

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na winstbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris			25.485		28.023
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			3.000		3.000
<u>Plottende activa</u>					
Vorderingen	(3)				
Overlopende activa			4.512		6.951
Liquide middelen	(4)		43.710		18.100
			<u>76.707</u>		<u>56.074</u>

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
PASSIVA					
<u>Stichtingsvermogen</u>	(5)		54.963		28.755
<u>Kortlopende schulden</u>	(6)				
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		5.793		5.352	
Overlopende passiva		<u>15.951</u>		<u>21.967</u>	
			21.744		27.319
			<u>76.707</u>		<u>56.074</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN PER 31 DECEMBER 2023

	2023	2022
	€	€
Subsidies	366.853	318.294
Lasten		
Lonen en salarissen	163.503	165.170
Sociale lasten	35.689	33.561
Pensioenlasten	12.649	13.705
Afschrijvingen	5.291	9.526
Overige personeelskosten	8.432	5.784
Huisvestingskosten	54.926	51.882
Kantoorkosten	58.281	50.380
Verkoopkosten	-	6.035
Algemene kosten	1.874	2.243
	<u>340.645</u>	<u>338.286</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	26.208	-19.992
Belastingen	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	26.208	-19.992
Bestemmingsreserve	10.000	-
Resultaat	<u><u>36.208</u></u>	<u><u>-19.992</u></u>

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

Vaste activa

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	55.601
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-27.578</u>
	<u>28.023</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	2.753
Afschrijvingen	<u>-5.291</u>
	<u>-2.538</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>	
Aanschaffingswaarde	58.354
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-32.869</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>25.485</u>

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>

Viottende activa

3. Vorderingen

Overlopende activa

Vooruitbetaalde huur	-	3.393
Contributies en abonnementen	2.411	2.558
Nog te ontvangen opbrengsten	1.101	-
Accountantskosten	1.000	1.000
	<u>4.512</u>	<u>6.951</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	11.732	3.686
ING zakelijke spaarrekening 2465956	31.978	14.414
	<u>43.710</u>	<u>18.100</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2023	2022
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	18.755	38.747
Resultaatbestemming boekjaar	36.208	-19.992
Stand per 31 december	<u>54.963</u>	<u>18.755</u>

Van het vermogen kan € 52.065 worden toegerekend aan de gemeente Tilburg (31 december 2022: € 17.794).

Bestemmingsreserve

Stand per 1 januari	10.000	10.000
Dotatie	-10.000	-
Stand per 31 december	<u>-</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. De bestemmingsreserve is niet meer nodig geacht waardoor deze is vrijgevallen.

6. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>5.793</u>	<u>5.352</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	8.127	7.821
Vakantiedagen	6.172	10.046
Huisvestingskosten	-	2.472
Automatiseringskosten	710	782
Nettoloon	-	12
Vooruitbetaalde derdengelden	942	834
	<u>15.951</u>	<u>21.967</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	€ 3.729	€ 144.541
- Huur kopieermachine	tot en met 15 oktober 2025	€ 396	€ 8.712
- E-herkenning	tot en met 26 januari 2029	€ 34,81	€ 2.541

In voornoemde verplichtingen is geen rekening gehouden met eventuele indexatie.

Toelichting op de staat van baten en lasten

	Begroting 2023 €	Realisatie 2023 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2022 €
Subsidies				
Gemeente Tilburg (structureel)	315.615	315.615	290.000	290.000
Gemeente Oisterwijk (structureel)	4.818	4.818	4.818	4.818
Gemeente Alphen Chaam (structureel)	700	666	660	660
Gemeente Goirle	2.000	-	5.000	-
Gemeente Dongen	5.000	5.000	5.000	-
Gemeente Baarle Nassau		1.101		
Gemeente Gilze Rijen		3.436		
Stichting Allemansrecht	5.000	-		
Raad voor Rechtsbijstand (structureel)	11.288	9.891	15.000	9.891
	344.421	340.527	320.478	305.369
Procedure opbrengsten (incidenteel)	5.000	23.388	5.000	8.697
Giften		1.493		1.028
Bijdrage Raad voor Rechtsbijstand		1.445		3.200
Totaal opbrengsten	349.421	366.853	325.478	318.294

De subsidie van de Gemeente Tilburg is tot en met 2024 vastgesteld.

De subsidies van de Gemeenten Oisterwijk en Alphen Chaam zijn vastgesteld tot en met 2024.

De subsidies van de Gemeenten Baarle-Nassau en Gilze Rijen zijn vastgesteld tot en met 2025.

Personeelskosten

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	160.000	167.377	160.000	163.857
Mutatie vakantiedagenreservering		- 3.874		1.313
	160.000	163.503	160.000	165.170

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2022: 3).

Sociale lasten

Sociale lasten	27.000	29.807	27.000	28.229
Ziekengeldverzekering	6.000	5.882	6.000	5.332
	33.000	35.689	33.000	33.561

Sociale lasten in % van brutolonen en salarissen

16,9% 17,8% 16,9% 17,2%

Pensioenlasten

Pensioenpremie	14.000	12.649	13.000	13.705
	14.000	12.649	13.000	13.705

Pensioenlasten in % van brutolonen en salarissen

8,8% 7,7% 8,1% 8,3%

Afschrijvingen

Afschrijving inventaris	10.000	5.291	9.872	9.526
Bijzondere waardevermindering				
	10.000	5.291	9.872	9.526

Overige kosten

Personeel

Kosten outplacement			-	1.376
Onkostenvergoeding		120	-	120
Reiskosten	200	2.902	-	2.868
Kantinekosten	1.500	1.097	1.500	725
Scholingskosten	3.000	1.252	2.000	593
Overige personeelskosten	2.000	3.061	2.000	2.854
	6.700	8.432	5.500	5.784

De scholingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, er is gedurende het jaar wel een BHV training gevolgd. Dit betreffen de scholingskosten

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2022	Realisatie 2022
	€	€	€	€
<i>Huisvesting</i>				
Huur	51.779	43.535	39.000	40.925
Bijdrage Strafrechtswinkel Tilburg		- 125		
Energie (367) en water (30)	11.256	8.001	6.800	7.727
Schoonmaakkosten	1.500	1.498	1.500	1.260
Zakelijke belastingen	1.000	663	1.000	696
Onderhoud gebouwen	1.000	1.354	1.000	1.274
	66.535	54.926	49.300	51.882

Huurkosten liggen lager dan de begroting. De huur is per 1 maart 2023 verhoogd naar € 3.729 per maand. Energie en water zijn lager uitgevallen dan begroot, dit komt door het afsluiten van een nieuw energiecontract. De jaarafrekening wordt medio september verwacht

<i>Kantoorkosten</i>				
Kantoorbenodigdheden	2.000	2.127	2.000	2.650
Documentatie/vakstudie	3.500	1.080	2.000	533
Porti	4.200	3.493	3.000	4.322
Bestuurskosten		543		
Accountantskosten en salarisadm en advieskosten	10.000	8.952	9.750	9.588
Automatisering	30.530	32.960	28.000	31.266
Internet	1.100	1.119		
Telefoon	1.900	1.832	2.500	2.021
Representatie	4.156	6.175		
	57.386	58.281	47.250	50.380

Automatiseringskosten zijn hoger dan begroot, dit wordt veroorzaakt doordat in 2023 een nieuwe telefooncentrale is aangekocht

<i>Verkoop</i>				
Reiskosten	-	-	200	198
Overige (representatie)	-	-	4.156	4.767
Internet	-	-	1.000	1.070
	-	-	5.356	6.035

De internetkosten en overige (representatie) kosten worden vanaf boekjaar 2023 gepresenteerd onder de kantoorkosten. De reiskosten worden vanaf boekjaar 2023 gepresenteerd onder de overige personeelskosten.

<i>Algemeen</i>				
Assurantien	1.600	1.526	2.000	1.891
Bankkosten	200	348	200	352
	1.800	1.874	2.200	2.243

<i>Bestemmingsreserve</i>				
Vrijval	-	10.000	-	-
	-	10.000	-	-

Saldo baten en lasten	0	36.208	0	-19.992
------------------------------	----------	---------------	----------	----------------