

**SENSUS STUDIEFÖRBUND STOCKHOLM-GOTLAND
EKONOMISK REDOVISNING 2023**

802006-3155

Styrelsen för Sensus Stockholm-Gotland får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhetens inriktning

Sensus studieförbund Stockholm-Gotland är en allmännyttig ideell förening. De ingående medlemsorganisationerna redovisas i särskild förteckning.

Sensus Stockholm-Gotland bedriver tillsammans med sina medlemsorganisationer och övriga samarbetsparter bidragsberättigad folkbildningsverksamhet samt uppdragsutbildningar och projekt i linje med vår verksamhetsidé.

Vi har egna lokaler i Medborgarhuset, två musikhus i Stockholm (i Sollentuna och i city på Wallingatan), kontor och utbildningslokaler i Norrtälje och kontor i Visby. Utbildningslokalerna i Norrtälje är uppsagda och kommer inte vara kvar efter årsskiftet, verksamheten i kommunen kommer dock drivas vidare.

Sensus bedrivs i de flesta av regionens 27 kommuner, både i egna lokaler och genom samarbete med medlemsorganisationer och föreningar.

Uppfyllande av ändamålskravet

Sensus Stockholm-Gotlands 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 Stockholm-Gotland bedriver folkbildning med i huvudsak fyra olika intäktskällor: Bidragsberättigad folkbildning, finansierad via offentliga folkbildningsbidrag inklusive deltagaravgifter.

Verksamhet inom LSS Lag (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade. Projektfinansierad verksamhet, främst via Allmänna arvsfonden, MUCF och de europeiska strukturfonderna.

Uppdrag för arbetslivet, främst för våra medlemsorganisationer, fackförbund, kommuner och stadsdelar i regionen.

Dessa verksamheter bidrar på olika sätt till att uppfylla Sensus ändamål. Folkbildningens idé och metodik är grund för allt vi gör.

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 Stockholm Gotland är en av sex regioner.

Vi jobbar huvudsakligen med studiecirklar, workshops, annan folkbildning och kulturarrangemang samt med projekt för särskilda målgrupper i ett specifika syften. 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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Sensus Stockholm Gotland har inte några ställda säkerheter eller ansvarsförbindelser. Enligt styrelsens bedömning har föreningen inga eventalförpliktelser.

Verksamhet

Främst är det vår musikverksamhet, samarbeten med scouterna, läxhjälpen, och körverksamhet (både inom kyrkan och profana körer) samt samarbeten med föreningar som har en etnisk eller kulturell grund som är de stora bidragsberättigade samarbeten vi jobbat med 2023.

2023 har regionen minskat med 12,7 % i cirkeltimmar, 2,6 % annan folkbildning och 0,1 % i antal kulturprogram jämfört med 2022 och jämfört med budget minskar vi med 49 % inom studiecirkel, 14 % inom annan folkbildningsverksamhet samt 10 % vad gäller antalet kulturprogram. Vi trodde att 2023 skulle vara ett år då vi närmade oss de nivåer vi legat på innan pandemin, något som inte varit fallet. Vi har däremot legat relativt jämnt i antal arrangemang och kulturprogram och vi har ökat i unika deltagare. Detta är viktiga parametrar framåt.

Vi ser några olika mekanismer bakom minskningen varav en av dem är ändrade förutsättningar och mönster i samhället i stort och i föreningar/ideellt engagemang. Den naturliga vågen i föreningsliv spänner över några år vad gäller aktivitetsnivå och generationsskiften. Under pandemin blev detta påtagligt, inte bara generationsskiften som pågick utan även föreningar som lades ned, föreningar som först nu kommer igång, detta är något alla studieförbund ser.

En annan parameter är omställning inom folkbildningen som lägger mindre tyngd på kvantitet och mer fokus på antal arrangemang och unika deltagare i stället. Strax innan pandemin slog också 480 timmarsregeln igenom ordentligt vilket inneburit att antal timmar gick ned på en lägre nivå permanent medan antal arr och deltagare ligger relativt stabilt särskilt i de verksamheter där det till exempel finns många arbetslösa som bildar sig kring språk och samhällskunskap och så vidare i olika föreningar. De nya rutiner och krav på rapportering av verksamhet gör också att när vi eller de vi samarbetar med känt oss osäkra på om alla underlag är i ordning så har vi avstått från att rapportera trots att vi samarbetat kring verksamhet under året. Det var också ett antal föreningar som hade intentionen att rapportera vårt folkbildningssamarbete men som i slutändan inte maktade med att få in sin rapportering utifrån de nya rutiner och ökade krav som ställs i relation till de resurser som deras ideella ledare kan lägga i tid och så vidare.

Regionen har enligt plan ökat verksamhet finansierat på annat sätt än med de traditionella folkbildningsbidragen under 2023. Vi bedriver ett antal projekt riktade mot särskilda grupper i specifika syften som initierats under 2022. Framförallt projekt på teman som inkludering för grupper med särskild kulturell eller etnisk bakgrund, entreprenörskap, utveckling av digitala pedagogiska metoder och material för äldre, för personer med funktionsvariationer, för personer nya i Sverige. Vi har också bedrivit verksamhet för personer från Ukraina med fokus på svenska språket, psykisk hälsa och samhällskunskap. Exempel på finansiärer är Arvsfonden, MUCF och Erasmus+. Regionen har fortsatt stort fokus på att utveckla metoder och material anpassat för digital folkbildning, ledarutveckling och administrativa rutiner.

Under 2022 fick vi förnyat förtroende av Stockholms stad att bedriva den dagliga verksamheten

Kreativt center för synskadade och blinda, avtalet skrevs om och är nu lite mer ekonomiskt fördelaktigt än tidigare, likaså fick vi beviljat att fortsatt bedriva Antidiskrimineringsbyrå Norr på uppdrag av MUCF. Medis 5, vår dagliga verksamhet för personer med lätt psykisk funktionsvariation är i ständig utveckling och har oftast, förutom sin grundfinansiering från LSS, även ett par ESF-projekt kopplade till sin verksamhet.

Kvalitetsarbete och särskild granskning

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. Vi har bland annat tagit fram ett årshjul kring vårt kvalitetsarbete som innefattar alla delar i vår bidragsberättigade verksamhet, varje månad är olika delar i fokus och särskilda funktioner är ansvariga för genomförandet. Under 2023 har det genomförts ett större antal granskningar av studieförbunden av externa revisionsfirmor, Sensus Stockholm-Gotland har inte fått några anmärkningar i dessa.

Vi har fortfarande inte fått besked av Folkbildningsrådet vad gäller återtag av bidrag med bäring på det ärende som vi upptäckte i interngranskningen 2021. Redan 2021 gjordes en avsättning i samband med årsbokslutet i förebyggande syfte, detsamma gjorde vi 2022 och de avsatta medlen uppgår nu till 6,5 Mkr. Styrelsen har beslutat att inte göra någon mer avsättning utan bedömer att det redan avsatta beloppet tillsammans med regionens upparbetade kapital nu ligger på en rimlig nivå för att kunna hantera ett eventuellt återtag av statsbidrag från Folkbildningsrådet.

Ekonomisk ställning och resultat

Årets resultat blir 4 146 tkr. Det positiva utfallet grundas främst i lägre verksamhetskostnader än budgeterat i den bidragsberättigade verksamheten samt att regionens breddade finansiering ger större intäkter.

Regionens likviditet bedöms fortsatt vara god.

Överskottet från det gångna året kommer användas till att utveckla verksamheten i enlighet med det verksamhetsåtagande Sensus lämnade in till Folkbildningsrådet den 15 mars 2024 inför det nya statsbidragssystem som införs från och med 2025 samt i linje med den förbundsgemensamma huvudsakliga inriktning som beslutades på förbundsstämman 2023-06-01.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	60 055	53 794	43 666	47 634	52 212
Verksamhetens kostnader	-55 992	-52 203	-45 932	-48 172	-52 351
Verksamhetens resultat	4 063	1 591	-2 266	-538	-139
Resultat från finansiella investeringar	83	60	35	27	35
Årets resultat	4 146	1 651	-2 231	-511	-104
Antal unika deltagare i studiecirkel och annan folkbildningsverksamhet*	17 908	17 367	15 880	17 624	22 205

*Antalet unika deltagare i verksamhetsformerna studiecirkel och annan folkbildningsverksamhet per 2023 hämtas ur verksamhetsprogrammet Gustav, med arrangemangsstatus "Skickat till FBR". Siffran kommer justeras av SCB/FBR med godkända undantag och efter kontroller mot befolkningsregistret.

Framtida utveckling

Nytt statsbidrag

Sensus har många pågående processer i samband med det kommande bidragssystemet som bygger på ett treårigt verksamhetsåtagande, är jämfört med tidigare framåsyftande och tonar ned kvantitativ uppföljning och lägger större fokus på kvalitativ uppföljning. I samband med detta har vi också sett över Sensus profil och med hjälp av det förtydligar vilka Sensus är, håller bättre ihop oss nationellt, ringar in vilken kompetens, verksamhet och samarbeten vi ska prioritera. Samtidigt vet vi att statsbidragen minskas med 25% över en period på tre år. För att jobba proaktivt inför omställningen har alla inom Sensus haft möjlighet att vara involverade i framtagandet av profil och verksamhetsåtagande. Det är viktigt att åtagandet och profilen är väl förankrad då de närmsta åren kommer att kräva omställningsförmåga och resurser till ett utvecklingsarbete för hela organisationen.

Sensus Stockholm-Gotland kommer fortsatt ha ett extra fokus på en långsiktig hållbarhet i verksamhet och ekonomi med tydlig koppling till Sensus identitet och målområden. Vår identitets målområden ligger i linje med de utmaningar som staten och Region Stockholm ringar in för att nå ett hållbart samhälle och Vi kommer ha huvudfokus på bidragsberättigad verksamhet men jobba för att även finansiera verksamhet med andra medel än stats-, region- och kommunbidrag. Redan 2022 stärkte vi vår kapacitet kring att bygga upp verksamheter med hjälp av projektfinansiering och uppdrag, till exempel från Allmänna Arvsfonden, MUCF och olika EU-fonder. Oftast rör det sig om specifika projekt för särskilda målgrupper, uppdrag inom kommunal verksamhet, arbetsmarknad och så vidare. Vi tror det blir allt viktigare är att ha fler ben att stå på och det ger oss möjlighet att bedriva verksamhet som bottenar i vår identitet och våra målområden men som inte rymms inom den traditionella bidragsberättigade verksamhetens ramar.

Några jämförande nyckeltal	2023	2022	Beräkningsformel
Likviditet	194%	170%	Omsättningstillgångar/Summa skulder
Soliditet	28%	17%	Eget kapital/Totala tillgångar
Arbetskraftskostnad	55%	60%	Personalkostnader/Omsättning
Lokalkostnader i förhållande till oms	11%	9%	Lokalkostnader/Omsättning

Förändring av eget kapital inklusive årets resultat:

Balanserade medel:	4 449 233,99 kr
Årets resultat:	4 146 249,62 kr
Totalt eget kapital inkl. årets resultat:	8 595 483,61 kr

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
Verksamhetens intäkter			
Deltagar- och försäljningsavgifter		14 884	14 345
Bidrag	1	44 534	38 883
Övriga intäkter	2	637	565
		60 055	53 794
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	3	-7 254	-5 459
Övriga externa kostnader	4, 5	-15 411	-12 793
Personalkostnader	6	-33 271	-32 375
Avskrivningar och nedskrivningar		-56	-76
Avsättning Särskild händelse	7	0	-1 500
		-55 992	-52 203
Verksamhetsresultat		4 063	1 591
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	8	85	62
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1	-2
		83	60
Resultat efter finansiella poster		4 146	1 651
Resultat före skatt		4 146	1 651

Balansräkning

Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	9	0	56
		0	56
Summa anläggningstillgångar		0	56
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1 426	1 345
Övriga fodringar	10	14 998	12 410
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11	2 885	2 297
Kassa och bank		11 742	10 413
Summa omsättningstillgångar		31 051	26 465
SUMMA TILLGÅNGAR		31 051	26 521

Balansräkning

Tkr

Not

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital			
Balanserat resultat	12	8 595	4 449
Summa eget kapital		8 595	4 449
Avsättningar	13		
Övriga avsättningar		6 500	6 500
Summa avsättningar		6 500	6 500
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 698	1 442
Aktuella skatteskulder		3	3
Övriga skulder	14	4 208	5 442
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	15	10 047	8 685
Summa kortfristiga skulder		15 956	15 572
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 051	26 521

Noter

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Tillämpade principer är oförändrade jämfört med föregående år. De viktigaste redovisnings- och värderingsprinciperna som har använts vid upprättande av de finansiella rapporterna sammanfattas nedan.

Värderingsprinciper m.m.

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

Fodringar

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

Bidrag

Bidrag redovisas som intäkt när villkoren för att erhålla bidraget har uppfyllts.

Bidrag som erhållits för att täcka vissa kostnader redovisas samma räkenskapsår som den kostnad bidraget är avsett att täcka.

Deltagar- och försäljningsintäkter

Intäkten redovisas i den period som verksamheten har ägt rum.

Övriga intäkter

Sålda tjänster inom Sensus och mot MO samt lokalintäkter.

Avskrivningsprinciper och anläggningskostnader

För maskiner och inventarier görs avskrivning enligt plan på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad livslängd.

Följande avskrivningsprinciper tillämpas:

- | | |
|------------------------------|------|
| - IT-utrustning (datorer mm) | 3 år |
| - Övriga inventarier | 5 år |

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Ideellt arbete

Utöver anställd personal har Sensus många cirkelledare och kulturarbetare som genomför verksamhet utan någon ersättning.

Not Eventualförpliktelser

Föreningen har inte några ställda säkerheter eller ansvarsförbindelser. Enligt styrelsens bedömning har föreningen inga eventualförpliktelser.

Not Särskilda beslut 2023

Regionens styrelse har i samråd med Riksförbundet beslutat att de avsättningar på 5 respektive 1,5 Mkr som gjordes 2021 och 2022 skall ligga kvar men att ytterligare medel inte behöver sättas av i det här läget.

Not 1 Bidrag

	2023	2022
Statsbidrag	21 849	22 015
Statsbidrag, uppdrag asylverksamhet	141	744
Föräldrars delaktighet i lärandet	0	87
Uppdrag vardagssvenska	0	74
Regionbidrag	4 494	3 658
Kommunbidrag	3 767	3 979
Projektbidrag	3 095	1 989
EU-bidrag	6 013	2 697
Allmänna Arvsfonden	5 173	3 640
	44 534	38 883

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Sålda tjänster	267	264
Lokalintäkter	109	142
Kostnadsersättningar	7	33
Övriga intäkter	254	127
	637	565

Not 3 Material och externa verksamhetstjänster

	2023	2022
Materialkostnader, studiematerial	-2 793	-2 393
Ersättning juridiska personer	-4 461	-3 066
	-7 254	-5 459

Not 4 Operationella leasingavtal

Förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	3 494	3 433
Senare än ett år men inom fem år	15 397	14 570
	18 891	18 003

Not 5 Övriga externa kostnader

	2023	2022
Lokaler/fastigheter	-6 526	-4 908
Förbrukningsinventarier, reparation m.m.	-1 296	-1 015
Resekostnader, kost/logi, transporter	-861	-643
Marknadsföring	-335	-232
Kontorskostnader	-6 369	-5 927
Övriga externa kostnader	-25	-68
	-15 411	-12 793

Not 6 Personalkostnader

	2023	2022
Styrelse		
Antalet ledamöter i distriktsstyrelsen är 9 stycken, varav en fackligt förtroendevald Könsfördelning 4 män och 5 kvinnor.		
Arvoden förlorad arbetsinkomst	-184	-186
Sociala kostnader	-54	-53
Summa	-238	-239
Sensus har ej några åtaganden för pensioner till styrelsen.		
Anställd månadsavlönad personal		
Tillsvidareanställda	47	45
Därav män/kvinnor	20/27	24/21
Regionchef och andra ledande befattningshavare (ej heltidstjänster)	7	7
Därav män/kvinnor	3/4	3/4
Visstidsanställda	5	6
Därav män/kvinnor	2/3	4/2
Löner månadsavlönad personal	-20 159	-19 786
Sociala kostnader	-6 011	-5 848
Pensionskostnader	-2 121	-2 381
Summa	-28 291	-28 015

Verksamhetspersonal

Cirkelledare	1 826	1 985
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>753/1 073</i>	<i>812/1 173</i>
Artister, föreläsare	1 195	1 102
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>583/612</i>	<i>565/537</i>
Övriga verksamhetsledare	46	85
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>14/32</i>	<i>56/29</i>
Totalt antal cirkel-, grupp- och kulturarbetare, ej lika med summan ovan.	2 822	2 952

Av dessa cirkel-, grupp- och kulturarbetare arbetar de flesta ideellt.

Arvoderade ledare

Antal arvoderade ledare	249	213
<i>Arvoden cirkelledare</i>	<i>-2 763</i>	<i>-2 804</i>
Sociala kostnader	-746	-758
<i>Arvoden artister, kulturarbetare</i>	<i>-554</i>	<i>-483</i>
Sociala kostnader	-133	-116
<i>Arvoden övriga verksamhetsledare</i>	<i>-612</i>	<i>-470</i>
Sociala kostnader	-194	-147
Summa	-5 002	-4 778

Sensus har ej några åtaganden för pensionsförsäkringar till cirkelledare som ej är tillsvidareanställda utöver sociala avgifter enligt lag. Tillsvidareanställda cirkelledare redovisas ovan.

Övriga personalkostnader

Kostnadsersättningar	-69	-91
Utbildningskostnader (kurs/konferensavgifter)	-356	-287
Företagshälsovård - friskvård	-264	-228
Övriga personalkostnader	-197	-155
Summa	-886	-761

Summa personalkostnader brutto

-34 417 **-33 793**

Avgår:

Lönebidrag	1 145	1 376
Statligt företagsstöd		42

Summa personalkostnader netto

-33 271 **-32 375**

Not 7 Avsättning Särskild händelse

	2023	2022
Avsättning efter granskning	0	-1 500
	0	-1 500

Not 8 Finansiella intäkter

	2023	2022
Ränta Swedbank	85	62
	85	62

Not 9 Inventarier

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 918	4 918
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 918	4 918
Netto anskaffningsvärde	4 918	4 918
Ingående avskrivningar	-4 862	-4 786
Årets avskrivningar	-56	-76
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 918	-4 862
Utgående redovisat värde	0	56

Not 10 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna bidragsintäkter	14 382	12 046
Kortfristiga fordringar	0	28
Skattekonto	616	321
Fordringar anställda	0	14
	14 998	12 410

Not 11 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	1 240	1 104
Upplupna intäkter	1 646	1 193
	2 885	2 297

Not 12 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	4 449	2 799
Redovisat resultat	4 146	1 651
Utgående balans	8 595	4 449

Not 13 Avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Belopp vid årets ingång	6 500	5 000
Avsättning efter granskning		1 500
	6 500	6 500

Not 14 Övriga kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Personalens källskatt	-571	-600
Förutbetalda bidrag	-3 598	-4 795
Övriga kortfristiga skulder	-38	-89
Återtag statsbidrag efter granskning	0	43
	-4 208	-5 442

Not 15 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	-279	-140
Semesterskuld inklusive sociala avgifter	-2 031	-2 073
Sociala kostnader	-749	-712
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	-1 692	-823
Administrationsavgift Sensus riksförbund	-5 297	-4 936
	-10 047	-8 685

Signeras digitalt

Abir Ibrahim

Alize Hugosson

Annika Thomsson

Eunice Fenteng

Magnus Blombergsson

Maria Engelhardt

Vladan Boskovic

Abdurahim Ali Jami

Jerry Adbo
Ordförande

Vår revisionsberättelse har lämnats

Signeras digitalt

Johan Andersson
Revisor

Christer Wik
Förtroendevald revisor