



Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Vlagtwedde
h/o RSG Ter Apel
te Ter Apel

JAARVERSLAG 2021

RSG Ter Apel
Postbus 47
9560 AA Ter Apel
Telefoon 0599 - 581226
E-mail info@rsgterapel.nl
Website www.rsgterapel.nl

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
A Bestuursverslag	2 - 41
B Jaarrekening	42 - 59
B1 Grondslagen voor de jaarrekening	43 - 44
B2 Balans per 31 december 2021	45 - 46
B3 Staat van baten en lasten over 2021	47
B4 Kasstroomoverzicht over 2021	48
B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	49 - 52
B6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	53 - 55
B7 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo	56
B8 Gebeurtenissen na balansdatum Niet in de balans opgenomen verplichtingen	57
B9 Overzicht verbonden partijen Verantwoording WNT	58
B10 Model G, Verantwoording doelsubsidie OCenW	59
C Overige gegevens	60 - 61
C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61
D Bijlagen	62 - 63
1. Gegevens van de rechtspersoon	63

B Jaarrekening

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

ALGEMEEN

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de cijfers opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede van de (goedgekeurde) begroting over het huidige jaar.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 660).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden voor de nominale waarde opgenomen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de school en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Voorziening groot onderhoud

RSG Ter Apel past artikel 4 lid 1c van de Richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs toe.

In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen tijdelijk toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van de onderwijspannen gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

(Rijks)bijdragen OCenW

Onder de (rijks)bijdragen OCenW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de economische levensduur. Bij de afschrijvingen wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde van een actief.

Afschrijvingen	<u>aantal jaar</u>
Gebouwen	40 / 33
Verbouwing	20
Inventaris: Machines, installaties	10
Meubilair	15 / 10
Computers, Ict apparatuur	4 / 3

B2 Balans per 31 december 2021

1 Activa

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa				
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.082.806		523.241	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	495.970		594.716	
Totaal vaste activa		1.578.776		1.117.957
Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen				
1.2.2.1 Debiteuren	10.570		7.005	
1.2.2.2 Vorderingen op ministerie van OCenW	184.661		245.373	
1.2.2.10 Overige vorderingen	657.622		-	
1.2.2.15 Overlopende activa	161.501		72.390	
		1.014.354		324.768
1.2.4 Liquide middelen		2.672.441		5.125.079
Totaal vlottende activa		3.686.795		5.449.847
Totaal activa		5.265.571		6.567.804

2	Passiva	31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve	771.370		702.727	
2.1.1.2	Bestemmingsreserves	<u>1.133.360</u>		<u>1.460.317</u>	
	Totaal vermogen		1.904.730		2.163.044
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	509.452		442.795	
2.2.3	Onderhoudsvoorzieningen	<u>795.859</u>		<u>1.322.588</u>	
			1.305.311		1.765.383
2.3	Langlopende schulden				
2.3.7	Overige langlopende schulden		526.173		558.300
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.8	Crediteuren	174.011		141.441	
2.4.9	Belastingen en premies soc. verzekeringen	460.011		413.634	
2.4.10	Schulden terzake pensioenen	120.078		112.559	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	234.015		607.012	
2.4.19	Overlopende passiva	<u>541.242</u>		<u>806.431</u>	
			1.529.357		2.081.077
	Totaal passiva		<u><u>5.265.571</u></u>		<u><u>6.567.804</u></u>

B3 Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021		Begroting 2021		Realisatie 2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCenW		10.874.010		9.579.206		10.591.530
3.2 Overige overheidsbijdragen		161.133		112.000		131.107
3.5 Overige baten		<u>208.923</u>		<u>203.415</u>		<u>207.294</u>
Totaal baten		11.244.066		9.894.621		10.929.931
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	9.224.011		8.357.392		9.171.209	
4.2 Afschrijvingen	252.078		210.025		255.319	
4.3 Huisvestingslasten	995.554		564.100		591.811	
4.4 Overige lasten	<u>1.013.332</u>		<u>902.750</u>		<u>937.608</u>	
Totaal lasten		<u>11.484.975</u>		<u>10.034.267</u>		<u>10.955.947</u>
Saldo baten en lasten		240.909-		139.646-		26.016-
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële lasten		17.405		10.000		12.389
10 Bijzondere baten en lasten						
Incidentele baten en lasten		-		-		-
Netto resultaat		<u><u>258.314-</u></u>		<u><u>149.646-</u></u>		<u><u>38.405-</u></u>

B4 Kasstroomoverzicht over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo	258.314-	38.405-
Afschrijvingen	252.078	255.318
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	689.586-	222.117-
- Kortlopende schulden	551.720-	33.782
Mutaties voorzieningen	<u>460.072-</u>	<u>160.026</u>
	1.707.614-	188.604
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	712.897-	395.390-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	32.127-	32.127-
	<u>2.452.638-</u>	<u>238.913-</u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	5.125.079	5.363.992
Mutatie liquide middelen	<u>2.452.638-</u>	<u>238.913-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>2.672.441</u></u>	<u><u>5.125.079</u></u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans**1 Activa****Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	Verkrijgings- prijs t/m 2020	Waarde- vermind. en afschrij- vingen t/m 2020	Boekw. 31-12-2020	Invester. 2021	Desin- vestering 2021	Afschr. 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Gehanteerd afschrijvings- percentage
	€	€	€	€	€	€	€	%
Gebouwen en terreinen								
1.2.2.1 Gebouwen	2.354.634	1.831.393	523.241	664.955	-	105.390	1.082.806	2,5 -20%
1.1.2.2 Terreinen	-	-	-	-	-	-	-	
	2.354.634	1.831.393	523.241	664.955	-	105.390	1.082.806	
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	3.048.244	2.453.528	594.716	47.942	-	146.688	495.970	6,67-33,33%
1.1.2.4 Overige	-	-	-	-	-	-	-	
Totaal materiële vaste activa	5.402.878	4.284.921	1.117.957	712.897	-	252.078	1.578.776	

Activeringsgrens:

Voor activering wordt een grensbedrag van € 1.000 gehanteerd.

1.2.2 Vorderingen	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren				
Ouderbijdragen schoolfonds		10.570		7.005
1.2.2.2 OCenW		184.661		245.373
1.2.2.10 Overige vorderingen				
SUVIS subsidie	262.601		-	
Gemeentelijke huisvestingsbijdrage	161.133		-	
Provinciale subsidie restauratie	122.500		-	
SWV ondersteuningsbijdrage	98.538		-	
Detachering	12.850		-	
		657.622		-
1.2.2.15 Overlopende activa				
Uitkeringen ziekengeldverzekering	10.777		4.881	
COA bijdrage	15.616		4.335	
Vooruitbetaling werkweek	-		4.420	
Bouwkosten fase 4 & 2	-		4.710	
Overige vooruitbetaald	37.525		26.014	
Diversen	97.583		28.030	
		161.501		72.390
Totaal vorderingen		1.014.354		324.768
1.2.4 Liquide middelen				
1.2.4.1 Kasmiddelen				
Kas		615		2.361
1.2.4.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen				
ING Bank rekening courant	170.857		1.629.456	
Rabobank rekening courant	5.338		8.332	
Rabobank betaalrekening ISK	3.954		742	
ABNAMRO rekening courant	59.706		75.626	
ABNAMRO excursierekening	1.095		3.977	
Kruisposten	3.356		-	
		244.306		1.718.133
1.2.4.2 Deposito's				
ING Bank vermogen spaarrekening	250.000		1.150.000	
ABNAMRO deposito	25.000		100.000	
Rabobank doelreserveren	150.000		150.035	
Rabobank vermogensparen vrij opneembaar	2.002.520		2.004.550	
		2.427.520		3.404.585
Totaal liquide middelen		2.672.441		5.125.079

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties			Saldo 31-12-2021
	Saldo 31-12-2020	Bestemming exploitatie- saldo 2021	Overige mutaties 2021	
	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	702.727	68.643	-	771.370
	702.727			771.370
2.1.1.2 Bestemmingsreserves				
Personeel	838.000	75.000-	-	763.000
Nascholing	-	-	-	-
Onderwijsvernieuwing	160.000	-	-	160.000
Huisvestingsreserve	259.029	259.029-	-	-
Herinvestering inrichting Techniek Breed	203.288	7.072	-	210.360
	1.460.317			1.133.360
Totaal eigen vermogen	2.163.044	258.314-	-	1.904.730
Totaal vermogen	2.163.044	258.314-	-	1.904.730

De algemene reserve staat ter beschikking van het bevoegd gezag en is vrij besteedbaar.

Voor de bestemmingsreserves heeft het bevoegd gezag zelf de bestemming vastgesteld.

Aan de personele reserve is in 2021 € 75.000 onttrokken. Dit ter dekking van de personeelskosten die ontstaan zijn als gevolg van de krimp van het leerlingenaantal.

De bestemmingsreserve onderwijsvernieuwing bedraagt € 160.000. Dit kalenderjaar zijn er geen middelen gebruikt. Het bestuur heeft het maximum vastgesteld op € 450.000. Het doel is vernieuwing een continu proces te laten zijn. Daarnaast mag geen onwenselijke druk op de organisatie ontstaan in organisatorische en formatieve zin. De besteding zal de komende 2 tot 4 jaren plaatsvinden voor met name het bevorderen van excellentie van leerlingen en medewerkers en verdere ontwikkeling van maatwerkonderwijs.

De huisvestingsreserve is in 2010 gevormd door overheveling van het vrijgekomen saldo uit reserveringen voor het interne klimaat. In 2016 is € 100.000 uit het exploitatiesaldo toegevoegd.

De reserve ten bedrage van € 259.029 is in 2021 volledig aangewend voor de renovatie van het monumentale gedeelte.

De reserve herinvestering inrichting Techniek Breed is bestemd om de vervanging van de inventaris van de nieuwe techniekhal mogelijk te maken. De eerste inrichting werd door de gemeente Vlagtwedde bekostigd. Herinvestering dient uit de materiële middelen van de RSG te worden betaald en daarvoor wordt er jaarlijks € 25.000 gedoteerd.

In verband met investeringen in 2019 in inventaris voor de nieuwe techniekprofielen wordt, gelijk aan de afschrijvingen, gedurende tien jaar € 17.928 uit de reserve vrijgenomen. Dit resulteert in een toename van de reserve van € 7.072.

2.2	Voorzieningen	Mutaties				Onderverdeling saldo 31-12-2021		
		Saldo	Dotaties	Onttrekk.	Vrijval	Saldo	< 1 jaar	> 1 jaar
		31-12-2020	2021	2021	2021	31-12-2021	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	
2.2.1	Personeelsvoorzieningen							
	Voorziening jubilea	92.426	18.360	14.983	-	95.803	5.000	90.803
	Voorziening spaaruren	350.369	63.280	-	-	413.649	-	413.649
		442.795	81.640	14.983	-	509.452	5.000	504.452
2.2.3	Overige voorzieningen							
	Onderhoudsvoorziening	1.132.910	336.375	673.426	-	795.859	100.000	695.859
	Voorziening renovatie monument	189.678	-	189.678	-	-	-	-
	Totaal Voorzieningen	1.765.383	418.015	878.087	-	1.305.311	105.000	1.200.311

De personeelsvoorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

De personeelsvoorziening spaaruren voorziet in toekomstige kosten voor het uitbetalen, c.q. vervangen van gespaarde uren van de medewerkers in het kader van invoering van Persoonlijke budgetten met ingang van schooljaar 2014-2015. De berekening is gebaseerd op de niet opgenomen spaaruren uit het persoonlijk budget en spaarverlof maal de uurloonkosten.

De onderhoudsvoorziening voorziet in de kosten voor groot onderhoud voor de komende jaren. De berekening is gebaseerd op geraamde kosten uit de meerjaren onderhoudsplanning uit 2020 en verdeeld over de verwachte onderhoudstermijn.

De voorziening monumentenrenovatie welke voorzorg in de kosten van herstel en verbetering in de oudbouw op basis van bij de gemeente en provincie ingediende plannen is in 2021 ingezet voor dak- en gevelrenovatie.

2.3	Langlopende schulden	Stand lening	Aan-	Aflossing	Stand per	Rente	Resterende
		31-12-2020	gegaan	2021	31-12-2021	percentage	looptijd in
		€	€	€	€	%	jaren
2.3.7	Overige langlopende schulden	-	-	-	-		
	Financiering Nieuwbouw 1996 gem. Vlagtwedde	25.070	-	5.014	20.056	6,5	7
	Financiering Nieuwbouw 2000 gem. Vlagtwedde	533.230	-	27.113	506.117	5,5	22
	Totaal langlopende schulden	558.300	-	32.127	526.173		

Het betreft kapitaalverstrekking voor een aandeel nieuwbouw in 1996 en 2000.

De leningen worden lineair afgelost en lopen af in het jaar 2026 c.q. 2041

Het komende jaar af te lossen deel van de langlopende schulden is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Dit kortlopende deel bedraagt € 32.128.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren		174.011		141.441
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		460.011		413.634
2.4.10	Schulden terzake pensioenen		120.078		112.559
2.4.12	Overige kortlopende schulden				
	Aflossingsverplichting leningen nieuwbouw	32.128		32.128	
	Werkweekspaargeld ouders	77.976		74.979	
	Gemeente Westerwolde				
	Verzekeringspremie opstal	-		15.000	
	Te betalen bouw- en verbouwkosten	35.855		414.121	
	Accountantskosten	13.000		15.000	
	Diverse schulden	75.056		55.784	
			234.015		607.012
2.4.19	Overlopende passiva				
	Vakantiegeld en toelagen	259.410		269.080	
	Waarborg leermiddelen				
	& borg kluisleutels	81.542		77.605	
	Schoolgeld januari - juli	26.600		54.200	
	Nog te realiseren bouwfase 3	58.323		316.716	
	Ouderraad subsidie	-		7.859	
	Overige	-		27.006	
	IOP bekostiging OCenW	-		53.965	
	Subsidie Leerlingendaling VO (pervoerder)	115.367		-	
			541.242		806.431
	Totaal kortlopende schulden		1.529.357		2.081.077

B6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCenW

	2021		2020	
	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCenW, lumpsum sector VO		7.900.791		7.989.097
3.1.2.1 Overige subsidies OCenW	2.555.259		2.200.251	
3.1.3.3 Zorgondersteuning via SWV ZO-Drenthe	417.960		402.182	
		<u>2.973.219</u>		<u>2.602.433</u>
Totaal (Rijks)bijdragen OCenW		<u><u>10.874.010</u></u>		<u><u>10.591.530</u></u>

3.2 Overige overheidsbijdragen

3.2.2.2 Gemeentelijke bijdragen Gemeente Vlagtwedde		161.133		131.107
3.2.2.3 Overige		-		-
Totaal overige overheidsbijdragen		<u><u>161.133</u></u>		<u><u>131.107</u></u>

3.5 Overige baten

3.5.1 Verhuur onroerende zaken		14.600		22.345
Overige: Personeel:				
3.5.2 Overige personele baten		81.095		75.129
Overige: Materieel:				
3.5.5 COA schoolbijdrage	22.616		24.276	
3.5.5 Ouder-/schoolfonds	42.453		48.444	
3.5.9 Kantineontvangsten	29.128		24.798	
3.5.10 Omzetbelasting	3.680		2.244	
3.5.10 Overige ontvangsten	15.351		10.058	
		<u>113.228</u>		<u>109.820</u>
Totaal overige baten		<u><u>208.923</u></u>		<u><u>207.294</u></u>

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	2021	2020
	€	€
4.1.1		
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
Brutolonen en salarissen	6.246.214	6.302.790
Sociale lasten	920.069	885.397
Pensioenlasten	1.078.187	1.001.705
	<u>8.244.470</u>	<u>8.189.892</u>
4.1.2		
Overige personele lasten		
Uitzendkrachten, declaranten, ed	429.577	358.425
Inleen personeel ISK-onderwijs	239.851	252.404
Uitkeringskosten collectief & individueel	105.254	148.153
Dotatie voorziening jubilea	18.360	46.419
Dotatie voorziening spaaruren	63.280	15.200
Reiskostenvergoedingen	81.747	79.093
Scholing en cursuskosten	32.290	29.743
Ziekengeldverzekering	120.915	125.664
Arbo- en gezondheidsdienst	15.344	17.026
BHV en veiligheid	14.957	5.447
Ict voorziening/device	900	23.753
ISK overige personeelskosten	2.336	32.652
Overige	67.164	42.177
	<u>1.191.975</u>	<u>1.176.156</u>
4.1.3		
Uitkeringen ziekengeld -/-	<u>212.434-</u>	<u>194.839-</u>
Totaal personeelslasten	<u><u>9.224.011</u></u>	<u><u>9.171.209</u></u>

4.2 Afschrijvingen

Materiële vaste activa		
4.2.1		
Gebouwen	105.390	72.145
4.2.2		
Inventaris en apparatuur	137.945	162.725
4.2.2		
Ict apparatuur ISK	8.743	20.449
	<u>252.078</u>	<u>255.319</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>252.078</u></u>	<u><u>255.319</u></u>

4.3 Huisvestingslasten

4.3.1		
Huur	41.328	41.506
4.3.2		
Verzekeringen	43.258	15.000
4.3.7		
Dotatie onderhoudsvoorziening	336.375	125.000
inclusief extra onderhoudskosten fase 4 (monumentaal bouwdeel)		
4.3.3		
Onderhoud en exploitatie	59.841	55.563
4.3.4		
Energie en water	154.503	93.372
4.3.5		
Schoonmaak	207.627	180.837
4.3.6		
Heffingen	62.000	44.152
4.3.8		
Overige huisvestingslasten		
Rentelasten nieuwbouw	32.774	34.592
Exploitatiekosten Westermarke	45.084	37.030
Kosten herhuisvesting uit 2016-17	-	63.117-
Kosten Covid-19	2.498	25.143
Overige	10.266	2.733
	<u>90.622</u>	<u>36.381</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>995.554</u></u>	<u><u>591.811</u></u>

4.4	Overige lasten	2021	2020
		€	€
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		
	Accountantshonoraria		
	controle jaarrekening	23.121	15.420
	andere controlewerkzaamheden	6.723	4.249
	fiscale advisering	370	-
	andere niet-controlediensten	169	-
	Administratie en kantoorkosten	91.362	106.305
	Administratiekosten & beheer Westermarke	33.500	33.561
	Beheer en bestuur	131.452	107.462
		286.697	266.997
4.4.2/3	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		
	Leermiddelen en apparatuur	122.667	103.063
	Leermiddelen en apparatuur ISK-onderwijs	27.758	29.635
	ICT kosten en automatisering	40.242	44.300
		190.667	176.998
4.4.5	Overige		
	Materieel:		
	Kosten kantine	31.945	28.503
	Kosten schoolboeken/lesmateriaal	290.143	287.539
	Kosten excursies, werkweek, evenementen, lockers, kopieerpas e.d.	52.461	15.720
	Kantinekosten, Activiteiten en evenementen ISK	8.894	5.400
	Wervingskosten en pr	73.249	52.418
	Overige	11.237	14.177
	Personeel:		
	Kosten leerlingplaatsen	68.039	89.856
		535.968	493.613
	Totaal overige lasten	1.013.332	937.608
6	Financiële baten en lasten		
6.1	Rentelasten	17.405	12.389
	Saldo financiële baten en lasten	17.405	12.389
10	Incidentele baten en lasten		
	baten	-	-
	lasten	-	-
	Saldo incidentele baten en lasten	-	-

B7 (Voorstel) bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op het bestuursbesluit zijn mutatie's in de reserves en het resultaat als volgt verwerkt:

	<u>Bestemming</u>
	€
Mutatie in de reserve herinvestering inrichting Techniek Breed	
Toevoeging terzake van herinvesteringen	25.000
Vrijname afschrijvingsdeel m.b.t. de investeringen in 2017	<u>17.928-</u>
	7.072
Mutatie in de reserve's personeel	75.000-
Vrijname huisvestingsreserve	259.029-
Toevoeging aan de reserve algemeen	68.643
	<u>258.314-</u>

B8

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening.

Niet uit de balans blijvende rechten

Een vordering op het ministerie OCenW, welke in 2006 ontstond als gevolg van de wijziging in het bekostigingsstelsel van schooljaar naar kalenderjaar is destijds op nihil gewaardeerd aangezien deze pas kan worden geïnd bij de opheffing van de onderwijsinstelling.

Huisvestingsvergoeding gemeente Westerwolde

Met de gemeente is in 2005 overeengekomen dat er een jaarlijkse vergoeding huisvestingslasten aan de RSG Ter Apel wordt betaald gebaseerd op de betaalde rente plus aflossing, heffingen vaste lasten en verzekeringen alsmede een vast jaarlijks bedrag van € 5.000 voor extra kosten monumentaal bouwdeel.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met Ricoh Document Center Zwolle werd in juni 2020 een huurovereenkomst gesloten betreffende kopieer- en printapparatuur voor een periode van bijna zes jaar.

Na oplevering van de nieuwbouw is de apparatuur ingaande augustus 2020 in gebruik genomen.

Per ultimo 2021 resteert een huurbedrag van € 92k excl.

Bij brief van 20 januari 2020 heeft de Gemeente Westerwolde een bedrag gevorderd ter zake van afwikkeling COA gelden waarover in 2016 en 2017 is gesproken. Aangezien er ook kosten van verbouw- en her-inrichting van de Westermarke verrekend dienen te worden is de te verwachten afwikkeling ten laste van de RSG Ter Apel door de RSG afgedaan op € 235.000.

De resterende verplichting, zonder verrekening van de genoemde kosten, bedraagt maximaal € 59.496.

B9

Overzicht verbonden partijen (Model E.)**Samenwerkingsverband passend onderwijs 22-02**

De RSG Ter Apel participeert met andere scholen voor voortgezet onderwijs in het samenwerkingsverband VO/SVO Zuidoost Drenthe met de daaruit voortvloeiende samenwerking in het kader van Passend Onderwijs.

Verantwoording WNT**Opgaaf bezoldiging volgens de Wet Normering Topinkomens WNT****1.a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog als topfunctionaris worden aangemerkt**

bedragen x € 1		dhr J.H. de Wit
Functiegegevens		rector-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		1,0
Gewezen topfunctionaris?		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
Klasseindeling sector OCW/Onderwijs		C
Bezoldiging 2021		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		124.658
Beloningen betaalbaar op termijn		21.935
<i>Subtotaal</i>		<u>146.593</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		149.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totale bezoldiging		<u>146.593</u>
Gegevens 2020		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		122.133
Beloningen betaalbaar op termijn		20.436
<i>Subtotaal</i>		<u>142.569</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		143.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-
Totale bezoldiging		<u>142.569</u>

1.c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		dhr R. Bloem	mw R.G. Jansen	dhr A. Setz	dhr B.H. Bredek	dhr R. van Linschoten
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid / Vice voorzitter
Functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.000	2.000	2.000	2.000	2.500
Individueel bezoldigingsmaximum		22.350	14.900	14.900	14.900	14.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-	-	-	-	-
Totale bezoldiging		<u>3.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.500</u>
Reden overschrijding		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020						
Functievervulling in 2020		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		2.750	2.500	2.000	2.000	2.250
Individueel bezoldigingsmaximum		21.250	14.300	14.300	14.300	14.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-	-	-	-	-
Totale bezoldiging		<u>2.750</u>	<u>2.500</u>	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>	<u>2.250</u>

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

B10

Model G, Verantwoording doelsubsidie OCenW
(specificatie overlopende passiva)G1 **Verantwoording van subsidies zonder verrekenclausule**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen in verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar:	
	jaar	kenmerk			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Inhaal- en Ondersteuning	2020	IOP-42508	95.400	95.400	X	
Leerlingdaling VO	2020	LVO20027	50.000	50.000	X	
Studieverlof	2020	1091644	19.201		X	
Studieverlof	2021	1165705	10.286	10.286		X
				60.286		

G2 **Verantwoording van subsidies met verrekenclausule**

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
	jaar	kenmerk				
			-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Saldo 1-jan-20 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Saldo te besteden ultimo verslagjaar €
	jaar	kenmerk					
Leerlingdaling VO	2021	IML21022	687.866	-	137.573	22.206	115.367
			687.866	-	137.573	22.206	115.367

Ondertekening jaarrekening

Ter Apel, mei 2022

rector-bestuurder

leden Raad van Toezicht

Dhr. R. Bloem

Dhr. J.H. de Wit

Dhr. R. van Linschoten

Dhr. H. Bredek

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

D Bijlagen

Bijlage 1

Gegevens van de rechtspersoon

Bestuursnummer: 42508
Naam instelling: RSG Ter Apel

Adres: Oudeweg 41
9561 LB Ter Apel

Postadres: Postbus 47
9560 AA Ter Apel

Telefoon: 0599-581226
E-mail: info@rsgterapel.nl
Internet-site: www.rsgterapel.nl

Contactpersoon: dhr. J. de Wit
Telefoon: 0599-581226
E-mail: j.dewit@rsgterapel.nl

Brin- nummer	Naam	Sector	Aantal lerlingen 2021	Aantal lerlingen 2020
16IH	RSG Ter Apel	VO	943	1024