			1.237.035		1.450.160
VOORZIENINGEN					
Voorziening groot onderhoud	8	111.889		111.889	
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV		<u>63.775</u>		<u>18.086</u>	
			175.664		129.975
LANGLOPENDE SCHULDEN					
	9				
Achtergestelde leningen	10		82.500		82.500
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		24.537		49.444	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	11	61.756		63.414	
Overige schulden en overlopende passiva	12	<u>29.654</u>		<u>57.098</u>	
			115.947		169.956
Totaal passivazijde			<u><u>1.611.146</u></u>		<u><u>1.832.591</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
		€	€	€
OPBRENGSTEN	13	434.816	543.943	483.902
Lasten				
Inkoopwaarde omzet shop en VVV		17.175	28.000	20.219
Personeelskosten	14	476.084	385.000	401.190
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.963	-	3.972
Huisvestingskosten	16	72.342	105.965	70.952
Algemene kosten	17	34.671	25.570	30.763
Museale kosten	18	9.440	22.000	8.628
Kosten activiteiten	19	27.151	39.500	34.885
Som der bedrijfslasten		<u>643.826</u>	<u>606.035</u>	<u>570.609</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-209.010	-62.092	-86.707
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	4.678	10.000	6.236
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>-204.332</u>	<u>-52.092</u>	<u>-80.471</u>
Onttrekking uit reserve instandhouding	21	-	-	33.077
NETTO RESULTAAT		<u><u>-204.332</u></u>	<u><u>-52.092</u></u>	<u><u>-47.394</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-209.010		-86.707
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		108.896		108.976
Mutatie voorzieningen		45.689		-32.216
Vrijval investeringsbijdragen		-101.933		-105.004
<i>Verandering in werkkapitaal</i>				
Mutatie voorraden	4.973		-463	
Mutatie vorderingen	2.739		11.256	
Kortlopende schulden (exclusief banken)	-54.009		50.990	
		-46.297		61.783
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-202.655		-53.168
Ontvangen interest		4.678		6.236
Kasstroom uit operationele activiteiten		-197.977		-46.932
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa		-21.766		-7.933
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kosten ten laste van reserve instandhouding		-8.793		-10.005
Mutatie geldmiddelen		-228.536		-64.870
Verloop mutatie geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		1.099.769		1.164.639
Mutaties in boekjaar		-228.536		-64.870
Stand per eind boekjaar		871.233		1.099.769

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Natura Docet Wonderryck Twente is feitelijk en statutair gevestigd op Oldenzaalsestraat 39, 7591 GL te Denekamp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41027456.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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.

Gelieerde partijen

De collectie van Natura Docet Wonderryck Twente is ondergebracht in de stichting Collectie Natura Docet.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

Herwaarderingsreserves

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de winst- en-verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen op resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening ten laste van het resultaat gebracht.

Voorziening voor groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit entreegelden, levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa**1 Materiële vaste activa**

	Gebouwen en terreinen	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2018</u>				
Aanschaffingswaarde *	763.413	42.995	4.999	811.407
Cumulatieve afschrijvingen	-369.029	-15.186	-4.379	-388.594
Investeringsbijdragen t.b.v. landschapscentrum	102.739	2.265	-	105.004
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>497.123</u>	<u>30.074</u>	<u>620</u>	<u>527.817</u>
Mutaties				
Investerings	-	21.766	-	21.766
Afschrijvingen	-100.943	-7.953	-	-108.896
Vrijval investeringsbijdragen	100.943	990	-	101.933
Saldo mutaties	-	14.803	-	14.803
<u>Stand per 31 december 2018</u>				
Aanschaffingswaarde *	763.413	64.761	4.999	833.173
Cumulatieve afschrijvingen	-367.233	-20.874	-4.379	-392.486
Investeringsbijdragen t.b.v. landschapscentrum	100.943	990	-	101.933
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>497.123</u>	<u>44.877</u>	<u>620</u>	<u>542.620</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.

VLOTTENDE ACTIVA**Voorraden**

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>2 Voorraden</i>		
Voorraad shop	16.145	21.377
Voorraad museumkaarten	1.147	888
	<u>17.292</u>	<u>22.265</u>
<i>3 Handelsdebiteuren</i>		
Te vorderen	<u>23.233</u>	<u>30.800</u>
<i>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>2.616</u>	<u>2.122</u>
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Diverse projecten 'Vlinderpunten'	59.256	53.867
Nog te ontvangen projectsubsidie Gemeente Dinkelland	40.000	40.000
Aanspraak op onverdeelde nalatenschap	16.000	16.000
Nog te verkopen boedel nalatenschap	10.000	10.000
Projecten Educatie op Locatie	8.259	-
Nog te ontvangen rente	4.553	5.741
Vooruitbetaalde kosten	4.545	2.719
Nog te vorderen omzet	3.438	9.767
Project Samenwerking COSMOS	1.604	7.204
Nog te ontvangen van de VVV	1.602	-
Nog te ontvangen toegezegde sponsoring expo "spelingen der natuur"	-	2.000
Overige vorderingen	4.895	2.520
	<u>154.152</u>	<u>149.818</u>

De vordering op de gemeente Dinkelland betreft een toegezegde projectsubsidie, waarvoor een definitieve beschikking nog ontvangen dient te worden. Dit bedrag is conform het Masterplan Landschapscentrum Twente van Dichtbij, welke door de gemeente Dinkelland op 19 april 2011 is vastgesteld.

6 Liquide middelen

ABN AMRO	565.890	602.206
Rabobank	303.194	492.901
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	1.166	3.958
Kas	983	704
	<u>871.233</u>	<u>1.099.769</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 2018	340	58.935	1.074.962	315.923	1.450.160
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-204.332	-204.332
Kosten ten laste van reserve	-	-	-8.793	-	-8.793
Stand per 31 december 2018	340	58.935	1.066.169	111.591	1.237.035

Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	111.889	111.889
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV	63.775	18.086
	<u>175.664</u>	<u>129.975</u>

8 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	111.889	124.226
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-	-12.337
Stand per 31 december	<u>111.889</u>	<u>111.889</u>

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

Het bestuur heeft voor 2017 en 2018 besloten om geen dotatie te laten plaatsvinden.
Hetgeen in de bestuursnotulen nader zal worden bekrachtigd.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>Voorziening eigenrisicodragerschap UWV</i>		
Stand per 1 januari	18.086	37.965
Dotatie ten laste van resultaat	7.478	7.466
Aanvullende dotatie voorziening	46.276	-
	<u>71.840</u>	<u>45.431</u>
Afname	-8.065	-27.345
Stand per 31 december	<u>63.775</u>	<u>18.086</u>

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

Langlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<i>10 Achtergestelde leningen</i>		
Achtergestelde lening Gemeente Dinkelland	<u>82.500</u>	<u>82.500</u>

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*11 Belastingen en premies sociale verzekeringen*

Successiebelasting	52.996	52.996
Premies sociale verzekeringen	1.368	2.160
Loonheffing	7.392	8.258
	<u>61.756</u>	<u>63.414</u>

Tot op heden is er door de belastingdienst nog geen aanslag opgelegd voor de te betalen successiebelasting.

12 Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	12.181	14.328
Verschuldigde personeelskosten	7.337	5.408
Accountantskosten	4.555	4.360
Project Vlinderpunten 4 - Evenementen	3.040	-
Project Vlinderpunten 5 - PMPC	-	15.990
Project Vlinderpunten 2 -Ontsluiting NOT	-	15.000
Overige schulden	2.541	2.012
	<u>29.654</u>	<u>57.098</u>

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

In Rossum word een schuur gehuurd van de fam. Steggink tegen een huurvergoeding van circa € 250 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.

Voorstel resultaatverwerking

Het bestuur van de huishouding stelt voor het exploitatiesaldo de volgende bestemming te geven: Het exploitatiesaldo over 2018 ad € 167.890 wordt geheel onttrokken aan de overige reserves.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
13 OPBRENGSTEN			
Entreegelden en opbrengsten educatieve activiteiten	100.138	162.000	122.716
Resultaat diverse projecten	5.038	20.000	28.627
Omzet shop	21.207	37.000	25.140
Subsidie Provincie Overijssel	246.145	242.269	242.269
Subsidie Gemeente Dinkelland	24.174	24.174	24.174
Verhuuropbrengsten	13.375	15.800	13.923
Projectsubsidies	9.800	30.000	-
Inkomsten horeca	4.669	7.700	4.356
Bijdragen Fondsen en sponsoring	10.270	5.000	22.697
	<u>434.816</u>	<u>543.943</u>	<u>483.902</u>

14 Personeelskosten

Lonen en salarissen	321.405	375.000	302.918
Sociale lasten en pensioenlasten	83.890	-	80.110
Overige personeelskosten	70.789	10.000	18.162
	<u>476.084</u>	<u>385.000</u>	<u>401.190</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	309.885	375.000	289.418
Detacheringskosten	11.520	-	13.500
	<u>321.405</u>	<u>375.000</u>	<u>302.918</u>

Gemiddeld aantal werknemers

In 2018 waren gemiddeld 5,5 werknemers in dienst, op basis van een full-time dienstverband.

In 2017 waren dit er 5,6.

2018

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	5,50

2017

Gemiddeld aantal werknemers	<u>Aantal</u>
	5,60

	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstelling	42.520	-	41.147
Pensioen- en VUT premies	41.370	-	38.963
	<u>83.890</u>	<u>-</u>	<u>80.110</u>

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

	2018	Begroot 2018	2017
	€	€	€
Overige personeelskosten			
Studie- en opleidingskosten	2.581	-	3.131
Onkostenvergoeding	7.188	-	7.198
Dotatie i.v.m. eigenrisicodragerschap UWV	53.754	10.000	7.466
Overige personeelskosten	7.266	-	6.589
	<u>70.789</u>	<u>10.000</u>	<u>24.384</u>
Premiekorting	-	-	-6.222
	<u>70.789</u>	<u>10.000</u>	<u>18.162</u>
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>6.963</u>	<u>-</u>	<u>3.972</u>
16 Huisvestingskosten			
Onderhoud gebouwen en tuinen	17.443	18.500	18.159
Schoonmaakkosten	19.743	18.615	19.111
Gas, water en elektra	18.666	22.000	16.800
Assuranties / vaste lasten	16.490	16.850	16.882
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	-	30.000	-
	<u>72.342</u>	<u>105.965</u>	<u>70.952</u>
17 Algemene kosten			
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	6.215	7.500	5.893
Advieskosten	6.053	500	2.864
Bankkosten	1.320	1.000	882
Overige autokosten	2.135	-	2.356
Automatiseringskosten	3.551	3.300	3.527
Porti- en telefoonkosten	2.345	2.500	2.725
Beveiliging	2.069	1.020	1.577
Reis- en verblijfkosten	1.936	2.250	1.871
Bestuurskosten	1.795	1.500	647
Kantoorbenodigheden	4.583	4.000	4.401
Overige algemene kosten	2.669	2.000	4.020
	<u>34.671</u>	<u>25.570</u>	<u>30.763</u>
18 Museale kosten			
Onderhoud collectie	2.458	15.000	2.020
Aanschaf en opslagkosten museum materiaal	3.632	3.000	3.285
Abonnementen en contributies	3.350	-	3.323
Overige museale kosten	-	4.000	-
	<u>9.440</u>	<u>22.000</u>	<u>8.628</u>
19 Kosten activiteiten			
Publiciteit	2.363	9.500	1.808
Evenementen en wisselexposities	24.788	30.000	33.077
	<u>27.151</u>	<u>39.500</u>	<u>34.885</u>

20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2018</u>	<u>Begroot 2018</u>	<u>2017</u>
	€	€	€
Ontvangen bankrente	4.678	10.000	6.236

21 Onttrekking uit reserve instandhouding

Expositiekosten ten laste van reserve instandhouding	-	-	33.077
--	---	---	--------

Denekamp, 27 juni 2019

Stichting Natura Docet Wonderryck Twente

de heer H.J. Bernelot Moens
Voorzitterde heer R.D. Mooij
Penningmeester