

**SENSUS STUDIEFÖRBUND VÄSTRA SVERIGE
EKONOMISK REDOVISNING 2024**

857203-9868

Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Underskrifter	12

Styrelsen för Sensus Studieförbund region Västra Sverige får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 finns på www.sensus.se. Sensus finns i hela Sverige och Sensus västra Sverige är en av sex regioner. Geografiskt är vi närvarande i hela regionen och har kontor i Göteborg, Halmstad, Karlstad, Skövde och Uddevalla.

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

Sensus identitet och profil

Sensus studieförbund är förankrat i några av Sveriges stora folkrörelser - så som Svenska kyrkan, Scouterna, KFUM, körlivet och det fria musiklivet - och verkar samtidigt för utveckling av initiativ och rörelser i bredden av civilsamhälle och kulturliv. Genom lyhörda relationer och långsiktiga samarbeten i detta spektrum av sammanhang når Sensus ut brett och djupt i samhället.

Sensus arbetar med att stödja bildningsprocesser som tar avstamp i deltagarnas engagemang, drivkrafter och behov. Verksamheten präglas av en mångfald lärmiljöer och lärprocesser och berör olika teman om människors relation till sig själva, varandra och den natur som vi alla är en del av. Genom sin verksamhet vill Sensus lyfta perspektivet existentiell hållbarhet och bidra till människors och rörelsers förmåga att ta sig an samhällets komplexa utmaningar - det som inte så lätt låter sig förstås, men som vi ändå måste handskas med.

Främjande av ändamålet

Just nu står vi inför ett paradigmskifte i att redovisa verksamhet. Fram till och med 2024 har främjandet av ändamålet till bidragsgivare beskrivits i kvantitativa mått. Från och med 2025 kommer det att ske en stor förändring och studieförbunden kommer att vidga och ändra beskrivningen till att kvalitativt berätta om ändamålsuppfyllelse.

År 2024 beskriver vi utifrån kvantitativa mått. I verksamhetsberättelsen kompletteras detta med berättelser av annan art.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

2024 har varit ett år med konsekvenserna av kraftigt minskade statsbidrag och beslut om ett nytt fördelningssystem av statsbidraget.

Nytt fördelningssystem och Sensus verksamhetsåtagande

Utifrån folkbildningsrådets beslut om nytt fördelningssystem av statsbidraget har Sensus lämnat in ett verksamhetsåtagande för åren 2025-2027. Under 2024 har vi arbetat med omställning och transformation för att förbereda organisationen på nya prioriteringar och arbetssätt.

Minskat statsbidrag

Folkbildningen i stort och studieförbunden i synnerhet har från och med 2024 fått kraftigt minskade statsbidrag. Detta innebär att 2024 har präglats av besparingar, effektiviseringar och driftsinskränkningar. Regionen har tagit beslut om att stänga två kontor, Bengtsfors och Borås samt sagt upp ca 30 % av personalen på grund av arbetsbrist. Detta har varit en ansträngande tid då ett avgörande utvecklingsarbete med verksamhetsåtagande har genomförts samtidigt som vardagsarbetet kräver sitt engagemang och sina resurser. Vi ser det ansträngda läget i verksamhetsresultatet och att vi har minskat kostnaderna rejält.

Ny organisering och ekonomi

Med anledning av kraftigt minskat statsbidrag och nytt system för fördelning av statsbidraget ställs stora krav på organisationen att utveckla sig så att Sensus förblir långsiktigt hållbart både ekonomiskt och verksamhetsmässigt. Utifrån det fattade förbundsstyrelsens beslut om att utreda ny organisation med målbild att lämna förslag på ny organisering för en hållbar ekonomi till förbundsstämman 2025.

Verksamhet

Regionen har genomfört följande verksamhet som underlag för rapporteringsbar folkbildning och framtida anslag: 67 311 studiecirkeletimmar där vi nått 8 226 unika deltagare. Vi har genomfört 36 369 timmar annan folkbildningsverksamhet, där vi nått 12 922 unika deltagare. Antalet kulturprogram var 2 633. Detta betyder att vi minskat verksamheten med ca 20 % i relation till 2023.

Med hjälp av beviljade medel från Länsstyrelsen för att arbeta med TIA- projekt (Tidiga insatser asylsökande) har vi haft verksamhet i Borås, Göteborg och Halmstad.

Regionen har bedrivit skolprojektet "Under samma himmel", med bidrag från Göteborgs stad och avslutar sitt uppdrag som huvudman i och med årsskiftet. 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 är ett betydligt mindre studieförbund när vi nu går in i 2025 utifrån de besparingar och driftsinskränkningar som vi tvingats göra. Mentalt har vi inte riktigt landat i den nya kostymen.

Staten har ytterligare minskat anslagen även inför 2025 och har aviserat ännu en sänkning även till 2026, totalt en minskning med cirka 30 % på tre år. Detta i kombination med att vi från och med i år har ett verksamhetsåtagande som både är riktningsgivande och med målsättningar som ska uppfyllas. Det utmanar oss både ekonomiskt och verksamhetsmässigt.

Utifrån från det ansträngda läget och behov av att hålla ihop hela organisationen fattade förbundsstyrelsen beslut i september 2024 om att uppdra till förbundsrektor att samla organisationens regionchefer i en interim ledningsgrupp under den tid som utredning av ny organisering och ekonomi pågår. Denna grupp startade sitt arbete 2024-12-01 och ska fortgå under hela 2025.

2025 kommer att präglas av ytterligare ett år i omställning och att förbereda oss för en ny organisering, hitta nya arbetssätt och se över möjligheterna till att bredda vår finansiering framåt. Vi fortsätter arbetet med översyn av våra lokalkostnader för att minska den posten, under 2025 är det kontoret i Göteborg som står i fokus.

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	2024	2023	2022	2021	2020
Medeltalet anställda	46	52	55	54	66
Verksamhetens intäkter (tkr)	58 852	71 391	74 266	66 584	75 950
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-1 123	7 454	7 014	4 285	6 274
Balansomslutning (tkr)	50 067	49 333	42 951	38 173	31 242
Eget kapital (tkr)	30 020	31 143	23 689	16 675	12 390
Soliditet %	59,96	62,13	55,15	43,68	39,66

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

Resultaträkning

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

		2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Föreningens intäkter			
Deltagar- och försäljningsintäkter		9 488	9 713
Bidrag	2	48 737	61 061
Övriga intäkter		627	617
Summa föreningens intäkter		58 852	71 391
Föreningens kostnader			
Material och externa verksamhetstjänster		-5 991	-7 195
Övriga externa kostnader	3	-18 717	-19 184
Personalkostnader	4	-35 312	-37 743
Avskrivningar och nedskrivningar		-173	-27
Övriga rörelsekostnader		-2	0
Summa föreningens kostnader		-60 195	-64 149
Verksamhetsresultat		-1 343	7 242
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter		222	213
Finansiella kostnader		-2	-1
Summa resultat från finansiella investeringar		220	212
Årets resultat		-1 123	7 454

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier och installationer	5	497	426
		497	426

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	6	40	40
		40	40

Summa anläggningstillgångar

537 **466**

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		639	1 049
Skattefordran		238	244
Övriga kortfristiga fordringar	7	13 762	15 894
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	2 268	2 069
		16 907	19 256

Kassa och bank

		32 623	29 611
Summa omsättningstillgångar		49 530	48 867

SUMMA TILLGÅNGAR

50 067 **49 333**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Balanserat kapital		31 143	23 689
Årets resultat		-1 123	7 454
Summa eget kapital		30 020	31 143

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder		2 576	2 693
Mottagna ej använda bidrag		343	2 037
Övriga korta skulder		666	1 327
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	16 462	12 133
Summa kortfristiga skulder		20 047	18 190

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

50 067 **49 333**

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Balanserat eget kapital	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2023-01-01	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
Omföring årets resultat	7 454	-7 454	0
Årets resultat		-1 123	-1 123
Utgående eget kapital 2024-12-31	31 143	-1 123	30 020

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättas enligt årsredovisningslagen och BFNs. Allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning,(K3). 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

	2024	2023
Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen		
Kommuner	7 940	7 524
Regioner	10 116	17 085
Statsbidrag	27 380	31 716
Statsbidrag, uppdrag svenska dag 1	0	788
Länsstyrelsen TIA projekt	1 171	1 542
Övriga bidrag	2 130	2 406
Summa	48 737	61 061

Not 3 Operationella leasingavtal

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

	2024	2023
Förfaller till betalning inom ett år	6 449	6 431
Förfaller till betalning senare än ett år men inom fem år	2 707	5 971
Summa	9 156	12 402

Under periodens kostnadsförda hyres och leasing avgifter 7 163 6 831

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.

	2024	2023
Medelantalet anställda tjänstemän		
Kvinnor Sverige	36	41
Män Sverige	10	11
Summa	46	52

Löner och andra ersättningar

Styrelse och ordförande	288	299
Kulturarbetare	1 123	1 091
Anställda tjänstemän	20 741	21 996
Externa kurs- och cirkelledare	2 622	2 639
Lönebidrag	-229	-364
Totala löner- och ersättningar	24 545	25 661

Sociala kostnader

Kulturarbetare	225	212
Styrelse	34	42
Anställda tjänstemän	6 582	6 855
Externa kurs- och cirkelledare	842	852

Pensioner

Anställda tjänstemän	2 120	2 177
Externa kurs- och cirkelledare	138	46

Totala sociala kostnader inklusive pensionskostnader

9 941	10 184
--------------	---------------

Styrelseledamöter inklusive ordförande

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

Avtal om avgångsvederlag

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

Not 5 Inventarier

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 734	4 328
Inköp	244	406
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 978	4 734
Ingående avskrivningar	-4 308	-4 281
Årets avskrivningar	-173	-27
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 481	-4 308
Utgående restvärde enligt plan	497	426

Not 6 Långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	40	40
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	40	40
Bokfört värde	40	40

Not 7 Övriga kortfristiga fordringar

	2024-12-31	2023-12-31
Statsbidragsfordran	13 693	15 882
Diverse kortfristiga fordringar	59	12
Fordringar Riksförbundet	10	
	13 762	15 894

Not 8 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda hyror	1 777	1 512
Upplupna intäkter	481	373
Förutbetalda kostnader	10	184
	2 268	2 069

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Semesterlöner	1 280	1 148
Upplupna sociala avgifter	943	816
Upplupna löner	562	155
Avgift Riksförbund	7 291	7 363
Förutbetalda intäkter	5 839	1 871
Övriga upplupna kostnader	549	780
	16 464	12 133

Varav skulder inom Sensus	7 291	7 363
---------------------------	-------	-------

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

Jan Månsson

Olle Philipsson

Brith Holm

Magnus Högdahl
Personalrepresentant

Sylvia Hansson
Personalrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunnar Thullberg
Auktoriserad revisor

Jan Kesker
Förtroendevald revisor