

## 6. Toelichting op de balans

| Vlottende activa                                                                                      | 2025     | 2024    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
|                                                                                                       | €        | €       |
| Overige vorderingen en overlopende activa                                                             |          |         |
| Dit betreffen vorderingen en overlopende activa met een (resterende) looptijd van ten hoogste 1 jaar. |          |         |
| De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.                                              |          |         |
| Gemeente Beekdaelen                                                                                   | 1880,74  | 19      |
| Gemeente Brunssum                                                                                     | 28817,17 | 44886   |
| Gemeente Heerlen                                                                                      | 22821,92 | 31383   |
| ISD BOL                                                                                               | 13329    | 65006   |
| ISD Kompas                                                                                            | 67758,64 | 55017   |
| Alcander                                                                                              | 4671,8   | 15597   |
| Impuls                                                                                                | 204,57   | 133     |
| Welzijnsgroep (WPL)                                                                                   | 18885,18 | 464     |
| Overige debiteuren                                                                                    | 23409,66 | 68060   |
| UWV WAZO                                                                                              | 1186     | 0       |
| Stagefonds                                                                                            | 9051     | 0       |
| Rente diverse banken                                                                                  | 15181,95 | 0       |
| Borg de Werktuin                                                                                      | 900      | 0       |
| Overige vorderingen                                                                                   | 8657,34  | 92551   |
| Overlopende activa                                                                                    | 6742,29  | 5844    |
| Vooruitbetaalde verzekeringskosten                                                                    | 14513,61 | 2629    |
| Vooruitbetaalde organisatiekosten                                                                     | 9690,63  | 0       |
| Borg Meander Pastorijstraat                                                                           | 2512,5   | 0       |
| Voorziening dubieuze debiteuren                                                                       | -3882,78 | -2426   |
| Saldo Simplified Cards                                                                                | 0        | 5049    |
| Aanbetaling bus Nationaal Ouderen Fonds*                                                              | 31944,56 | 40278   |
| Totaal vorderingen en overlopende activa                                                              | 278275,8 | 424489  |
| Liquide middelen                                                                                      |          |         |
| Kas                                                                                                   | 7049,88  | 6872    |
| Bank                                                                                                  | 2397344  | 2322460 |
| Totaal liquide middelen                                                                               | 2404394  | 2329332 |

## 6. Toelichting op de balans (vervolg)

|                                       | 2025      | 2024     |
|---------------------------------------|-----------|----------|
|                                       | €         | €        |
| Algemene reserve                      |           |          |
| Welzijnswerk Brunssum                 |           |          |
| Stand per 01-01                       | 215280,5  | 203380   |
| Saldo Welzijnswerk Brunssum           | 14620,59  | 11901    |
| Totaal vermogen Welzijnswerk Brunssum | 229901,1  | 215280,5 |
| Peuteropvang Brunssum                 |           |          |
| Stand per 01-01                       | 62233,01  | 31510,73 |
| Saldo Peuteropvang                    | -11589,68 | 27145    |
| Naarbestemmingsreserve correctie 2023 | 0         | 1400     |
| Naar / Van bestemmingsreserve IKC     | 13253,33  | 2177     |
| Totaal vermogen Peuteropvang Brunssum | 63896,66  | 62233,01 |

|                                                      |           |          |
|------------------------------------------------------|-----------|----------|
| Welzijnswerk Beekdaelen                              |           |          |
| Stand per 01-01                                      | 20667,12  | 21214,12 |
| Saldo Welzijnswerk Beekdaelen                        | 47539,32  | -547     |
| Van bestemmingsfonds allermiring Beekdaelen          | 5500      | 0        |
| Totaal vermogen Welzijnswerk Beekdaelen              | 73706,44  | 20667,12 |
| Peuteropvang Beekdaelen                              |           |          |
| Stand per 01-01                                      | 62262     | 29644    |
| Saldo Peuteropvang Beekdaelen                        | 32314,56  | 31980    |
| Van bestemmingsreserve Corona                        | 0         | 638      |
| Totaal vermogen Peuteropvang Beekdaelen              | 94576,56  | 62262    |
| Totaal algemene reserve 31-12                        | 462080,7  | 360442,6 |
| Bestemmingsreserves                                  |           |          |
| Bestemmingsreserve onderhoud peuteropvang Beekdaelen |           |          |
| Saldo 01-01 / 31-12                                  | 8912      | 8912     |
| Peuteropvang Beekdaelen                              |           |          |
| Saldo 01-01                                          | 0         | 638      |
| Naar algemene reserve:                               |           |          |
| Zomerschool                                          | 0         | -638     |
| Saldo 31-12                                          | 0         | 0        |
| Bestemmingsreserve IKC's                             |           |          |
| Peuteropvang Brunssum                                |           |          |
| Saldo 01-01                                          | 58903,21  | 62480,21 |
| Naar algemene reserve                                | -13253,33 | -2177    |
| Naar algemene reserve correctie 2023                 | 0         | -1400    |
| Saldo 31-12                                          | 45649,88  | 58903,21 |
| Totaal bestemmingsreserves 31-12                     | 54561,88  | 67815,21 |

#### 6. Toelichting op de balans (vervolg)

|                                         | 2025      | 2024   |
|-----------------------------------------|-----------|--------|
|                                         | €         | €      |
| Bestemmingsfonds alarmering             |           |        |
| Saldo 01-01                             | 5500      | 5500   |
| Naar algemene reserve                   | -5500     |        |
| Totaal bestemmingsfondsen               | 0         | 5500   |
| Voorzieningen                           |           |        |
| Automatisering, meubilair en verhuizing |           |        |
| Brunssum                                |           |        |
| Saldo 01-01                             | 108166    | 99946  |
| Dotatie                                 | 27900     | 27900  |
| Onttrekking                             | -37392,96 | -19680 |
| Saldo 31-12                             | 98673,04  | 108166 |
| Beekdaelen                              |           |        |

|             |          |        |
|-------------|----------|--------|
| Saldo 01-01 | 67921    | 52556  |
| Dotatie     | 25728    | 25726  |
| Onttrekking | -6492,62 | -10361 |
| Saldo 31-12 | 87156,38 | 67921  |

#### Integrale kwaliteitszorg en deskundigheidsbevordering

|             |           |        |
|-------------|-----------|--------|
| Brunssum    |           |        |
| Saldo 01-01 | 160001    | 129301 |
| Dotatie     | 72900     | 72900  |
| Onttrekking | -94811,44 | -42200 |
| Saldo 31-12 | 138089,6  | 160001 |

|             |           |       |
|-------------|-----------|-------|
| Beekdaelen  |           |       |
| Saldo 01-01 | 91128     | 69135 |
| Dotatie     | 29100     | 29100 |
| Onttrekking | -33385,07 | -7106 |
| Saldo 31-12 | 86842,93  | 91128 |

#### Voorziening Rampenfonds Welzijnswerk Brunssum

|             |   |        |
|-------------|---|--------|
| Saldo 01-01 | 0 | 13205  |
| Vrijval     | 0 | -13205 |
| Saldo 31-12 | 0 | 0      |

#### Voorziening Rampenfonds Welzijnswerk Beekdaelen

|             |   |       |
|-------------|---|-------|
| Saldo 01-01 | 0 | 4746  |
| Vrijval     | 0 | -4746 |
| Saldo 31-12 | 0 | 0     |

#### Voorziening langdurig zieken

|             |          |        |
|-------------|----------|--------|
| Saldo 01-01 | 110854   | 23682  |
| Dotatie     | 56040,16 | 0      |
| Onttrekking | -110854  | 87172  |
| Saldo 31-12 | 56040,16 | 110854 |

#### 6. Toelichting op de balans (vervolg)

|                                      | 2025 | 2024  |
|--------------------------------------|------|-------|
|                                      | €    | €     |
| Voorziening vrijwilligers Beekdaelen |      |       |
| Saldo 01-01                          | 0    | 6000  |
| Vrijval                              | 0    | -6000 |
| Saldo 31-12                          | 0    | 0     |

#### Voorziening auto's, wijkbelbus en jongerenbus

|             |        |        |
|-------------|--------|--------|
| Saldo 01-01 | 125004 | 116754 |
| Dotatie     | 0      | 0      |
| Vrijval     | -16000 | 8250   |
| Saldo 31-12 | 109004 | 125004 |

#### Voorziening fusie Beekdaelen

|             |   |        |
|-------------|---|--------|
| Saldo 01-01 | 0 | 50000  |
| Dotatie     | 0 | 0      |
| Vrijval     | 0 | -50000 |
| Saldo 31-12 | 0 | 0      |

#### Voorziening PR & Innovatie

|             |       |       |
|-------------|-------|-------|
| Brunssum    |       |       |
| Saldo 01-01 | 42122 | 60295 |

|                                           |           |        |
|-------------------------------------------|-----------|--------|
| Dotatie                                   | 11250     | 0      |
| Onttrekking                               | -34723,44 | -18173 |
| Saldo 31-12                               | 18648,56  | 42122  |
| Beekdaelen                                |           |        |
| Saldo 01-01                               | 14934     | 15687  |
| Dotatie                                   | 3750      | 5806   |
| Onttrekking                               | -14934,82 | -6559  |
| Saldo 31-12                               | 3749,18   | 14934  |
| Voorziening Organisatiestructuur / NLF    |           |        |
| Saldo 01-01                               | 71283     | 0      |
| Dotatie Welzijnswerk Brunssum             | 0         | 53624  |
| Dotatie Welzijnswerk Beekdaelen           | 0         | 17659  |
| Onttrekking                               | -30492    | 0      |
| Saldo 31-12                               | 40791     | 71283  |
| Voorziening vervanging alarmeringskastjes |           |        |
| Saldo 01-01                               | 35090     | 16403  |
| Dotatie                                   | 0         | 18687  |
| Onttrekking                               | -1103,64  | 0      |
| Saldo 31-12                               | 33986,36  | 35090  |
| Totaal voorzieningen                      | 672981,2  | 826503 |

#### 6. Toelichting op de balans (vervolg)

|                                                                                                |          |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|
| Kortlopende schulden                                                                           | 2025     | 2024   |
|                                                                                                | €        | €      |
| Dit betreffen schulden en overlopende passiva met een (resterende) looptijd korter dan 1 jaar. |          |        |
| Loonheffing en Pensioenfondsen                                                                 |          |        |
| Loonheffing                                                                                    | 195474   | 182932 |
| PAWW premie                                                                                    | 1195,62  | 1073   |
| Pensioenfondsen                                                                                | 97620,12 | 84040  |
| Totaal                                                                                         | 294289,7 | 268045 |
| Vooruitontvangen subsidie                                                                      |          |        |
| Gemeente Brunssum inzake Welzijn 2024                                                          | 93085    | 97000  |
| Gemeente Brunssum inzake Welzijn 2025                                                          | 143046   | 0      |
| Gemeente Brunssum inzake PLUK 2025                                                             | 37490    | 0      |
| Gemeente Brunssum inzake SMW VO                                                                | 0        | 32292  |
| Gemeente Brunssum SPUK IZA                                                                     | 25000    | 0      |
| Gemeente Beekdaelen ontwikkelopdracht maatschappelijke dienstverlening                         | 34028,71 | 63858  |
| Gemeente Beekdaelen POV - PLUK                                                                 | 84492,82 | 0      |
| Gemeente Beekdaelen IZA Basement 2.0                                                           | 21356,84 | 21357  |
| Gemeente Landgraaf inzake Landgraafbus 2025                                                    | 0        | 40000  |
|                                                                                                | 438499,4 | 254507 |
| Vooruitgefactureerde gelden                                                                    | 128862   | 159225 |
| Limpfondsen Brunssum                                                                           |          |        |
| Stand 01-01                                                                                    | 3139     | 1553   |
| Bijdrage Limpens                                                                               | 0        | 3000   |
| Giften aan cliënten                                                                            | -1455,98 | -1414  |
| Saldo 31-12                                                                                    | 1683,02  | 3139   |

|                               |         |        |
|-------------------------------|---------|--------|
| Noodfonds gemeente Brunssum   |         |        |
| Stand 01-01                   | 0       | 0      |
| Bijdrage gemeente Brunssum    | 0       | 27645  |
| Giften aan cliënten           | 0       | -27645 |
| Saldo 31-12                   | 0       | 0      |
| Fonds Brede Ondersteuning KOT |         |        |
| Stand 01-01                   | 0       | 2527   |
| Bijdrage gemeente Brunssum    | 0       | 28520  |
| Giften aan cliënten           | 0       | -31047 |
| Saldo 31-12                   | 0       | 0      |
| Fonds Kinderarmoede           |         |        |
| Stand 01-01                   | 42393   | 50000  |
| Bijdrage gemeente Brunssum    | 0       | 0      |
| Giften aan cliënten           | -1783,8 | -7607  |
| Saldo 31-12                   | 40609,2 | 42393  |

#### 6. Toelichting op de balans (vervolg)

|                                         | 2025<br>€ | 2024<br>€ |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| Fonds Kansrijke Start                   |           |           |
| Stand 01-01                             | 1000      | 0         |
| Bijdrage gemeente Brunssum              | 0         | 1000      |
| Giften aan cliënten                     | 0         | 0         |
| Saldo 31-12                             | 1000      | 1000      |
| Limpenfonds Beekdaelen                  |           |           |
| Stand 01-01                             | 760       | 10        |
| Bijdrage Limpens                        | 3000      | 1000      |
| Giften aan cliënten                     | -320      | -250      |
| Saldo 31-12                             | 3440      | 760       |
| Overige Fondsen                         |           |           |
| Stand 01-01                             | 1583      | 1757      |
| Bijdrage diverse fondsen                | 13703,05  | 18139     |
| Giften aan cliënten                     | -13211,05 | -18313    |
| Saldo 31-12                             | 2075      | 1583      |
| Noodfonds gemeente Beekdaelen           |           |           |
| Stand 01-01 / 31-12                     | 188,27    | 188       |
| Totaal fondsen                          | 48995,49  | 49063     |
| Overige schulden en overlopende passiva |           |           |
| Verplichting loopbaanbudget             | 62249,61  | 60407     |
| Lonen en km-verplichting                | 14424,14  | 604       |
| Accountant                              | 25000     | 0         |
| MIK-PIW december 2025                   | 46412,82  | 0         |
| BTW Fiscale eenheid 2025                | 4240,6    | 0         |
| Verplichting vakantiegeld               | 38921,32  | 33928     |
| Reservering vakantiedagen               | 136916,1  | 157540    |
| Crediteuren                             | 90158,28  | 164523    |
| Welzijnsgroep (WPL)                     | 37021,16  | 0         |
| Impuls                                  | 13271,95  | 0         |
| Alcander                                | 13759,56  | 10583     |

|                                                    |          |         |
|----------------------------------------------------|----------|---------|
| Overige schulden en overlopende passiva            | 103023,3 | 335135  |
| Totaal schulden en overlopende passiva             | 585398,8 | 762719  |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | 1496045  | 1493559 |