

**SENSUS STUDIEFÖRBUND VÄSTRA SVERIGE
EKONOMISK REDOVISNING 2023**

857203-9868

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Information om verksamheten	2
Väsentliga händelser under räkenskapsåret	2
Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker	3
Flerårsöversikt	4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Förändring i eget kapital	7
Noter	8
not 1 redovisnings- och värderingsprinciper	8
not 2 bidrag	9
not 3 operationella leasingavtal	9
not 4 löner, andra ersättningar och sociala kostnader	9
not 5 inventarier	10
not 6 långfristiga värdepappersinnehav	10
not 7 övriga kortfristiga fordringar	11
not 8 förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11
not 9 skuld till kreditinstitut	11
not 10 upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11

Styrelsen för Sensus Studieförbund region Västra Sverige får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Information om verksamheten

Verksamhetens inriktning och organisation

Sensus studieförbund västra Sverige är en allmännyttig ideell förening. De ingående medlemsorganisationerna redovisas i särskild förteckning.

Sensus västra Sverige bedriver tillsammans med sina medlemsorganisationer och övriga samarbetsparter bidragsberättigad folkbildningsverksamhet samt uppdragsutbildningar och projekt i linje med vår verksamhetsidé.

Föreningen har sitt säte i Göteborg

Uppfyllande av ändamålskravet

Sensus västra Sveriges ändamål enligt stadgan är:

Verksamhetsidé

Sensus studieförbund ska ge möjlighet till utveckling och lärande i mänskliga möten och genom kulturupplevelser. Sensus verkar för aktivt engagemang i samhället och i medlemsorganisationerna.

Måluppfyllelse

Sensus bedriver verksamhet i form av studiecirklar, kulturprogram och annan folkbildningsverksamhet. Vi tror på alla människors lust att lära nytt och att tillsammans dela kunskaper och erfarenheter ger oss möjlighet att förstå mer om oss själva, om andra, vår samtid och det stärker vårt demokratiska samhälle.

Tillsammans med medlemsorganisationer, samarbetsparter och deltagare jobbar vi med bildning och kultur. Vi lyfter särskilt fram rättigheter, hållbarhet och livsfrågor. Sensus finns i hela Sverige och Sensus västra Sverige är en av sex regioner.

Sensus västra Sverige bedriver folkbildning med i huvudsak tre olika intäktskällor:

Bidragsberättigad folkbildning, finansierad via offentliga folkbildningsbidrag inklusive deltagaravgifter. Projektfinansierad verksamhet, samt Diplomutbildningar.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamheten fortsätter att minska. Vi försöker förstå hur vi ska navigera fram i ett förändrat folkbildningslandskap som de senaste åren präglats av utökade kontroller och uppföljning. Detta arbete och fortsatt analys kommer präglade även 2024.

Efter sommaren startade arbetet upp nationellt och i organisationens delar med det omställningsarbete som krävs utifrån att vi från och med 2025 ska gå in i ett nytt statligt fördelningssystem, ett kvalitetsbedömningssystem som är framåtriktat. Det är stor skillnad mot det system som idag finns. Mycket kraft har gått till att sätta ord på Sensus unicitet i relation till branschen. Det som kan bära oss som organisation framåt och fortsatt göra oss relevanta och livskraftiga.

I mitten av september kom det besked om kraftigt sänkta statliga bidrag med ca 15 % redan 2024. Om regeringen fullföljer sina planer kommer bidraget att sänkas ca 30 % totalt de kommande tre åren 2024 -2026. Mot bakgrund av att statsbidraget inte räknats upp sedan 2017 och med den kraftiga inflation som varit det senaste åren och med de högre kostnader, framför allt löneuppräknings, så får det stora konsekvenser. Hösten har präglats av förarbete för hur vi på bästa sätt fortsatt ska kunna betjäna hela vår region med betydligt mindre resurser.

Verksamhet

Regionen har genomfört följande verksamhet som underlag för rapporteringsbar folkbildning och framtida anslag: 86 291 studiecirkeltimmar där vi nått 9 314 unika deltagare. Vi har genomfört 50 871 timmar annan folkbildningsverksamhet, där vi nått 13 911 unika deltagare. Antalet kulturprogram var 3 024 vilket betyder att vi minskat inom alla tre verksamhetsformer i relation till året innan.

Vi har också genomfört verksamhet inom ramen för särskilda insatser där Folkbildningsrådet avsatt medel i egen pott för att arbeta med framför allt svenskundervisning och samhällsinformation för asylsökande. Utöver dessa särskilda insatser har vi också beviljats medel från Länsstyrelsen för att arbeta med TIA- projekt (Tidiga insatser asylsökande)

Regionen bedriver skolprojektet "Under samma himmel", med bidrag från Göteborgs stad. Sensus västra Sverige är också projektpartner i projektet "Helhetslyftet" under perioden 2022-09-01 2025-06-30 där Folkhögskoleförvaltningen inom Västra Götalandsregionen är projektägare med finansiering från Asyl-, migrations- och integrationsfonden.

Utöver detta arrangerar vi även diplomutbildningar inom HR-, redovisning-, lön-, information- och projektledning samt praktisk personalledning för Svenska kyrkan.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Vi går in i 2024 med anpassning av organisationen och med driftsinskränkningar som följd. Vi kommer att behöva stänga kontor och minska antalet tjänster. Vilka långsiktiga konsekvenser det kommer få på verksamheten och vår förmåga till lokal närvaro ser vi inte omfattning på idag. MBL-förhandlingar enligt paragraf 11 rörande driftsinskränkningar har påbörjats i slutet av januari 2024.

De särskilda insatser där Folkbildningsrådet avsatt medel i egen pott för att arbeta med framför allt svenskundervisning och samhällsinformation för asylsökande upphör från och med 2024. Tidiga insatser asylsökande, TIA, med medel från Länsstyrelserna har minskat rejält och vi har ca 25 % verksamhet i relation till tidigare år.

Vårt regionala stöd från Västra Götalandsregionen minskar då antalet deltagardagar blivit färre.

Vi står i stor osäkerhet framåt hur vårt verksamhetsåtagande till Folkbildningsrådet tas emot och bedöms och vilka anslag organisationen därmed kan räkna med under kommande tre-årsperiod 2025-2027. Och kommer statens nya kvalitetsbedömningssystem fortplanta sig ner på regional och kommunal nivå? Eller kommer vi att ha olika redovisningssystem som tar än mer av administrativ tid?

Vi väntar även på två statliga utredningar som kan få såväl positiv som negativ inverkan på vår bransch, dels Demokratiutredningen i mars, dels Folkbildningsutredningen med tilläggsdirektiv i juni.

Vi ser att folkbildningen har blivit mer politisk. Det är nu inte en bred majoritet som stöttar folkbildningen. På kommunal nivå har det redan under hösten 2023 resulterat i kommuner som beslutat sig för att inte ge stöd generellt och kommuner som vill kompensera för det statliga bortfallet. Det gör framtiden osäkrare.

Sammantaget blir 2024 ett år med omställning, både ekonomiskt, men även verksamhetsmässigt och med många osäkerhetsfaktorer. Och vår bedömning är att det inte stannar med 2024.

Kvalitetsarbete

Samtliga studieförbund i Sverige har de senaste åren haft stort fokus på kvalitets- och etikarbete i all verksamhet. Det görs kontinuerligt granskningar med bäring på särskilt utvalda riskparametrar. Utifrån det som framkommer i de särskilda granskningarna vidareutvecklas vårt systematiska kvalitetsarbete löpande.

Ett systematiskt och strukturerat kvalitetsarbete är viktigt för att vi ska vara säkra på att vi gör rätt saker på rätt sätt, men också för att ge oss möjlighet att utveckla och förbättra vår verksamhet och våra rutiner.

Flerårsöversikt

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Medeltalet anställda	52	55	54	66	74
Verksamhetens intäkter (tkr)	71 391	74 266	66 584	75 950	91 450
Resultat efter finansiella poster (tkr)	7 454	7 014	4 285	6 274	5 017
Balansomslutning (tkr)	49 333	42 951	38 173	31 242	25 812
Eget kapital (tkr)	31 143	23 689	16 675	12 390	6 116
Soliditet %	63,13	55,15	43,68	39,66	23,70

För Regionstämman står följande kapital till förfogande:

Balanserade medel	23 688 765 kr
Årets resultat	7 453 738 kr
Totalt eget kapital ink. årets resultat	31 142 503 kr

Styrelsen föreslår stämman att balansera medel på 31 142 503 kr att överföras i ny räkning

Föreningens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

Tkr

Not

2023-01-01
-2023-12-31

2022-01-01
-2022-12-31

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Föreningens intäkter			
Deltagar- och försäljningsintäkter		9 713	11 986
Bidrag	2	61 061	61 279
Övriga intäkter		617	1 001
Summa föreningens intäkter		71 391	74 266
Föreningens kostnader			
Material och externa verksamhetstjänster		-7 195	-9 285
Övriga externa kostnader	3	-19 184	-19 425
Personalkostnader	4	-37 743	-38 500
Avskrivningar och nedskrivningar		-27	-218
Summa föreningens kostnader		-64 149	-67 428
Verksamhetsresultat		7 242	6 838
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		213	177
Finansiella kostnader		-1	-1
Summa resultat från finansiella investeringar		212	176
Årets resultat		7 454	7 014

Balansräkning

Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier och installationer	5	426	47
		426	47
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	6	40	40
		40	40
Summa anläggningstillgångar		466	87
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 049	1 390
Skattefordran		249	185
Övriga kortfristiga fordringar	7	15 889	16 012
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	2 069	2 625
		19 256	20 212
<i>Kassa och bank</i>		29 611	22 652
Summa omsättningstillgångar		48 867	42 864
SUMMA TILLGÅNGAR		49 333	42 951
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserat kapital		23 689	16 675
Årets resultat		7 454	7 014
Summa eget kapital		31 143	23 689
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	9	0	0
Leverantörsskulder		2 693	2 086
Skuld avseende beslutade ej utbetalda bidrag		285	408
Övriga korta skulder		3 079	4 048
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	12 133	12 720

Balansräkning

Tkr

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Summa kortfristiga skulder		18 190	19 262
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 333	42 951

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Balanserat eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	12 390	4 285	16 675
Omföring årets resultat	4 285	-4 285	0
Årets resultat		7 014	7 014
Utgående eget kapital 2022-12-31	16 675	7 014	23 689
Omföring årets resultat	7 014	-7 014	0
Årets resultat		7 454	7 454
Utgående eget kapital 2023-12-31	23 689	7 454	31 143

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen för Sensus riksförbund har upprättas enligt årsredovisningslagen och BFNs Allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning,(K3). Dessutom tillämpas Folkbildningsrådets särskilda krav. Redovisnings och värderingsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter i form av bidrag intäktsförs när villkoren för bidraget är uppfyllda. Om bidraget avser en bestämd tidsperiod periodiseras bidraget över denna period.

Villkorade bidrag skuldförs till dess att de utgifter som bidraget ska täcka uppkommer.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar värderas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar enligt plan. Avskrivning görs systematiskt över den bedömda ekonomiska livslängden.

Härvid tillämpas följande avskrivningstider:

Inventarier	5 år
-------------	------

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Not 2 Bidrag

	2023	2022
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kommuner	7 524	7 541
Regioner	17 085	16 884
Statsbidrag	31 716	31 702
Statsbidrag, uppdrag svenska dag 1	788	1 114
Statsbidrag, uppdrag vardagssvenska	0	169
Statsbidrag, uppdrag föräldrars delaktighet i lärandet	0	114
Statsbidrag, uppdrag arbetsmarknadsnära insatser	0	52
TIA projekt asyl	1 542	2 109
Övriga bidrag	2 406	1 594
Summa	61 061	61 279

Not 3 Operationella leasingavtal

Framtida hyres- och minimileaseavgifter, som ska erläggas avseende icke uppsägningsbara hyres- och leasingavtal:

	2023	2022
Förfaller till betalning inom ett år	6 431	6 084
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	5 971	8 380
Summa	12 402	14 464

Under periodens kostnadsförda hyres och leasing avgifter 6 831 6 630

Avser kontorsfastigheter samt musikhus och leasingavtal på kopieringsmaskin och skrivare. Hyresavtalet på Södra Hamngatan sträcker sig fram till 2026-03-31

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

I medelantalet anställda ingår inte anställda som uppburit ersättning som understiger ett halvt prisbasbelopp. Detta har gjorts med stöd av punkt 6 i BRNAR 2002:9.

	2023	2022
Antal anställda tjänstemän		
Kvinnor Sverige	41	41
Män Sverige	11	14
Summa	52	55

Löner och andra ersättningar

Styrelse och ordförande	299	236
Kulturarbetare	1 091	1 531
Anställda tjänstemän	21 996	22 648
Externa kurs- och cirkelledare	2 639	2 134
Lönebidrag	-364	-310
Totala löner- och ersättningar	25 661	26 240

Sociala kostnader

Kulturarbetare	212	225
Styrelse	42	33
Anställda tjänstemän	6 855	7 048
Externa kurs-och cirkelledare	852	910

Pensioner

Anställda tjänstemän	2 177	2 466
Externa kurs-och cirkelledare	46	62

Totala sociala kostnader inklusive pensionskostnader

10 184 **10 743**

Styrelseledamöter inklusive ordförande

Regionchef och andra ledande befattningshavare	4	5
Varav män	1	1
Antal styrelseledamöter på balansdagen	10	11
Varav män	4	5

Avtal om avgångsvederlag

Sensus Västra Sverige har inga övriga utfästelser om pensioner eller avgångsvederlag utöver lagstadgade till personer i ledande ställning.

Not 5 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 328	4 961
Inköp	406	
Utrangeringar		-633
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 734	4 328
Ingående avskrivningar	-4 281	-4 696
Utrangeringar		633
Årets avskrivningar	-27	-218
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 308	-4 281
Utgående restvärde enligt plan	426	47

Not 6 Långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40	40
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40	40
Bokfört värde	40	40

Not 7 Övriga kortfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Statsbidragsfordran	15 881	15 962
Diverse kortfristiga fordringar	8	9
Fordringar Riksförbundet	0	41
	15 889	16 012

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	1 512	1 794
Upplupna intäkter	373	754
Förutbetalda kostnader	184	77
	2 069	2 625

Not 9 Skulder till kreditinstitut

Utnyttjad checkräkningskredit är 0 tkr per 2023-12-31 (0 tkr) av totalt beviljade 10 000 tkr.
För denna kredit har säkerhet ställts av Sensus Riksförbund.

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Semesterlöner	1 148	1 178
Upplupna sociala avgifter	816	830
Upplupna löner	155	237
Avgift Riksförbund	7 363	7 270
Förutbetalda intäkter	1 871	1 698
Övriga upplupna kostnader	780	1 506
	12 133	12 720

Varav skulder inom Sensus 7 363 7 270

Göteborg den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Ann-Marie Ericson
Ordförande

Cecilia Halldner
Vice Ordförande

Gunnar Henning

Gunilla Nordin

Ingrid Kåwe

Torgny Lindén

Ronja Morales Nilsson

Stefan Granlund

Brith Holm

Magnus Högdahl
Personalrepresentant

Sylvia Hansson
Personalrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats

Daniel Haglund
Auktoriserad revisor
KPMG

Jan Kesker
Förtroendevald revisor