



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

ACCOUNTANTSRAPPORT

aan het bestuur van

STICHTING NATURA DOCET

Oldenzaalsestraat 39
Denekamp

inzake de jaarrekening 2021



Inhoudsopgave

Accountantsrapport

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5

Bestuursverslag

Bestuursverslag	8
-----------------	---

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021	10
Winst-en-verliesrekening over 2021	12
Kasstroomoverzicht over 2021	13
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans	16
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20
Overige toelichtingen	24



ACCOUNTANTSRAPPORT



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

Almelo, 29 september 2022

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Stichting Natura Docet te Denekamp.

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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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.

Wij vestigen de aandacht op punt informatievervalsing over continuïteit onder grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de toelichting van de jaarrekening. Naast de uitbraak van het coronavirus en ondervonden hinder/impact voor Stichting Natura Docet, is de stichting geconfronteerd met het stopzetten van de provinciale subsidie per begin 2022. In de toelichting op de jaarrekening heeft het bestuur toegelicht dat er gesprekken met de gemeente Dinkelland lopen om te komen tot een aanvullende subsidie voor Stichting Natura Docet; een plan van aanpak is daarvoor ingediend. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt continuïteit onder grondslagen van waardering en resultaatbepaling, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.



Algemeen

Bestuur

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

- De heer A.J. Vleming, voorzitter;
- De heer W.I.M. Horsthuis , penningmeester;
- Mevrouw L. Stokkelaar, secretaris;

De directie werd in 2021 gevoerd door:

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

De heer T.C.G.M. Meereboer is 1 juli 2022 uit dienst getreden.



Resultaten

Bespreking van de resultaten

De winst- en verliesrekeningen over 2021 en 2020 kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	%	€	%	€	%
OPBRENGSTEN	673.494	100,0	734.080	100,0	443.714	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	133.032	19,8	-	-	85.984	19,4
Som der bedrijfsopbrengsten	806.526	119,8	734.080	100,0	529.698	119,4
Inkoopwaarde omzet shop	27.100	4,0	20.000	2,7	23.334	5,3
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	480.507	71,3	456.500	62,2	385.516	86,9
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.551	1,1	-	-	8.805	2,0
Bijzondere baten en lasten	-14.910	-2,2	-	-	-12.996	-2,9
Huisvestingskosten	112.310	16,7	85.101	11,6	84.551	19,1
Exploitatie- en machinekosten	376	0,1	5.000	0,7	-	-
Verkoopkosten	663	0,1	5.000	0,7	-	-
Kantoorkosten	3.280	0,5	-	-	-	-
Algemene kosten	55.320	8,2	36.300	4,9	25.577	5,8
Museale kosten	8.136	1,2	5.000	0,7	9.509	2,1
Kosten activiteiten	271.740	40,3	119.829	16,3	43.898	9,9
Totaal van som der kosten	952.073	141,3	732.730	99,8	568.194	128,2
Totaal van bedrijfsresultaat	-145.547	-21,5	1.350	0,2	-38.496	-8,8
Financiële baten en lasten	-	-	-	-	141	-
Totaal van resultaat	-145.547	-21,5	1.350	0,2	-38.355	-8,8
Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding	-	-	-	-	18.615	4,2
Totaal van netto resultaat	-145.547	-21,5	1.350	0,2	-19.740	-4,6

De begroting 2021 betreft de begroting, welke is opgesteld door het bestuur.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Eshuis Accountants en Belastingadviseurs B.V.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a circular scribble followed by a long horizontal line.

drs. J.H. Arends RA

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Ook in 2021 was heel Nederland nog in de greep van het Corona virus. Dit had uiteraard ook haar uitstraling naar de museum wereld. Volgens recent onderzoek van de Museum vereniging daalden de museum bezoekers aantallen tot soms 50% ten opzichte van voor Corona (2019).

Het afgelopen jaar was deze trend al te zien maar was Natura Docet een uitzondering hierop. De bezoekers aantallen stegen fors ondanks het feit dat het museum enkele maanden gedwongen gesloten was. De oorzaak was de succesvolle Dino zomer tentoonstelling. Dit had niet alleen een positieve invloed op de bezoekers aantallen maar ook op de uitstraling van het museum in het algemeen. Natura Docet was weer zichtbaar.

Dit had echter ook een keerzijde. De kosten vielen hoger uit dan vooraf begroot. Ondanks het feit dat er diverse fondsen werden binnengehaald, waren deze onvoldoende om het gat dat is ontstaan na het vervallen van de provinciale BIS subsidie. De provincie heeft nog wel een bijdrage gegeven voor het 2 jarig Transitie plan maar dit was onvoldoende om zowel de vaart in de Transitie te houden als ook een grote tentoonstelling te organiseren.

Gevolg is een negatief exploitatie resultaat. Hiermee was rekening gehouden nu een deel van de Transitie uit eigen middelen moest worden gefund maar viel desalniettemin hoger uit door kostenoverschrijdingen voor tentoonstellingen.

Inmiddels is bekend dat de directeur in het voorjaar van 2022 het besluit heeft genomen om door gezondheidsredenen zijn werkzaamheden neer te leggen. Dit heeft het bestuur doen besluiten de beleidsplannen nogmaals tegen het licht te houden en de business case voor het museum opnieuw extern te laten beoordelen.

Verder nam in 2021 Rodney Mooij afscheid na ruim 8 jaar penningmeester van de Stichting te zijn geweest. Wij zijn hem veel dank verschuldigd voor het vele werk dat hij in deze jaren heeft gedaan voor Natura Docet. Hij is opgevolgd door Wim Horsthuis die gezien de gewijzigde subsidie verhoudingen een cruciale verantwoordelijkheid heeft binnen het bestuur.

De verwachting voor 2022 is dat het museum zich zal moeten aanpassen aan een nieuwe realiteit. Niet alleen door de gevolgen van Corona maar ook door de veranderende inkomsten stromen. Dit zal onvermijdelijk gevolgen hebben voor de koers die het museum in de toekomst zal varen.

Echter de relevantie van Natura Docet is groter dan die ooit is geweest. Meester Bernink zag dat 110 jaar geleden al maar het aantal uitdagingen op gebied van natuur, milieu, voedsel etc. is alleen maar groter geworden. De missie van Natura Docet is dit aan een groot publiek van jong en oud duidelijk en inzichtelijk te maken met alle dilemma's die dit geeft.

Namens bestuur:
Arend Vleming voorzitter

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2021*(na voorstel resultaatverdeling)*

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		497.123		497.123	
Inventarissen		43.802		38.570	
Vervoermiddelen		<u>620</u>		<u>620</u>	
			541.545		536.313
VLOTTENDE ACTIVA					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden	2		13.247		14.478
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	15.416		3.503	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4	5.540		10.317	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	<u>239.345</u>		<u>130.768</u>	
			260.301		144.588
<i>Liquide middelen</i>	6		751.849		881.522
Totaal activazijde			<u><u>1.566.942</u></u>		<u><u>1.576.901</u></u>

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
STICHTINGSVERMOGEN					
	7				
Stamkapitaal		340		340	
Stichtingskapitaal		58.935		58.935	
Reserve instandhouding		1.202.323		1.202.323	
Overige reserve		<u>-103.977</u>		<u>41.570</u>	
			1.157.621		1.303.168
VOORZIENINGEN					
Voorziening groot onderhoud	8	109.640		99.362	
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV		<u>37.615</u>		<u>29.755</u>	
			147.255		129.117
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Achtergestelde leningen	9		82.500		82.500
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		38.628		11.816	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	19.411		5.626	
Overige schulden en overlopende passiva	11	<u>121.527</u>		<u>44.674</u>	
			179.566		62.116
Totaal passivazijde			<u><u>1.566.942</u></u>		<u><u>1.576.901</u></u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
		€	€	€
OPBRENGSTEN	12	673.494	734.080	443.714
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>133.032</u>	<u>-</u>	<u>85.984</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>806.526</u>	<u>734.080</u>	<u>529.698</u>
Lasten				
Inkoopwaarde omzet shop		27.100	20.000	23.334
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	14	480.507	456.500	385.516
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	7.551	-	8.805
Bijzondere baten en lasten		-14.910	-	-12.996
Huisvestingskosten	16	112.310	85.101	84.551
Exploitatie- en machinekosten	17	376	5.000	-
Verkoopkosten	18	663	5.000	-
Kantoorkosten	19	3.280	-	-
Algemene kosten	20	55.320	36.300	25.577
Museale kosten	21	8.136	5.000	9.509
Kosten activiteiten	22	<u>271.740</u>	<u>119.829</u>	<u>43.898</u>
Totaal van som der kosten		<u>952.073</u>	<u>732.730</u>	<u>568.194</u>
TOTAAL VAN BEDRIJFSRESULTAAT		-145.547	1.350	-38.496
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141</u>
TOTAAL VAN RESULTAAT		<u>-145.547</u>	<u>1.350</u>	<u>-38.355</u>
Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding	24	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.615</u>
TOTAAL VAN NETTO RESULTAAT		<u><u>-145.547</u></u>	<u><u>1.350</u></u>	<u><u>-19.740</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-145.547	-38.496
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen	15	105.208	107.424
Toename (afname) van de voorzieningen		18.138	1.121
Vrijval investeringsbijdragen		-97.657	-98.619
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van voorraden		1.231	1.500
Mutatie vorderingen		-115.713	192.770
Toename (afname) van overige schulden		117.450	-21.980
		<u>2.968</u>	<u>172.290</u>
Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-116.890</u>	<u>143.720</u>
Ontvangen interest	23	-	141
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-116.890</u>	<u>143.861</u>
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Verwerving van materiële vaste activa	1	<u>-12.783</u>	<u>-5.171</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u><u>-129.673</u></u>	<u><u>138.690</u></u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		881.522	742.832
Toename (afname) van geldmiddelen		<u>-129.673</u>	<u>138.690</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u><u>751.849</u></u>	<u><u>881.522</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.

De continuïteit wordt daarnaast bedreigd door het stopzetten van de provinciale subsidie per begin 2022. Met de gemeente Dinkelland zijn gesprekken gaande om tot aanvullende subsidie te komen.

Daarnaast verstrekt 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.

Voorraden

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

Herwaarderingsreserves

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen 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 2021</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 1 januari 2021	<u>497.123</u>	<u>38.570</u>	<u>620</u>	<u>536.313</u>
Mutaties				
Investeringen	-	12.783	-	12.783
Afschrijvingen	-97.518	-7.690	-	-105.208
Vrijval investeringsbijdragen	97.518	139	-	97.657
Saldo mutaties	-	5.232	-	5.232
<u>Stand per 31 december 2021</u>				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	763.413	89.159	4.999	857.571
Cumulatieve afschrijvingen	-363.808	-45.496	-4.379	-413.683
Cumulatieve omrekeningsverschillen	97.518	139	-	97.657
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>497.123</u>	<u>43.802</u>	<u>620</u>	<u>541.545</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>2 Voorraden</i>		
Voorraad shop	9.099	13.076
Voorraad museumkaarten	4.148	1.402
	<u>13.247</u>	<u>14.478</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>3 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>15.416</u>	<u>3.503</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>4 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	5.540	7.972
Premies sociale verzekeringen	-	2.345
	<u>5.540</u>	<u>10.317</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>5 Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen Corona steun	127.700	66.300
Project Vlinderpunten en Cultuurcoördinatie	66.556	51.646
Nog te ontvangen subsidie Zabawasfonds	20.000	-
Nog te ontvangen VSB fonds	4.340	-
Nog te ontvangen mondriaanfonds	4.000	-
Vergoeding vriendenbijdrage	4.000	-
Overige vorderingen	12.749	12.822
	<u>239.345</u>	<u>130.768</u>

Project Vlinderpunten en Cultuurcoördinatie zijn langlopende projecten welke uiterlijk op 1 december 2022 worden afgewikkeld met de Provincie Overijssel.

6 Liquide middelen

ABN AMRO	518.906	569.892
Rabobank	222.751	274.105
Rabobank, bedrijfsspaarrekening	1.339	36.637
Kas	8.853	888
	<u>751.849</u>	<u>881.522</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 2021	340	58.935	1.202.323	41.570	1.303.168
Uit resultaatverdeling	-	-	-	-145.547	-145.547
Stand per 31 december 2021	340	58.935	1.202.323	-103.977	1.157.621

Voorzieningen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	109.640	99.362
Voorziening eigenrisicodragerschap UWV	37.615	29.755
	<u>147.255</u>	<u>129.117</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€

8 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Stand per 1 januari	99.362	103.456
Dotatie	30.000	-
	<u>129.362</u>	<u>103.456</u>
Onderhoudskosten ten laste van voorziening	-19.722	-4.094
Stand per 31 december	<u>109.640</u>	<u>99.362</u>

De voorziening heeft betrekking op het, in 2013 genomen, besluit om een reservering te vormen te behoeve van toekomstig meerjarig onderhoud gebouwen.

Het bestuur heeft besloten om in 2021 € 30.000 te doteren aan deze voorziening, reeds vooruitlopend op het in het najaar 2022 opnieuw te maken onderhoudsplan. Voor boekjaar 2021 zal dit (ook) schriftelijk in de vorm van bestuursnotulen worden bekrachtigd. Het bestuur acht de voorziening groot onderhoud gebouwen ultimo boekjaar toereikend.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Voorziening eigenrisicodragerschap UWV</i>		
Stand per 1 januari	29.755	24.540
Dotatie ten laste van resultaat	7.860	5.215
Stand per 31 december	<u>37.615</u>	<u>29.755</u>

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

Langlopende schulden

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>9 Achtergestelde leningen</i>		
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

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Premies sociale verzekeringen	7.621	-
Loonheffing	11.790	5.626
	<u>19.411</u>	<u>5.626</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>11 Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld	11.296	7.593
Te betalen netto lonen	6.075	-
Reservering eindejaarsuitkering	428	1.190
Accountantskosten	12.048	13.120
Transitiesubsidie Provincie Overijssel	91.074	843
Overige schulden	606	-
Project DEOL	-	21.928
	<u>121.527</u>	<u>44.674</u>

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

In Rossum wordt een schuur gehuurd van de fam. Steggink tegen een huurvergoeding van circa € 250 per maand. Hiervan is een huurovereenkomst aanwezig. Deze huur is opgezegd per 28 februari 2022.

Per 1 maart 2022 wordt er een ruimte gehuurd in Oldenzaal voor € 605 inclusief btw per maand.

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

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
12 OPBRENGSTEN			
Entreegelden en opbrengsten educatieve activiteiten	243.318	293.500	95.790
Resultaat diverse projecten	-	30.000	5.324
Omzet shop	50.615	30.000	30.465
Subsidie Provincie Overijssel	208.926	256.080	256.081
Subsidie Gemeente Dinkelland	24.175	30.000	24.175
Verhuuropbrengsten	6.800	17.500	7.200
Inkomsten horeca	7.246	-	4.744
Bijdragen Fondsen en sponsoring	-	5.000	19.935
Omzet wetenschapsclubs	20.994	-	-
Mondriaanfonds	40.000	35.000	-
VSB Fonds	45.920	-	-
Zabawas subsidie	20.000	-	-
Overige subsidies	5.500	37.000	-
	<u>673.494</u>	<u>734.080</u>	<u>443.714</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
13 Overige bedrijfsopbrengsten			
Coronasteun	133.032	-	70.300
Opbrengsten uit nalatenschap	-	-	15.684
	<u>133.032</u>	<u>-</u>	<u>85.984</u>

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

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
14 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen			
Lonen	368.762	440.000	308.092
Sociale lasten en pensioenlasten	86.412	10.000	57.940
Overige personeelsbeloningen	25.333	6.500	19.484
	<u>480.507</u>	<u>456.500</u>	<u>385.516</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Lonen			
Brutolonen en -salarissen	301.562	390.000	202.007
Inhuur personeel extern	67.200	50.000	106.085
	<u>368.762</u>	<u>440.000</u>	<u>308.092</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Sociale lasten en pensioenlasten			
Sociale lasten uitvoeringsinstelling	46.713	10.000	29.712
Pensioen- en VUT premies	39.699	-	28.228
	<u>86.412</u>	<u>10.000</u>	<u>57.940</u>

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

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Overige personeelsbeloningen			
Kantinekosten	1.489	-	-
Reiskostenvergoeding woon-werk	8.764	-	5.628
Studie- en opleidingskosten	1.780	3.000	1.322
Onkostenvergoeding	-	-	4.252
Diensten door derden	1.400	-	-
Dotatie i.v.m. eigenrisicodragerschap UWV	7.860	-	5.215
Overige personeelskosten	4.040	3.500	3.067
	<u>25.333</u>	<u>6.500</u>	<u>19.484</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>7.551</u>	<u>-</u>	<u>8.805</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
16 Huisvestingskosten			
Betaalde huur	5.608	3.500	-
Onderhoud gebouwen en tuinen	14.125	18.500	24.425
Schoonmaakkosten	20.062	38.101	24.162
Gas, water en elektra	26.759	-	16.691
Assuranties / vaste lasten	15.756	-	19.273
Dotatie voorziening groot onderhoud gebouwen	30.000	25.000	-
	<u>112.310</u>	<u>85.101</u>	<u>84.551</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
17 Exploitatie- en machinekosten			
Reparatie en onderhoud inventaris	<u>376</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
18 Verkoopkosten			
Reclame- en advertentiekosten	595	5.000	-
Relatiegeschenken	68	-	-
	<u>663</u>	<u>5.000</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
19 Kantoorkosten			
Kantoorbenodigdheden	698	-	-
Vakliteratuur	48	-	-
Overige kantoorkosten	2.534	-	-
	<u>3.280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
20 Algemene kosten			
Accountantskosten	18.775	7.000	7.687
Advieskosten	10.830	5.000	-
Bankkosten	1.795	1.000	1.032
Overige autokosten	2.573	-	1.625
Automatiseringskosten	5.396	5.000	2.504
Porti- en telefoonkosten	2.900	7.000	2.117
Beveiliging	1.094	-	1.219
Reis- en verblijfkosten	346	-	416
Bestuurskosten	397	800	1.717
Kantoorbenodigdheden	5.785	10.500	5.587
Overige algemene kosten	5.429	-	1.673
	<u>55.320</u>	<u>36.300</u>	<u>25.577</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
21 Museale kosten			
Onderhoud collectie	2.969	-	2.845
Aanschaf en opslagkosten museum materiaal	42	5.000	3.068
Abonnementen en contributies	5.125	-	3.596
	<u>8.136</u>	<u>5.000</u>	<u>9.509</u>

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
22 Kosten activiteiten			
Publiciteit	5.324	5.000	3.659
Evenementen en wisselexposities	266.416	114.829	40.239
	<u>271.740</u>	<u>119.829</u>	<u>43.898</u>

In 2021 betreffen de evenementen met name het Project Dinosaurussen € 209.000 en het Project Wolf € 38.000.

23 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
Ontvangen bankrente	-	-	141
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141</u>

Belastingen over de winst of het verlies

	<u>2021</u>	<u>Begroot 2021</u>	<u>2020</u>
	€	€	€
24 Toevoeging aan/onttrekking uit reserve instandhouding			
Opbrengsten uit nalatenschap	-	-	-15.684
Kosten ten laste van de reserve instandhouding	-	-	34.299
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.615</u>

OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>7,21</u>	<u>4,26</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>7,21</u></u>	<u><u>4,26</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 juli 2022 is T.C.G.M. Meereboer uit dienst getreden bij de stichting.

Denekamp, 29 september 2022

Stichting Natura Docet

de heer A.J. Vleming
Voorzitter

L.M. Stokelaar-Fila
Secretaris

de heer W.I.M. Horsthuis
Penningmeester