

**SENSUS STUDIEFÖRBUND STOCKHOLM-GOTLAND
EKONOMISK REDOVISNING 2024**

802006-3155

Styrelsen för Sensus Stockholm-Gotland får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhetens inriktning

I ömsesidig dialog arbetar Sensus med att förstärka och bidra till det som medlemsorganisationer, samarbetsparter och deltagare vill utveckla. Sensus är förankrade i några av Sveriges största folkrörelser. Vi är studieförbundet för organisationer så som Svenska kyrkan, Scouterna och KFUM samt för stora kulturrörelser så som körlivet och det fria musiklivet. Samtidigt relaterar vi till nya initiativ och rörelser i bredden av civilsamhälle och kulturliv. Genom långsiktiga och lyhörda relationer och samarbeten når vi ut brett och djupt i samhället. 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.

Sensus arbetsformer är studiecirkelar, kulturprogram, annat folkbildningsarbete samt uppdrags och projektverksamheter i särskilda syften för specifika målgrupper.

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 från september 2025, verksamheten i kommunen kommer dock drivas vidare. Vi bedriver verksamhet i 25 av regionens 27 kommuner, både i våra 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, 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.

Verksamhet

Utifrån det nya regelverket som folkbildningsrådet infört i och med att vi jobbar mot ett verksamhetsåtagande för treårsperioden 2025-2027 ska vi framåt göra en uppföljning av verksamheten utifrån variabler för verksamhetens kvalitet. Detta kommer innefatta uppföljningsparametrar som verksamhetsvolym, unika deltagare, antal arrangemang och antal ledare. Vi ser att regionen redan 2024 ligger relativt väl till inom flera av dessa parametrar vilket gör att vi är hoppfulla att vi ska möta vårt treåriga verksamhetsåtagande.

2024 har regionens verksamhet minskat med totalt cirka 7 800 studietimmar. Vi ser några olika mekanismer bakom minskningen av rapporteringen av studiecirkel under 2024 varav en av dem är ändrade förutsättningar och mönster i samhället i stort och i föreningar/ideellt engagemang. Andra faktorer vi ser är dels att samarbetet med en större förening avslutats och dels att vi inte haft möjlighet att rapportera all folkbildning som pågått under året, bland annat utifrån principen om rapportering av närvaro i närtid som en del av våra samarbetsparter inte haft möjlighet att hantera. Vidare låg slutrapporteringen tidigare i år vilket gjorde att vissa verksamheter avslutades tidigare än vanligt.

Vi har minskat med 23% i studiecirkeltimmar, ökat med 1% i antal timmar inom annan folkbildningsverksamhet och minskat antalet kulturprogram med 8% jämfört med 2023.

Regionen har enligt plan ökat verksamhet finansierat på annat sätt än med de traditionella folkbildningsbidragen under 2024 och bedriver ett antal projekt riktade mot särskilda grupper i specifika syften. 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 och för personer nya i Sverige. Vi har också fortsatt verksamheter för personer från Ukraina med fokus på svenska språket, psykisk hälsa och samhällskunskap. Exempel på finansiärer är Arvsfonden, MUCF och Erasmus+. Under 2024 har vi även startat upp en ny verksamhet på uppdrag av arbetsförmedling och försäkringskassan för långtidssjukskrivna personer, Arbetsträning.

Vi har också fortsatt förtroende av Södermalms stadsdelsförvaltning att bedriva den dagliga verksamheten Kreativt center för synskadade och blinda och fortsatt beviljade medel för att 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 2024 har det genomförts ett större antal granskningar av studieförbunden av externa revisionsfirmor. Sensus Stockholm-Gotland har inte fått några anmärkningar i dessa, utan tvärtom goda omdömen.

Under 2024 fick vi besked om återtag från Folkbildningsrådet utifrån det granskningsärende som pågått sedan 2021 gällande felaktigt rapporterad verksamhet av en medarbetare. Beslutat återtag blev 4,1 Mkr vilket är 2,4 miljoner kronor mindre än den avsättning som gjorts i förebyggande syfte. Resterande belopp har resultatförts och ärendet anses därmed avslutat.

Ekonomisk ställning och resultat

Årets resultat är 6 663 tkr jämfört med ett budgeterat resultat på 1 200 tkr. Utöver den upplösta avsättningen grundas det positiva utfallet jämfört med budget främst i något lägre verksamhetskostnader än budgeterat i den bidragsberättigade verksamheten. Detta beror dels på att alla studieförbund i större utsträckning ska bidra i folkbildningssamarbeten med kompetens, lokaler, utrustning och ledarutveckling i våra samarbeten snarare än med ekonomisk ersättning och dels på grund av en minskning i verksamhet. Regionens verksamheter som finansieras med andra medel än stats-, kommun- och regionbidrag bidrar också i högre grad än budgeterat till att bära vissa OH kostnader.

Vidare har regionen ett generellt anställningsstopp och tillsätter inte alla vakanser utifrån till exempel pensionsavgångar vilket påverkar det ekonomiska utfallet positivt.

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					
	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat					
Verksamhetens intäkter	55 796	60 055	53 794	43 666	47 634
Verksamhetens kostnader	-49 174	-55 992	-52 203	-45 932	-48 172
Verksamhetens resultat	6 622	4 063	1 591	-2 266	-538
Resultat från finansiella investeringar	41	83	60	35	27
Årets resultat	6 663	4 146	1 651	-2 231	-511

Några jämförande nyckeltal	2024	2023	Beräkningsformel
Likviditet	194%	194%	Omsättningstillgångar/ Summa skulder
Soliditet	49%	28%	Eget kapital/ Totala tillgångar
Arbetskraftskostnad	59%	55%	Personalkostnader/ Omsättning
Lokalkostnader i förhållande till oms	9%	11%	Lokalkostnader/ Omsättning

Förändring av eget kapital inklusive årets resultat:

Balanserade medel:	8 595 483,61 kr
Årets resultat:	6 663 014,88 kr
Totalt eget kapital inkl. årets resultat:	15 258 498,49 kr

Resultaträkning

Tkr

Not

2024-01-01
-2024-12-31

2023-01-01
-2023-12-31

	Not	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31
Verksamhetens intäkter			
Deltagar- och försäljningsavgifter		15 648	14 884
Bidrag	2	39 720	44 534
Övriga intäkter	3	428	637
		55 796	60 055
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för varor, material och vissa köpta tjänster	4	-5 466	-7 254
Övriga externa kostnader	5, 6	-13 009	-15 411
Personalkostnader	7	-33 111	-33 271
Avskrivningar och nedskrivningar		0	-56
Återföring avsättning	8	2 412	0
		-49 174	-55 992
Verksamhetsresultat		6 622	4 063
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	55	85
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15	-1
		41	83
Resultat efter finansiella poster		6 663	4 146
Resultat före skatt		6 663	4 146

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

10

0

0

0

0

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Kundfordringar

2 127

1 426

Övriga fordringar

11

13 159

14 998

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

12

2 186

2 885

Kassa och bank

13 948

11 742

Summa omsättningstillgångar

31 420

31 052

SUMMA TILLGÅNGAR

31 420

31 052

Balansräkning

Tkr

Not

2024-12-31

2023-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital			
Balanserat resultat	13	8 595	4 449
Årets resultat		6 663	4 146
Summa eget kapital		15 258	8 595
Avsättningar			
Övriga avsättningar	14	0	6 500
Summa avsättningar		0	6 500
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 191	1 698
Aktuella skatteskulder		0	3
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag	15	4 782	3 598
Övriga skulder	16	615	610
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	9 573	10 047
Summa kortfristiga skulder		16 161	15 956
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		31 420	31 052

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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 2 Bidrag

	2024	2023
Statsbidrag	18 879	21 849
Statsbidrag, uppdrag asylverksamhet	0	141
Regionbidrag	5 702	4 494
Kommunbidrag	3 650	3 767
Projektbidrag	3 622	3 095
EU-bidrag	3 929	6 013
Allmänna Arvsfonden	3 938	5 173
	39 720	44 534

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2024	2023
Sålda tjänster	308	267
Lokalintäkter	106	109
Kostnadsersättningar	8	7
Övriga intäkter	8	254
	428	637

Not 4 Material och externa verksamhetstjänster

	2024	2023
Materialkostnader, studiematerial	-1 262	-2 793
Ersättning juridiska personer	-4 204	-4 461
	-5 466	-7 254

Not 5 Operationella leasingavtal

Förfaller till betalning enligt följande:

	2024	2023
Inom ett år	2 589	2 678
Senare än ett år men inom fem år	13 278	14 163
	15 867	16 841

Not 6 Övriga externa kostnader

	2024	2023
Lokaler/fastigheter	-5 041	-6 526
Förbrukningsinventarier, reparation m.m.	-550	-1 296
Resekostnader, kost/logi, transporter	-480	-861
Marknadsföring	-506	-335
Kontorskostnader	-6 392	-6 369
Övriga externa kostnader	-40	-25
	-13 009	-15 411

Not 7 Personalkostnader

	2024	2023
Styrelse		
Antalet ledamöter i distriktsstyrelsen är 11 stycken, varav en fackligt förtroendevald Könsfördelning 4 män och 7 kvinnor.		
Arvoden förlorad arbetsinkomst	-248	-184
Sociala kostnader	-64	-54
Summa	-312	-238
Sensus har ej några åtaganden för pensioner till styrelsen.		
Anställd månadsavlönad personal		
Tillsvidareanställda	45	47
Därav män/kvinnor	17/28	20/27
Regionchef och andra ledande befattningshavare (ej heltidstjänster)	7	7
Därav män/kvinnor	3/4	3/4
Visstidsanställda	5	5
Därav män/kvinnor	0/5	0/5
Löner månadsavlönad personal	-20 057	-20 159
Sociala kostnader	-6 043	-6 011
Pensionskostnader	-2 302	-2 121
Summa	-28 402	-28 291

Verksamhetspersonal		
Cirkelledare	1 839	1 826
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>779/1 060</i>	<i>753/1 073</i>
Artister, föreläsare	694	1 195
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>343/351</i>	<i>583/612</i>
Övriga verksamhetsledare	36	46
<i>Därav män/kvinnor</i>	<i>12/24</i>	<i>14/32</i>
Totalt antal cirkel-, grupp- och kulturarbetare, ej lika med summan ovan.	2 372	2 822
Av dessa cirkel-, grupp- och kulturarbetare arbetar de flesta ideellt.		
Arvoderade ledare		
Antal arvoderade ledare	254	249
<i>Arvoden cirkelledare</i>	<i>-2 283</i>	<i>-2 763</i>
Sociala kostnader	-616	-746
<i>Arvoden artister, kulturarbetare</i>	<i>-530</i>	<i>-554</i>
Sociala kostnader	-127	-133
<i>Arvoden övriga verksamhetsledare</i>	<i>-543</i>	<i>-612</i>
Sociala kostnader	-173	-194
Summa	-4 272	-5 002
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	-83	-69
Utbildningskostnader (kurs/konferensavgifter)	-483	-356
Företagshälsovård - friskvård	-266	-264
Övriga personalkostnader	-208	-197
Summa	-1040	-886
Summa personalkostnader brutto	-34 026	-34 417
Avgår:		
Lönebidrag	915	1 145
Statligt företagsstöd		
Summa personalkostnader netto	-33 111	-33 271

Not 8 Återföring avsättning

	2024	2023
Upplösning avsättning	2 412	0
	2 412	0

Under året har Folkbildningsrådets beslut i det granskningsärende rörande felaktigt rapporterad verksamhet som pågått sedan 2021 kommit. Beslutet innebar en återbetalning på 4 087 500 kronor av den avsättning om 6 500 000 kronor som gjorts under verksamhetsåren 2021 och 2022. Resterande belopp, totalt 2 412 500 kronor, har resultatförts under räkenskapsåret och ärendet anses därmed avslutat.

Not 9 Finansiella intäkter

	2024	2023
Ränta Swedbank	55	85
	55	85

Not 10 Inventarier

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 918	4 918
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 918	4 918
Netto anskaffningsvärde	4 918	4 918
Ingående avskrivningar	-4 918	-4 862
Årets avskrivningar		-56
Utgående ackumulerade avskrivningar	-4 918	-4 918
Utgående redovisat värde	0	0

Not 11 Övriga fodringar

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna bidragsintäkter	10 787	14 382
Kortfristiga fodringar	1 907	0
Skattekonto	465	616
	13 159	14 998

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Förutbetalda kostnader	1 246	1 240
Upplupna intäkter	940	1 646
	2 186	2 885

Not 13 Eget kapital

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående balans	8 595	4 449
Redovisat resultat	6 663	4 146
Utgående balans	15 258	8 595

Not 14 Avsättningar

	2024-12-31	2023-12-31
Belopp vid årets ingång	6 500	6 500
Under året återbetalade belopp	-4 088	0
Under året återförda belopp	-2 412	0
	0	6 500

Not 15 Mottagna ej använda bidrag

	2024-12-31	2023-12-31
Erhållet under året	-4 782	-3 598
	-4 782	-3 598

Not 16 Övriga kortfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
Personalens källskatt	-529	-571
Övriga kortfristiga skulder	-86	-39
	-615	-610

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2024-12-31	2023-12-31
Upplupna löner	-315	-279
Semesterskuld inklusive sociala avgifter	-1 935	-2 031
Sociala kostnader	-742	-749
Förutbetalda intäkter/upplupna kostnader	-882	-1 692
Administrationsavgift Sensus riksförbund	-5 699	-5 297
	-9 573	-10 047

Stockholm, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift.

Abir Ibrahim

Alize Hugozon

Alve Högman

Eunice Fenteng

Tove Högman

Maria Engelhardt

Kristina Löhr Johannesson

Anna Rödström

Vladan Boskovic

Abdurahim Ali Jami
Personalrepresentant

Jerry Adbo
Ordförande

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

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Gunnar Thullberg
Auktoriserad revisor

Christer Wik
Förtroendevald revisor