



Twentepoort Oost 14a

7609 RG Almelo

Postbus 206

7600 AE Almelo

Tel. 088-500 95 00

Fax 0546-81 06 11

E-mail [info@eshuis.com](mailto:info@eshuis.com)

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

aan het bestuur van

**STICHTING NATURA DOCET**

Oldenzaalsestraat 39  
Denekamp

**inzake de jaarrekening 2020**



## **Inhoudsopgave**

### **Accountantsrapport**

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5

### **Bestuursverslag**

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

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2020	11
Winst-en-verliesrekening over 2020	13
Kasstroomoverzicht over 2020	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21



## ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Almelo, 6 mei 2021

Geacht bestuur,

***Samenstellingsverklaring van de accountant***

De jaarrekening van Stichting Natura Docet te Denekamp is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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.

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 van 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.

Het Coronavirus heeft ook invloed op Stichting Natura Docet. In de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op Stichting Natura Docet reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al genomen heeft en welke maatregelen u nog overweegt te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u gebruik verwacht te maken. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling.



## ***Algemeen***

### **Bestuur**

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

- De heer A.J. Vleming, voorzitter (vanaf primo 2021);
- De heer R.D. Mooij, penningmeester;
- Mevrouw L. Stokkelaar, secretaris;
- De heer H.J. Bernelot Moens, bestuurslid (tot aan ultimo 2020 voorzitter);
- De heer A.H. Groener, bestuurlid.

De directie wordt gevoerd door:

- De heer T.C.G.M. Meereboer, directeur



## Resultaten

### Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2020 en 2019 kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	%	€	%	€	%
<b>OPBRENGSTEN</b>	443.714	100,0	<b>510.977</b>	<b>100,0</b>	426.329	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	85.984	19,4	<b>66.000</b>	<b>12,9</b>	186.738	43,8
Som der bedrijfsopbrengsten	529.698	119,4	<b>576.977</b>	112,9	613.067	143,8
Inkoopwaarde omzet shop en VVV	23.334	5,3	<b>20.000</b>	<b>3,9</b>	13.830	3,2
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	385.516	86,9	<b>400.000</b>	<b>78,3</b>	333.134	78,1
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.805	2,0	-	-	15.116	3,5
Bijzondere baten en lasten	-12.996	-2,9	-	-	-	-
Huisvestingskosten	84.551	19,1	<b>56.512</b>	<b>11,1</b>	72.890	17,1
Algemene kosten	25.577	5,8	<b>25.009</b>	<b>4,9</b>	28.788	6,8
Museale kosten	9.509	2,1	<b>23.336</b>	<b>4,6</b>	9.398	2,2
Kosten activiteiten	43.898	9,9	<b>52.500</b>	<b>10,3</b>	37.001	8,7
Totaal van som der kosten	568.194	128,2	<b>577.357</b>	<b>113,1</b>	510.157	119,6
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>	-38.496	-8,8	<b>-380</b>	<b>-0,2</b>	102.910	24,2
Financiële baten en lasten	141	-	-	-	1.578	0,4
<b>Totaal van resultaat</b>	-38.355	-8,8	<b>-380</b>	<b>-0,2</b>	104.488	24,6
Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding	18.615	4,2	-	-	-154.769	-36,3
<b>Totaal van netto resultaat</b>	-19.740	-4,6	<b>-380</b>	<b>-0,2</b>	-50.281	-11,7

De begroting 2020 betreft de herziende begroting, 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**

Het jaar 2020 was voor het museum een bewogen jaar. Evenals velen hadden wij ook te maken met de impact van de coronapandemie en was het museum vele maanden noodgedwongen gesloten. Daarnaast vertrok directeur Esther Banki na een periode van 5 jaar om een baan als directeur bij Van 't Lindenhoutmuseum in Nijmegen te aanvaarden. Ook stopte eind 2019 de familie Verhoeven die de horeca in het museum gedurende een periode van anderhalf jaar exploiteerde. De VVV, die jarenlang een steunpunt had in het museum verhuisde eind van het jaar naar het centrum van Denekamp. Kortom, werk aan de winkel.

Ter vervanging van Esther werd begin van het jaar Theo Meereboer als ad interim directeur aangesteld. Theo heeft zijn sporen ruimschoots verdiend in museum land. Laatstelijk bij het Nederlands Openluchtmuseum in Arnhem om er een nieuwe museale visie te ontwikkelen. Zijn belangrijkste opdracht bij Natura Docet was, naast het op zich nemen van de dagelijkse leiding van het museum, om een nieuw beleidsdocument voor het museum op te stellen. Dit om dit geweldige museum met haar wortels uit het begin van de vorige eeuw, klaar te maken voor deze eeuw met haar eigen uitdagingen.

Het nieuwe beleidsplan is inmiddels goedgekeurd door het bestuur en besproken met onze stakeholders, waaronder de provincie en de gemeente.

Wij zijn zeer verheugd dat Theo akkoord is gegaan om langer aan te blijven als directeur en de transitie die het museum zal ondergaan vorm te geven.

Voor de horeca is een nieuwe exploitant gevonden. Edwin ter Haar van o.a. hotel de Schout en restaurant de Wethouder uit Denekamp is gedurende de tijd dat het museum open was, begonnen met het uitrollen van een nieuw concept voor de horeca dat de museumfunctie zal versterken.

Na een bestuursperiode van 8 jaar is Hein Bernelot Moens gestopt als voorzitter van het bestuur van Natura Docet. Hein trad samen met andere bestuursleden aan als voorzitter in 2013, nadat het museum voor bijna 3 mln euro was gerenoveerd en uitgebreid, waardoor het beter aansloot bij die tijd. Hein blijft nog actief in het bestuur. Wij zijn hem veel dank verschuldigd voor alle tijd, energie en enthousiasme die hij in het museum heeft gestopt!

Het bestuur is nog voor 2020 terug gebracht van 9 naar 5 leden om slagvaardiger te kunnen werken in de omslag die het museum gaat doormaken. Ook hen zijn wij veel dank verschuldigd voor hun inzet. Gedurende deze omslag zal de governance verder worden aangepast.

Al met al dus een bewogen jaar waarin veel is gebeurd. De komende 2 jaar waarin het museum zich in transitie bevindt zullen cruciaal zijn voor de toekomst van Natura Docet. Wij hebben er vertrouwen in dat dit met inzet van medewerkers en stakeholders ook een succes zal worden.

Namens het bestuur,

Arend J Vleming,  
voorzitter Stichting Natura Docet



## Verslag museum en landschapscentrum Natura Docet in 2020

De samenleving en daarmee de context voor musea, veranderde per maart 2020 drastisch vanwege de covid-19 pandemie. Dat begon nog geen week nadat Natura Docet in maart 2020 een nieuwe tentoonstelling had geopend. "Naar de natuur" was een samenwerking met twee kunstenaars uit de regio en haakte in op wat 'Antropoceen' genoemd wordt, het tijdperk waarin de mens de natuur naar zijn hand tracht te zetten. Vijf dagen na opening van de tentoonstelling moesten we echter het museum voor onbepaalde tijd sluiten. Eerder dat jaar zagen we nog een stijging in het aantal bezoekers van 50% ten opzichte van het jaar daarvoor. Het team van het museum startte 2020 dan ook met vereende krachten en hernieuwde energie. We wilden vol enthousiasme de neergaande lijn, die in 2016 inzette en in 2019 een dieptepunt bereikte, ombuigen. En dat lukte.

### Aanpassingen in het museum en de bedrijfsvoering

Covid-19 duurde echter voort. Tijdens de sluitingen hebben we evenwel een flink aantal zaken aangepakt in het museum. Naast wijzigingen in de zalen werd bijvoorbeeld de versleten vloer van het restaurant vernieuwd, werd een kantoor voor de horeca gemaakt en een extra ruimte voor de regio Noordoost Twente in de entree gerealiseerd. Ook bijvoorbeeld de Vlinderpunten gaan daar meer naar voren komen. De winkelrichting en het aanbod werden verbeterd en daarmee de behaalde opbrengst. Ook op social media zetten we fors in om meer mensen te bereiken. Dat leidde tot een forse toename van het bereik, zij het online. Onderdeel daarvan was de (twee)wekelijkse live video op Facebook, die conservator Eric Mulder en ondergetekende begonnen te maken over museum, collectie en landschap van Noordoost Twente. Een groeiende groep online bezoekers wordt daarmee aan het museum gebonden.

Het museum investeerde ook in een registratiesysteem met tijdsloten en ging daarmee meteen experimenteren. Zo zagen we o.a. kansen voor nieuwe arrangementen ontstaan. Verder zijn stappen gezet om contracten te herzien, besparingen mogelijk te maken en de administratie te outsourcen.

### Nieuwe koers, nieuwe kansen

Met eerder genoemde tentoonstelling zetten we inhoudelijk ook een nieuwe koers in. Deze koers kreeg daarna een neerslag in een omvangrijk beleidsdocument, waarin we Natura Docet (nu zonder toevoeging Wonderryck) als actueel museum op het snijvlak van natuur + cultuur, landschap + identiteit positioneren.

Aan het eind van 2020 kreeg dit beleidsplan een vervolg in een doortimmerd Plan van Aanpak. Dit mede op verzoek van de provincie Overijssel, die eerder dat jaar al een benchmark rapport had laten opstellen. Hiermee werden de mogelijkheden voor het museum in een kader geplaatst. Uit dat rapport kwam naar voren dat Natura Docet tot 2019 qua prestaties weliswaar achterbleef, maar dat gemeente en provincie hiermee niettemin goud in handen hebben, mits sterk geleid, met een ambitieus plan, een goed team en aanspraak makend op niet één maar minstens twee portefeuilles bij de provincie (Cultuur én Natuur).

Intussen heeft de provincie een nieuw cultuurbeleid opgesteld, waarin Natura Docet geen positie meer inneemt in de BasisInfraStructuur (BIS) als structureel gesubsidieerde instelling.

Voornoemd beleidsplan en Plan van Aanpak hebben er evenwel voor gezorgd, samen met de prestaties in 2020, dat de provincie besloot een transitie periode van twee jaar te willen ondersteunen. Daarbij heeft de provincie ook aangegeven intensief met Natura Docet op zoek te zullen gaan naar project- en doelsubsidies. Dit schept nieuwe kansen voor de toekomst en voor een aangescherpte inhoudelijke koers.

Succes verzekerd!

De prestaties in 2020 logen er niet om. Tijdens de zomermaanden werd de gok gewaagd een grote tentoonstelling met het Kibeco (Tim Lammers) concept Big Insects te realiseren in zowel het museum als de parktuin. In het museum werden zalen (aan)gevuld met collectie, informatie en weetjes over insecten, kwam via publieksparticipatie een fotowand van ca. 40m<sup>2</sup> tot stand met een ode aan insecten. Dat werd een daverend succes. In 7 weken tijd ontvingen we ruim 17.000 bezoekers en dat volledig corona-proof. Door restricties vanwege covid-19 moesten we helaas vaak 'nee' verkopen en het aantal bezoekers per tijdslot beperken. Daardoor ontvingen we aanzienlijk minder dan de begrote inkomsten. Wel kregen we hierdoor een model te pakken voor de komende jaren. We zullen elke vakantieperiode zo'n 'eye-catcher' programmeren in een combinatie van wetenschap, erfgoed, edutainment en thematiek die aansluit bij wat in de samenleving speelt op gebied van natuur, leefomgeving en ecologie.

Voor de kerstvakantie hadden we in die geest opnieuw een mooie tentoonstelling gereedstaan. Vanwege een nieuwe lockdown kon ook deze nog niet geopend worden.

Eind goed al goed

Al met al liepen we vanwege covid-19 veel inkomsten mis in 2020. Aangezien we desondanks investeerden in vernieuwing van het museum, in tentoonstellingen en een uitbreiding van het team om meer slagkracht te krijgen, liepen de tekorten verder op. De bezoekersaantallen overtroffen daarentegen alsnog die van 2017, waarmee die neergaande trend gebroken is. Dankzij een ruim corona steunpakket van m.n. provincie Overijssel en Mondriaan Fonds en toekenning van een flink bedrag via Kickstart Cultuurfonds en uit eigen reserve wisten we deze tekorten alsnog te beperken en sluiten we 2020 gezien de omstandigheden goed af.

Theo Meereboer  
directeur

**JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020***(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		497.123		497.123	
Inventarissen		38.570		42.204	
Vervoermiddelen		<u>620</u>		<u>620</u>	
			536.313		539.947
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	2		14.478		15.978
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	3.503		2.732	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	10.317		10.018	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>130.768</u>		<u>324.608</u>	
			144.588		337.358
<i>Liquide middelen</i>	6		881.522		742.832
Totaal activazijde			<u><u>1.576.901</u></u>		<u><u>1.636.115</u></u>

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stamkapitaal		340		340	
Stichtingskapitaal		58.935		58.935	
Reserve instandhouding		1.202.323		1.220.938	
Overige reserve		<u>41.570</u>		<u>61.310</u>	
			1.303.168		1.341.523
VOORZIENINGEN					
Voorziening groot onderhoud	8	99.362		103.456	
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV		<u>29.755</u>		<u>24.540</u>	
			129.117		127.996
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Achtergestelde leningen	9		82.500		82.500
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		11.816		5.663	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	5.626		63.351	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>44.674</u>		<u>15.082</u>	
			62.116		84.096
Totaal passivazijde			<u><u>1.576.901</u></u>		<u><u>1.636.115</u></u>

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

		<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
		€	€	€
OPBRENGSTEN	12	443.714	510.977	426.329
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>85.984</u>	<u>66.000</u>	<u>186.738</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>529.698</u>	<u>576.977</u>	<u>613.067</u>
Lasten				
Inkoopwaarde omzet shop en VVV		23.334	20.000	13.830
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	14	385.516	400.000	333.134
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	8.805	-	15.116
Bijzondere baten en lasten		-12.996	-	-
Huisvestingskosten	16	84.551	56.512	72.890
Algemene kosten	17	25.577	25.009	28.788
Museale kosten	18	9.509	23.336	9.398
Kosten activiteiten	19	<u>43.898</u>	<u>52.500</u>	<u>37.001</u>
Totaal van som der kosten		<u>568.194</u>	<u>577.357</u>	<u>510.157</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT		-38.496	-380	102.910
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	<u>141</u>	<u>-</u>	<u>1.578</u>
TOTAAL VAN RESULTAAT		<u>-38.355</u>	<u>-380</u>	<u>104.488</u>
Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding	21	18.615	-	-154.769
TOTAAL VAN NETTO RESULTAAT		<u><u>-19.740</u></u>	<u><u>-380</u></u>	<u><u>-50.281</u></u>

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020**

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-38.496	102.910
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	15	107.424	109.089
Toename (afname) van de voorzieningen		1.121	-47.668
Vrijval investeringsbijdragen		-98.619	-99.973
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van voorraden		1.500	1.314
Mutatie vorderingen		192.770	-157.357
Toename (afname) van overige schulden		-21.980	-31.851
		<u>172.290</u>	<u>-187.894</u>
<b>Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<u>143.720</u>	<u>-123.536</u>
Ontvangen interest	20	<u>141</u>	<u>1.578</u>
<b>Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>143.861</u>	<u>-121.958</u>
<b>Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Verwerving van materiële vaste activa	1	<u>-5.171</u>	<u>-6.443</u>
<b>Totaal van toename (afname) van geldmiddelen</b>		<u><u>138.690</u></u>	<u><u>-128.401</u></u>
<b>Verloop van toename (afname) van geldmiddelen</b>			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		742.832	871.233
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>138.690</u>	<u>-128.401</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>881.522</u></u>	<u><u>742.832</u></u>

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Natura Docet 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 Wonderrcyk Twente in de Gemeente Dinkelland.

#### **Gelieerde partijen**

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

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Natura Docet. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus in de wereld alsmede in Nederland zijn door de Nederlandse overheid verregaande maatregelen genomen om de uitbreiding van het virus onder controle te krijgen. Dit heeft belangrijke consequenties voor organisaties/ondernemers in Nederland waarvan de gevolgen nog niet direct zijn te overzien. De maatregelen kunnen impact hebben op de financiële positie van Stichting Natura Docet waardoor het voortbestaan minder zeker wordt. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is wel degelijk mogelijk. Het is allereerst te verwachten dat er een volgende ronde aan corona steunpakketten komt. Daarnaast versterkt de organisatie zich door een visionair Beleidsplan en een gedegen Plan van Aanpak voor de komende periode; alsook het opzetten van een afdeling Development om aanzienlijk meer eigen inkomsten te genereren. Daarnaast geeft de eigen reserve vooralsnog voldoende basis om een moeilijke periode als deze door te komen.

### ***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.

**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 en voor wat betreft aanspraak op nalatenschappen op het moment dat de omvang van de nalatenschap betrouwbaar kan worden vastgesteld (tegen reële waarde).

**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**

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Inventarissen	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2020</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	763.413	71.204	4.999	839.616
Cumulatieve afschrijvingen	-365.950	-29.313	-4.379	-399.642
Cumulatieve omrekeningsverschillen	99.660	313	-	99.973
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>497.123</u>	<u>42.204</u>	<u>620</u>	<u>539.947</u>
Mutaties				
Investeringen	-	5.171	-	5.171
Afschrijvingen	-98.410	-9.014	-	-107.424
Vrijval investeringsbijdragen	98.410	209	-	98.619
Saldo mutaties	-	-3.634	-	-3.634
<u>Stand per 31 december 2020</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	763.413	76.376	4.999	844.788
Cumulatieve afschrijvingen	-364.700	-38.015	-4.379	-407.094
Cumulatieve omrekeningsverschillen	98.410	209	-	98.619
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>497.123</u>	<u>38.570</u>	<u>620</u>	<u>536.313</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Voorraden</b>		
Voorraad shop	13.076	14.374
Voorraad museumkaarten	1.402	1.604
	<u>14.478</u>	<u>15.978</u>
<b>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>3.503</u>	<u>2.732</u>
<b>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	7.972	7.606
Premies sociale verzekeringen	2.345	2.412
	<u>10.317</u>	<u>10.018</u>
<b>5 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Diverse projecten	51.646	61.256
Nog te ontvangen projectsubsidie Gemeente Dinkelland	-	40.000
Aanspraak op onverdeelde nalatenschap	-	205.000
Projecten Educatie op Locatie	-	6.903
Nog te ontvangen rente	107	1.654
Vooruitbetaalde kosten	2.510	3.360
Nog te vorderen omzet	552	-
Nog te ontvangen van de VVV	843	2.996
Nog te ontvangen Corona steun	66.300	-
Overige vorderingen	8.810	3.439
	<u>130.768</u>	<u>324.608</u>

De vordering op de gemeente Dinkelland betrof een projectsubsidie, hiervoor is geen definitieve beschikking ontvangen. Om deze reden is de vordering in het boekjaar afgeboekt.

**6 Liquide middelen**

ABN AMRO	569.892	570.184
Rabobank	274.105	168.568
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	36.637	2.167
Kas	888	1.913
	<u>881.522</u>	<u>742.832</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 2020	340	58.935	1.220.938	61.310	1.341.523
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-19.740	-19.740
Toevoeging aan reserve	-	-	15.684	-	15.684
Onttrekking ten laste van reserve	-	-	-34.299	-	-34.299
Stand per 31 december 2020	<u>340</u>	<u>58.935</u>	<u>1.202.323</u>	<u>41.570</u>	<u>1.303.168</u>

### Voorzieningen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Overige voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	99.362	103.456
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV	29.755	24.540
	<u>129.117</u>	<u>127.996</u>

#### 8 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	103.456	111.889
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-4.094	-8.433
Stand per 31 december	<u>99.362</u>	<u>103.456</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 de boekjaren 2017, 2018, 2019 en 2020 besloten geen dotatie te laten plaatsvinden. Voor boekjaar 2020 zal dit (ook) schriftelijk in de vorm van bestuursnotulen worden bekrachtigd. Het bestuur acht de voorziening groot onderhoud gebouwen ultimo boekjaar toereikend.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Voorziening eigenrisicodragerschap UWV</i>		
Stand per 1 januari	24.540	63.775
Dotatie ten laste van resultaat	5.215	6.830
	<u>29.755</u>	<u>70.605</u>
Afname	-	-46.065
Stand per 31 december	<u>29.755</u>	<u>24.540</u>

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

**Langlopende schulden**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>9 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***10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen*

Successiebelasting	-	52.996
Loonheffing	<u>5.626</u>	<u>10.355</u>
	<u>5.626</u>	<u>63.351</u>

*11 Overige schulden en overlopende passiva*

Reservering vakantiegeld	8.783	8.284
Accountantskosten	4.591	4.800
Project Vlinderpunten 5 - PMPC	21.928	-
Overige schulden	<u>9.372</u>	<u>1.998</u>
	<u>44.674</u>	<u>15.082</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 resultaatverdeling**

Het bestuur van de huishouding stelt voor het exploitatiesaldo de volgende bestemming te geven:  
Het exploitatiesaldo over 2020 ad € 19.740 wordt geheel onttrokken aan de overige reserves.

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>12 OPBRENGSTEN</b>			
Entreegelden en opbrengsten educatieve activiteiten	95.790	165.000	98.443
Resultaat diverse projecten	5.324	24.000	20.091
Omzet shop	30.465	25.000	17.288
Subsidie Provincie Overijssel	256.081	256.080	249.591
Subsidie Gemeente Dinkelland	24.175	24.175	24.194
Verhuuropbrengsten	7.200	12.722	9.654
Inkomsten horeca	4.744	-	3.068
Bijdragen Fondsen en sponsoring	19.935	4.000	4.000
	<u>443.714</u>	<u>510.977</u>	<u>426.329</u>

	<u>2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>2019</u>
	€	€	€
<b>13 Overige bedrijfsopbrengsten</b>			
Coronasteun	70.300	-	-
Opbrengsten uit nalatenschap	15.684	66.000	186.738
	<u>85.984</u>	<u>66.000</u>	<u>186.738</u>

De overige bedrijfsopbrengsten in 2020 hebben gedeeltelijk betrekking op nakomende baten uit hoofde van een in boekjaar 2014 verkregen erfenis.

Door de uitbraak van het Coronavirus heeft Natura Docet aanspraak kunnen maken op ondersteunende maatregelen, zijnde TOGZ en Subsidie Tegemoetkoming van Provincie Overijssel.

**14 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

Lonen	308.092	390.000	257.236
Sociale lasten en pensioenlasten	57.940	-	50.264
Overige personeelsbeloningen	19.484	10.000	25.634
	<u>385.516</u>	<u>400.000</u>	<u>333.134</u>

**Lonen**

Brutolonen en -salarissen	202.007	290.000	257.236
Inhuur personeel extern	106.085	100.000	-
	<u>308.092</u>	<u>390.000</u>	<u>257.236</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

2020

Gemiddeld aantal werknemers  
2019Aantal  
4,26

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
5,15

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
<b>Sociale lasten en pensioenlasten</b>			
Sociale lasten uitvoeringsinstelling	29.712	-	38.187
Sociale lasten voorgaande jaren	-	-	-24.254
Pensioen- en VUT premies	28.228	-	36.331
	<u>57.940</u>	<u>-</u>	<u>50.264</u>

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

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
<b>Overige personeelsbeloningen</b>			
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.628	-	10.182
Studie- en opleidingskosten	1.322	-	995
Onkostenvergoeding	4.252	-	-
Dotatie i.v.m. eigenrisicodragerschap UWV	5.215	10.000	6.830
Overige personeelskosten	3.067	-	7.627
	<u>19.484</u>	<u>10.000</u>	<u>25.634</u>

#### 15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>8.805</u>	<u>-</u>	<u>15.116</u>
---------------------------------------	--------------	----------	---------------

#### 16 Huisvestingskosten

Onderhoud gebouwen en tuinen	24.425	18.411	16.222
Schoonmaakkosten	24.162	38.101	20.213
Gas, water en elektra	16.691	-	19.455
Assuranties / vaste lasten	19.273	-	17.000
	<u>84.551</u>	<u>56.512</u>	<u>72.890</u>

#### 17 Algemene kosten

Accountantskosten	7.687	6.728	6.728
Bankkosten	1.032	933	903
Overige autokosten	1.625	-	1.931
Automatiseringskosten	2.504	5.000	1.992
Porti- en telefoonkosten	2.117	4.600	2.875
Beveiliging	1.219	-	888
Reis- en verblijfkosten	416	2.000	5.430
Bestuurskosten	1.717	748	748
Kantoorbenodigheden	5.587	5.000	4.931
Overige algemene kosten	1.673	-	2.362
	<u>25.577</u>	<u>25.009</u>	<u>28.788</u>

**18 Museale kosten**

Onderhoud collectie	2.845	4.884	2.318
Aanschaf en opslagkosten museum materiaal	3.068	3.452	3.452
Abonnementen en contributies	3.596	15.000	3.628
	<u>9.509</u>	<u>23.336</u>	<u>9.398</u>

**19 Kosten activiteiten**

Publiciteit	3.659	2.500	6.175
Evenementen en wisselexposities	40.239	50.000	30.826
	<u>43.898</u>	<u>52.500</u>	<u>37.001</u>

**20 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Ontvangen bankrente	<u>141</u>	<u>-</u>	<u>1.578</u>

**21 Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding**

	2020	Begroot 2020	2019
	€	€	€
Opbrengsten uit nalatenschap	-15.684	-	-189.000
Kosten ten laste van de reserve instandhouding	34.299	-	34.231
	<u>18.615</u>	<u>-</u>	<u>-154.769</u>

Denekamp, 6 mei 2021

Stichting Natura Docet

de heer A.J. Vleming  
Voorzitterde heer R.D. Mooij  
Penningmeester