

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
<u>Stichtingsvermogen</u>	(5)		28.755		48.747
<u>Kortlopende schulden</u>	(6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.352		5.008	
Overlopende passiva		<u>21.967</u>		<u>33.330</u>	
			27.319		38.338
			<u>56.074</u>		<u>87.085</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2022

	2022	2021
	€	€
Subsidies	318.294	303.905
Lasten		
Lonen en salarissen	165.170	158.475
Sociale lasten	33.561	33.110
Pensioenlasten	13.705	14.307
Afschrijvingen	9.526	10.333
Overige personeelskosten	5.784	6.060
Huisvestingskosten	51.882	44.929
Kantoorkosten	50.380	59.154
Verkoopkosten	6.035	4.843
Algemene kosten	2.243	2.411
	<u>338.286</u>	<u>333.622</u>
Resultaat	-19.992	-29.717
Belastingen	-	-
Resultaat	<u>-19.992</u>	<u>-29.717</u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	168.952
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-135.431</u>
	<u>33.521</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	4.028
Afschrijvingen	<u>-9.526</u>
	<u>-5.498</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>	
Aanschaffingswaarde	172.980
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-144.957</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>28.023</u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Vlottende activa

3. Vorderingen

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	3.393	3.226
Contributies en abonnementen	2.558	1.711
Vergoeding Raad voor Rechtsbijstand	-	3.000
Accountantskosten	1.000	1.000
	<u>6.951</u>	<u>8.937</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

4. Liquide middelen

ING zakelijke lopende rekening 2465956	3.686	4.669
ING zakelijke spaarrekening 2465956	14.414	36.959
	<u>18.100</u>	<u>41.628</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2022	2021
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	38.747	68.464
Resultaatbestemming boekjaar	-19.992	-29.717
Stand per 31 december	<u>18.755</u>	<u>38.747</u>

Van het vermogen kan € 17.794 worden toegerekend aan de gemeente Tilburg (31 december 2021: € 36.758).

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

De bestemmingsreserve is door Stichting Rechtswinkel Tilburg gevormd ten behoeve van het digitaal dossiersysteem Content Central ter dekking voor het aanpassen van het bestaande systeem.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>5.352</u>	<u>5.008</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	7.821	7.929
Vakantiedagen	10.046	8.733
Kosten outplacement	-	15.000
Huisvestingskosten	2.472	-
Automatiseringskosten	782	529
Nettoloon	12	3
Vooruitbetaalde derdengelden	834	1.136
	<u>21.967</u>	<u>33.330</u>

Onder de kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Stichting Rechtswinkel Tilburg is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan voor:

	Periode	Maandbedrag	Totaal verplichting
- Huur van bedrijfsruimte	tot en met 1 maart 2027	€ 3.393	€ 173.060
- Huur kopieermachine	tot en met 1 januari 2027	€ 396	€ 19.008
- Qdoc servicecontract	tot en met 1 december 2027	€ 46,33	€ 2.734
- E-herkenning	tot en met 13 september 2026	€ 34,81	€ 1.567

In voornoemde verplichtingen is geen rekening gehouden met eventuele indexatie.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Begroting 2022 €	Realisatie 2022 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2021 €
Subsidies				
Gemeente Tilburg (structureel)	290.000	290.000	285.387	285.387
Gemeente Oisterwijk (structureel)	4.818	4.818	4.818	4.818
Gemeente Alphen Chaam (structureel)	660	660	660	660
Gemeente Goirle	5.000	-		
Gemeente Dongen	5.000	-		
Raad voor Rechtsbijstand (structureel)	15.000	9.891	9.891	9.891
	320.478	305.369	300.756	300.756
Procedure opbrengsten (incidenteel)	5.000	8.697	3.000	3.149
Giften		1.028		
Bijdrage Raad voor Rechtsbijstand		3.200		
Totaal opbrengsten	325.478	318.294	303.756	303.905

De jaarlijkse terugkerende subsidie van de Gemeenten Oisterwijk en Alphen Chaam is vastgesteld tot en met 2022. De subsidie van Raad van Rechtsbijstand en Gemeente Tilburg worden later in 2023 vastgesteld.

Personeelskosten

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	160.000	163.857	144.680	156.587
Mutatie vakantiedagenreservering		1.313	-	2.613
Ontvangen ziekengeld			-	-
Bijdrage Raad voor Rechtsbijstand		-	-	725
	160.000	165.170	144.680	158.475

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2021: 3).

Sociale lasten

Sociale lasten	27.000	28.229	26.200	26.988
Ziekengeldverzekering	6.000	5.332	5.400	6.122
	33.000	33.561	31.600	33.109
<i>Sociale lasten in % van brutolonen en salarissen</i>	16,9%	17,2%	18,1%	17,2%

Pensioenlasten

Pensioenpremie	13.000	13.705	12.000	14.307
	13.000	13.705	12.000	14.307
<i>Pensioenlasten in % van brutolonen en salarissen</i>	8,1%	8,3%	8,3%	9,0%

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	9872	9315	9.872	10.333
Bijzondere waardevermindering			-	-
	9.872	9.315	9.872	10.333

Overige kosten

Personeel

Kosten outplacement	-	1.376	-	-
Onkostenvergoeding	-	120	-	124
Reiskosten	-	2.868		2.868
Kantinekosten	1.500	725	1.500	1.337
Scholingskosten	2.000	593	4.000	886
Overige personeelskosten	2.000	2.854	5.900	845
	5.500	5.784	11.400	6.060

De scholingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, er is gedurende het jaar wel een BHV training gevolgd. Dit betreffen de scholingskosten Er is sprake van negatieve outplacementkosten die toezien op het vertrek van een medewerker. Hiervoor is destijds een reservering gevormd van € 15.000, echter is de vergoeding lager uitgevallen en is het restant afgeboekt.

	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2021	Realisatie 2021
	€	€	€	€
<i>Huisvesting</i>				
Huur	39.000	40.925	38.707	38.656
Energie (367) en water (30)	6.800	7.727	7.000	3.523
Schoonmaakkosten	1.500	1.260	1.800	1.101
Zakelijke belastingen	1.000	696	1.000	678
Onderhoud gebouwen	1.000	1.274	1.800	971
	<u>49.300</u>	<u>51.882</u>	<u>50.307</u>	<u>44.929</u>

Huurkosten liggen in lijn met de begroting. De huur is per 1 maart 2022 verhoogd naar € 3.393 per maand.
Energie en water zijn hoger uitgevallen dan begroot, wat veroorzaakt wordt door de stijging van de energieprijzen.

<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.650	2.000	1.498
Documentatie/vakstudie	2.000	533	2.000	2.218
Porti	3.000	4.322	3.000	5.314
Accountantskosten en salarisadm en advieskosten	9.750	9.588	9.750	10.018
Automatisering	28.000	31.266	29.000	38.012
Telefoon	2.500	2.021	2.500	2.094
	<u>47.250</u>	<u>50.380</u>	<u>48.250</u>	<u>59.154</u>

Automatiseringskosten zijn hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt doordat in 2022 de prijzen van de licenties zijn gestegen.

<i>Verkoop</i>				
Advertenties	0	0	-	-
Reiskosten	200	198	200	54
Overige (representatie)	4156	4767	4.800	3.703
Internet	1000	1070	1.000	1.086
	<u>5.356</u>	<u>6.035</u>	<u>6.000</u>	<u>4.843</u>

<i>Algemeen</i>				
Assurantien	2000	1891	2.000	2.137
Bankkosten	200	352	200	275
	<u>2.200</u>	<u>2.243</u>	<u>2.200</u>	<u>2.412</u>

Saldo baten en lasten	<u>0</u>	<u>-19.781</u>	<u>-12.553</u>	<u>-29.717</u>
------------------------------	-----------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------