



Barómetro de entidades

Segunda edición

Abril, 2021

DIRECCIÓN

Francisco Celma Presidente Fundación Deloitte

Ana Benavides Directora general Fundación Lealtad

Jaime Gregori Soler Presidente de la Asociación Española de Fundraising

COORDINACIÓN

Maria Eugenia Larrégola, directora relaciones institucionales y comunicación Fundación Lealtad

Fernando Morón, director gerente Asociación Española de Fundraising

Elena Rey, senior manager marketing y relaciones institucionales Deloitte

Javier Urrecha, senior manager RSC y Acción Social Deloitte

ÁMBITO

Nacional

UNIVERSO

Compuesto por entidades del tercer sector con sede en España

MUESTRA OBTENIDA

189 entidades

CUESTIONARIO

Autoaplicado en plataforma digital

TRABAJO DE CAMPO

Del 9 de marzo al 8 de abril de 2021

“Barómetro de entidades” es un estudio de Fundación Deloitte, Asociación Española de Fundraising y Fundación Lealtad que analiza la estructura y perspectivas del tercer sector.

Esta consulta hace referencia a la segunda edición, abril 2021.

 **Si desea copias adicionales de esta publicación, póngase en contacto con:**
marketing@deloitte.es

Contenidos

| | |
|--------------------------------------|----|
| Contenidos | 3 |
| Introducción | 4 |
| Resumen ejecutivo | 5 |
| Barómetro de entidades no lucrativas | 8 |
| Integrantes del panel | 26 |

Introducción

El estudio *Barómetro de entidades no lucrativas* surge en su primera edición en abril de 2020 como respuesta a la pandemia de la COVID-19. Su impacto global, tanto económico como social, hizo prioritaria la respuesta e implicación urgente de entidades no lucrativas para hacer frente a los retos económicos y sociales.

Un año después, Fundación Deloitte, Asociación Española de Fundraising y Fundación Lealtad, retomamos la segunda edición con el objetivo de conocer como ha impactado esta crisis y como está transformando tanto su estructura como las actividades presenciales, sus beneficiarios, la transformación del modelo de gestión y financiación, y las herramientas disponibles para la captación de fondos.

El estudio que se presenta a continuación se ha elaborado a partir de la información arrojada por las 189 entidades no lucrativas y los 233 panelistas empresariales que participaron en la edición del Barómetro de Empresas en enero 2021.

Se incluye información sobre la tipología de las entidades que han participado en este monográfico con el detalle sobre ámbitos, presupuesto, sectores, beneficiarios, empleados y voluntarios.

Resumen ejecutivo

Un año después de nuestra primera edición del Barómetro de Entidades no Lucrativas (ENL), los efectos económicos y sociales de la pandemia continúan marcando la estructura, actividad y beneficiarios. El papel de las ENL ha sido y es indispensable para sostener las necesidades económicas y sociales de los colectivos más vulnerables. Un 70% de las entidades no lucrativas, teniendo en cuenta el actual ritmo de vacunación, retrasan a 2022 la recuperación de su actividad anterior a la pandemia; han aumentado sus beneficiarios y disminuido sus ingresos por donaciones en 2021 y esperan cerrar el año con una situación económica muy deteriorada.

Miguel Fernández, director de la **Federación Española de Bancos de Alimentos** (FESBAL), ha visto como se ha incrementado en 2020 el número de beneficiarios, pasando del millón en 2019 a superar el millón y medio en 2020, familias que han perdido su trabajo, muchas de ellas monoparentales, y con unas perspectivas pesimistas para 2021 condicionado a una vacunación que les permita incorporarse a un puesto de trabajo. Miguel, a pesar del reto económico y social al que se enfrenta, transmite un mensaje de absoluta confianza en la sociedad; “la respuesta de las instituciones, fundaciones, empresas y particulares ha sido excelente, lo que ha permitido atender el incremento de la demanda de alimentos. En contrapartida, corremos el riesgo, de olvidar que, por debajo de una aparente vida normal, subsiste la imperiosa necesidad de proporcionar alimentos a los más necesitados de nuestra sociedad”. Por otra parte, David Monllau, director de captación de fondos de **Médicos Sin Fronteras**, explica: “La pandemia de COVID-19 está afectando de manera desproporcionada a los más vulnerables, entre ellos los más de 70 millones de personas desplazadas por la fuerza en todo el mundo. Igualmente, el acceso de estas personas a las vacunas Covid-19 es algo que nos preocupa enormemente. Las personas en contextos afectados por crisis a menudo quedan atrás en el acceso a la vacunación. Los miembros de riesgo de estos grupos de población también deben ser considerados como una prioridad”

Otro de los aspectos más relevantes ha sido la evidente y profunda brecha digital en la educación de niños, niñas y adolescentes con menos recursos, colectivos prioritarios tanto para el 40% de las ENL consultadas, como para las políticas sociales del estudio Barómetro de empresas.



Fuente: Fundación Balía

Desde la **Fundación Balía**, desarrollan un modelo educativo propio, educación emocional sustentado en valores, refuerzo escolar y alfabetización digital. Su directora general, Teresa Rodríguez, indica que un 35% de las familias con las que trabajan no tenían equipamiento tecnológico necesario para continuar la formación online ni conexión a internet para seguir las actividades “Nuestro modelo educativo integra la formación en competencias digitales desde hace años, si bien es cierto que la pandemia ha puesto en relieve más que nunca la necesidad de seguir trabajando en formar a los niños, niñas y jóvenes en estas competencias, para que puedan acceder a una educación de calidad y a las oportunidades del futuro. En el terreno educativo los menores han necesitado, y continúan necesitando, un importante refuerzo para recuperar el tiempo perdido y poder seguir el curso

escolar. Por ello, es fundamental, continuar nuestra labor educativa y más cuando entendemos la educación como motor de cambio social”.



Fuente Achalay España

La pandemia también ha acelerado la digitalización de las empresas, lo que ha provocado mayores dificultades para la contratación de personas con discapacidad, uno de los colectivos prioritarios para las ENL de nuestro estudio. Blanca Valentín-Gamazo, directora de la asociación **Achalay España** reflexiona sobre el foco de la necesaria integración laboral: “Es el momento para ser creativos diseñando nuevas oportunidades para ellos, preguntarles por su vocación, crear, y buscar juntos posibilidades diferentes. Ha sido un año de solidaridad desbordante, por parte de empresas y personas, pero nos preocupa que, cuando parece que se está acercando el final de la pandemia, se olviden de nosotros. Las personas más vulnerables son, por desgracia, a las que más les cuesta recuperarse ante estas situaciones, por lo que las organizaciones tendremos que hacer un gran esfuerzo por seguir siendo su voz”. En esta línea Ramón Almansa, director ejecutivo de **Fundación Entreculturas**, indica que “la crisis sanitaria lleva asociada una crisis educativa sin precedentes” y sin embargo reconoce que “durante la pandemia estamos encontrando en lo digital un aliado para la innovación educativa, para la comunicación y para el acompañamiento a las personas más vulnerables. Hemos comprobado que cuando la innovación y tecnología se ponen al servicio de las poblaciones más vulnerables, con el objetivo de no dejar a nadie atrás, desarrollan toda su potencialidad como instrumentos para la inclusión, la conciliación y la transformación social.”

El voluntariado es uno de los principales motores de las ENL, pero también para los programas de acción social y RSC de las empresas, más de un 40% de panelistas del Barómetro de Empresas cuentan con programas de voluntariado en colaboración con asociaciones. En este sentido, Miguel Fernández indica que, en el caso FESBAL, “se mantuvo la actividad dentro de unos márgenes razonables recurriendo al teletrabajo, así como a la creación de dos grupos aislados que hacían trabajo presencial dos días por semana. Sin embargo, en los bancos de alimentos, donde hay que manejar importantes volúmenes de productos, hubo que suspender la asistencia de los voluntarios de mayor edad por el riesgo para su salud”.

En relación con su estructura, las entidades no lucrativas también han tenido que acogerse a las medidas especiales para mitigar los efectos de la pandemia y la mayoría ha optado por el ERTE como medida principal, se mantienen con esta medida el 28% de las entidades. Uno de los mayores temores en un primer momento fue la adaptación del tercer sector al teletrabajo, sin embargo, cerca del 80% está completamente adaptado. Existen cambios, lógicamente, a la hora de poder desarrollar las actividades que son el objeto de su misión y requieren atención directa.



Fuente: Ayuda en Acción

Marta Marañón, directora de relaciones Institucionales de **Ayuda en Acción**, comparte su experiencia: “Durante este periodo, hemos descubierto la posibilidad de flexibilizar y reducir las infraestructuras de la organización. Hemos abandonado los modelos rígidos de oficinas y hemos pasado a trabajar en espacios flexibles. Dicho cambio nos ha permitido un ahorro muy importante de costes, pero también profundiza en una cultura todavía más flexible, ágil y abierta a la innovación. Adicionalmente, hemos podido simplificar procesos logísticos y administrativos.”

Los Fondos de Recuperación, Transformación y Resiliencia pueden ser una oportunidad extraordinaria para desarrollar un proyecto global para el país, para Marta (Ayuda en Acción) “Los problemas que la crisis ha hecho aflorar o agravar son estructurales de nuestro sistema económico y social, y van a requerir tanto de respuestas a largo plazo como de colaboración entre los diferentes actores. La implementación de los fondos será un desafío sin precedentes para la colaboración interinstitucional”. En esta línea, la mayoría de las ENL de la muestra consideran que el impacto de los Fondos Europeos en la economía española será ligero y solo una de cada cinco cree que será sustancial. Las ENL han reformulado y actualizado objetivos, presupuestos, informes, adaptando los proyectos a una nueva realidad que se antoja incierta.

Preguntadas por su previsión de ingresos, superan el 45% las que prevén que se reduzcan las aportaciones que recibían por parte de empresas y particulares, una situación que pondría en peligro su plan de actuación. La captación de fondos, fundraising, contribuye

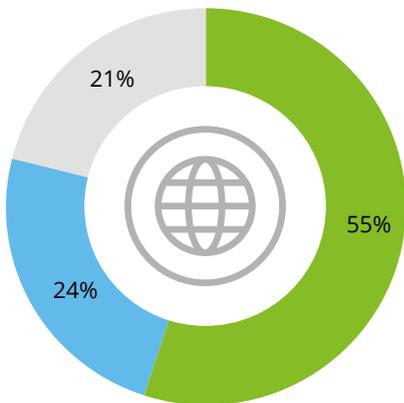
a que las organizaciones sean sostenibles en el tiempo, en 2020, un 72% contaba con un fondo de reserva para afrontar estos meses de pandemia, actualmente la mitad ya los han consumido, el incremento de beneficiarios junto la reducción de estructura ha provocado que muchas ENL estén en una situación económica alarmante y necesitarían una inyección económica urgentemente para mantener su imprescindible labor social. Marta Cardona de **Cris Contra el Cáncer** valora la capacidad de fundraising de su entidad; “Desde hace 10 años, apoyamos la investigación contra el cáncer al lado de los pacientes. Ha sido decisivo que el socio, el donante, el empresario, el investigador, el paciente y el equipo CRIS se hayan sentido cerca unos de otros porque esta situación podía dejarnos aislados y quitarnos las fuerzas de seguir unidos. Es imprescindible seguir avanzando y para ello en este tiempo de pandemia es necesario cuestionarse todo lo que hemos hecho hasta ahora en fundraising, volver a redefinir los objetivos y estrategias con una actitud abierta al cambio, a hacer las cosas de otra manera innovando, formándonos en herramientas digitales y fundamentalmente cuidándonos”.

Barómetro de entidades no lucrativas

Las organizaciones que han colaborado en esta segunda edición del Barómetro cuentan con un presupuesto más reducido que en la anterior edición, aumentando la proporción de entidades no lucrativas (ENL) con un presupuesto anual inferior al millón de euros a un 61% y concentrando su actividad en el ámbito local (55%). Asimismo, la muestra también incluye ENL de ámbito nacional (24%) y de cooperación internacional (21%), si bien el 20%

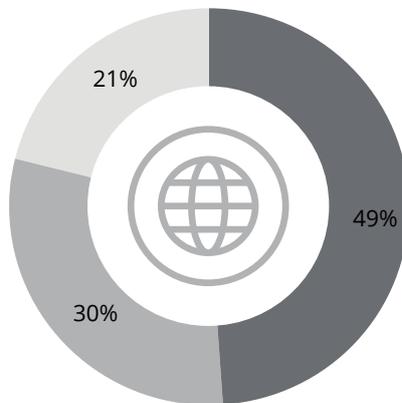
de las entidades que trabajan en otros países también desarrollan parte de su actividad en España. Esta estructura interna muestra un sector aún más atomizado, el transcurso de los meses ha impactado en los proyectos de las entidades y su actividad se ha concentrado en los problemas de las áreas en las que operan. Las ENL más grandes operan en el ámbito internacional y las más pequeñas en el local.

Ámbito de actuación
Entidades no lucrativas



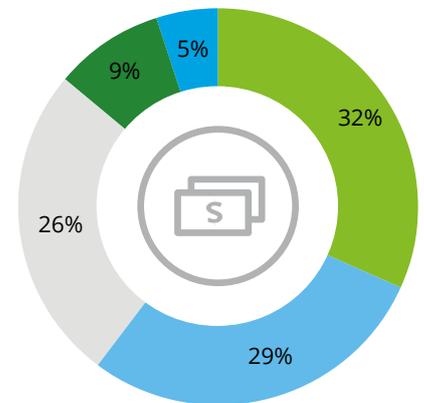
Local/Regional
España
Internacional

Ámbito de actuación
Empresas



Local/Regional
Estatal
Internacional

Presupuesto 2020
Entidades no lucrativas



Menos de 300.000 €
Entre 300.000 € y 1 millón
Entre 1 y 5 millones
Entre 5 y 25 millones
Más de 25 millones

Distribución de entidades por ámbitos de actuación y facturación (%)

| Sectores | Menos de 300.000 (€) | De 300.000 a 1 millón (€) | De 1 a 5 millones (€) | De 5 a 25 millones (€) | Más de 25 millones (€) |
|----------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| Local/Regional | 34 | 29 | 26 | 8 | 2 |
| España | 22 | 30 | 22 | 17 | 9 |
| Internacional | 26 | 17 | 15 | 24 | 17 |
| TOTAL MUESTRA | 32 | 29 | 26 | 9 | 4 |

Esta distribución responde al ámbito de actuación de las empresas, que al igual que las ENL, concentran sus proyectos en el área local en el que operan (49%) aunque el porcentaje que escala su actividad a nivel nacional asciende al 30%.

La estructura interna de las ENL muestra una reducción tanto por número de empleados como de voluntarios. Las organizaciones de la muestra son en su mayoría pequeñas; casi un 72% se sitúa por debajo de 50 empleados (un 40% tiene menos de 10 trabajadores) y un 74% cuenta con menos de 100 voluntarios.

La actividad de las ENL, así como los beneficiarios a los que atienden, muestran una amplia variedad con una importante contribución social en la atención a diversos focos y ámbitos. En esta edición, encontramos cambios respecto a las tres áreas prioritarias para las ENL; asciende como el foco principal las

que abordan la integración de la discapacidad, la salud baja a la segunda posición y aumentan las organizaciones centradas en educación. En consecuencia, los colectivos básicos son personas con discapacidad, juventud e infancia y personas en riesgo de exclusión. Los colectivos que se sitúan en cuarta y quinta posición son enfermos con un 26% y tercera edad con un 22%, relegando al colectivo mujeres a un 14% de los casos, grupo objetivo que concentraba un 17% y la cuarta posición en la anterior consulta. La atención a la educación es el área principal para las ENL de ámbito nacional, mientras los programas específicos de emergencias destacan entre las de cooperación internacional.

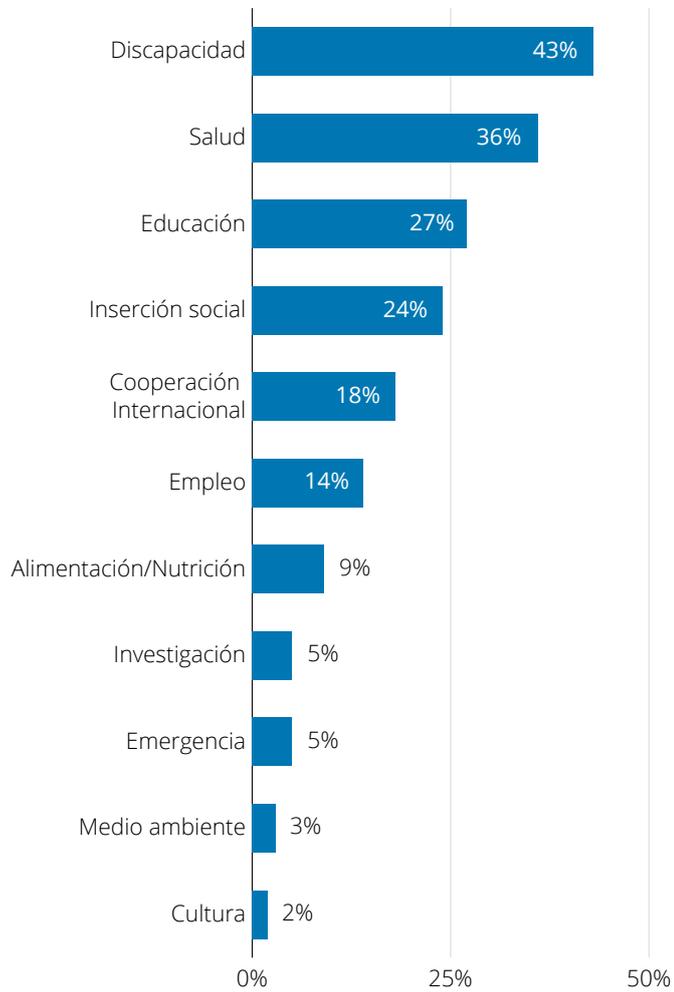
Las áreas de actuación de las ENL siguen respondiendo a los colectivos que necesitan mayor atención social y, en este sentido, si tenemos en cuenta los ámbitos y beneficiarios a los que se dirigen las empresas mantienen intereses alineados.

Voluntarios por número de empleados (%)

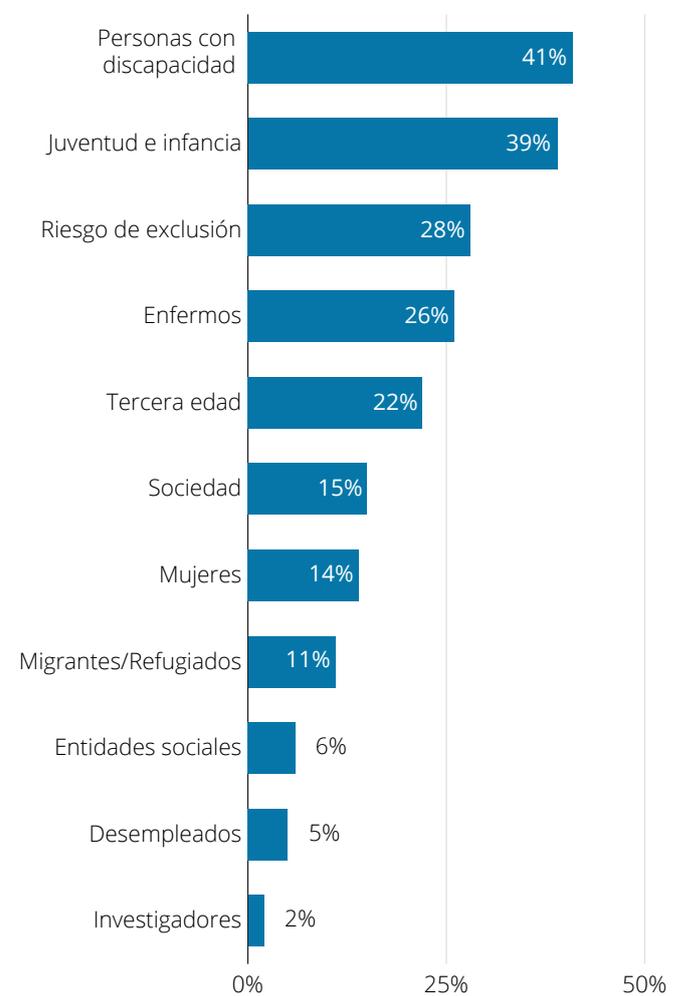
| | Menos de 10 | De 10 a 50 | De 50 a 100 | De 100 a 250 | De 250 a 500 | Más de 500 |
|----------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| Menos de 100 | 44 | 34 | 10 | 10 | 2 | 0 |
| Entre 100 y 500 | 33 | 31 | 14 | 11 | 3 | 8 |
| Entre 500 y 1.000 | 0 | 0 | 25 | 75 | 0 | 0 |
| Entre 1.000 y 1.500 | 33 | 33 | 0 | 0 | 33 | 0 |
| Más de 1.500 | 17 | 34 | 17 | 17 | 0 | 17 |
| TOTAL MUESTRA | 40 | 32 | 11 | 12 | 3 | 2 |



Distribución de las entidades por sector de actividad



Distribución de las entidades por colectivo beneficiario



Para los panelistas del Barómetro de Empresas de la consulta de enero 2021, el ODS13-Acción por el Clima pasa a ser el principal (80%) y descienden desde la primera a la tercera posición los proyectos del ODS3-Salud y Bienestar (77%). El ODS5 que agrupa los proyectos de igualdad de género y que había sido relegado durante la pandemia a la quinta posición, ocupa el segundo lugar. El ODS8-Trabajo decente se situaba durante la pandemia en la tercera posición y desciende ahora al quinto puesto.

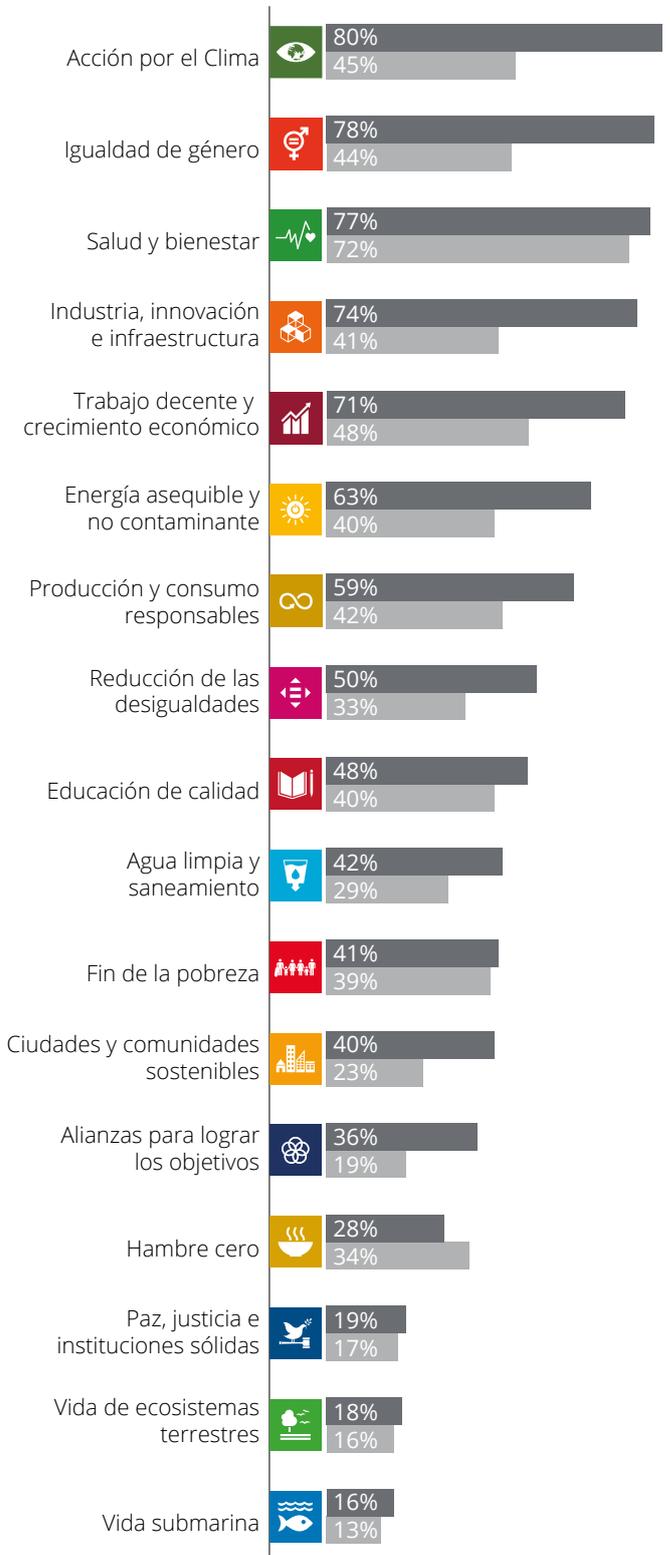
En consonancia con los Objetivos de Desarrollo Sostenible prioritarios para las empresas, los beneficiarios en concordancia con sus políticas de Responsabilidad Social Corporativa (RSC) son jóvenes e infancia, colectivos en riesgo de exclusión y mujeres. Para las empresas el foco en personas con discapacidad solo es de máxima prioridad para un 17%.

Del programa de acciones que desarrollan las empresas consultadas, solo un 13% concentra su actividad en donación a entidades no lucrativas. La mayoría de los proyectos se desarrollan con políticas internas.

Acciones vinculadas a los ODS por parte de las empresas

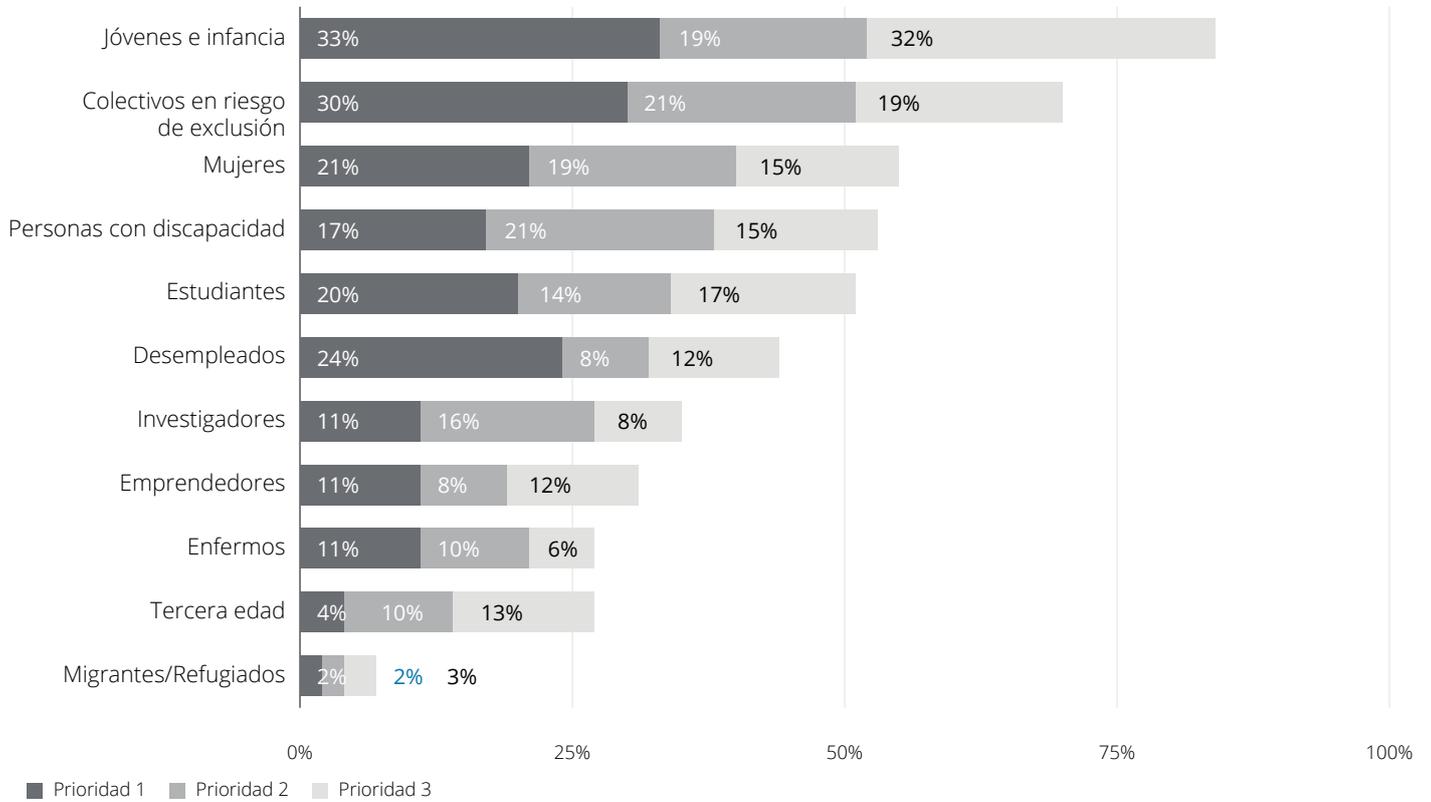


Ranking principales Objetivos de Desarrollo Sostenible que apoyan las empresas



■ Barómetro de Empresas nº 57 (Enero 2021)
 ■ Barómetro de Empresas - COVID-19 - Edición Especial 3ª Oleada Impacto Económico (Mayo 2020)

¿Cuáles son los tres colectivos prioritarios para sus programas de acción social?



Continuando con las conclusiones enfocadas en ENL, se puede apreciar que el sector está formado en su mayoría por entidades con presupuestos por debajo del millón de euros, de ámbito local y que atienden a una amplia variedad de colectivos destacando la discapacidad, infancia y juventud o la atención a personas en riesgo de exclusión social. Los grandes ámbitos de trabajo son la salud, la educación y la inserción social. Nos encontramos solo con un 5% de organizaciones muy grandes, es decir, con presupuestos

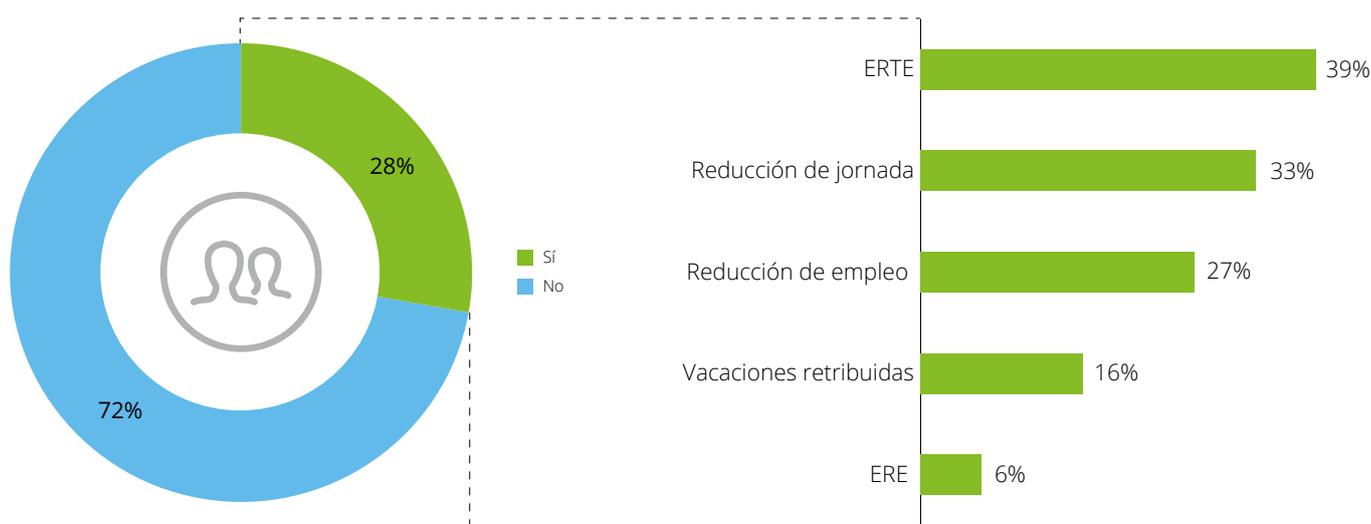
por encima de los 25 millones de euros, más de 500 empleados y más de 1.500 voluntarios.

Las ENL con mayor número de empleados (por encima de 250) trabajan principalmente en emergencias e inserción social, y son las que en mayor medida se han visto obligadas a tomar medidas en materia de empleo optando mayoritariamente por un Expediente de Regulación Temporal de Empleo (ERTE).

Sectores por numero de empleados (%)

| Ámbitos | Menos de 10 | De 10 a 50 | De 50 a 100 | De 100 a 250 | De 250 a 500 | Más de 500 |
|---------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| Alimentación/Nutrición | 71 | 24 | 0 | 0 | 5 | 0 |
| Cooperación Internacional | 43 | 12 | 18 | 15 | 6 | 6 |
| Cultura | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Discapacidad | 30 | 39 | 15 | 14 | 2 | 0 |
| Educación | 48 | 22 | 10 | 16 | 0 | 4 |
| Emergencia | 11 | 34 | 22 | 11 | 11 | 11 |
| Empleo | 40 | 24 | 12 | 20 | 0 | 4 |
| Inserción social | 50 | 23 | 5 | 11 | 2 | 9 |
| Investigación | 22 | 45 | 11 | 22 | 0 | 0 |
| Medio ambiente | 40 | 20 | 20 | 20 | 0 | 0 |
| Salud | 40 | 46 | 6 | 4 | 4 | 0 |
| TOTAL MUESTRA | 40 | 32 | 11 | 12 | 3 | 2 |

¿Has adoptado alguna medida en materia de empleo en 2021?



Medidas de empleo COVID-19 por número de empleados 2021

| Número de empleados | No | Sí, ERTE | Sí, ERE | Sí, reducción empleo | Sí, reducción jornada | Sí, vacaciones |
|----------------------|-----------|-----------|----------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Menos de 10 | 69 | 9 | 1 | 6 | 12 | 3 |
| Entre 10 y 50 | 63 | 14 | 1 | 9 | 8 | 5 |
| Entre 50 y 100 | 73 | 5 | 5 | 9 | 4 | 4 |
| Entre 100 y 250 | 70 | 5 | 0 | 5 | 10 | 10 |
| Entre 250 y 500 | 75 | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Más de 500 | 67 | 33 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL MUESTRA | 68 | 10 | 2 | 7 | 9 | 4 |

Solo un 28% de las organizaciones confirma que ha tenido que tomar en 2021 decisiones que afectan a su personal, cerca de la mitad de los que las aplicaron en 2020 (52%).

Al analizar las respuestas de las ENL participantes en este barómetro, comprobamos que continúa cierta tendencia pesimista respecto al anterior estudio, fruto de la inseguridad que sigue produciendo la crisis sanitaria y económica sin un fin claro.

Más del 50% espera que sus ingresos se reduzcan este año. Las organizaciones que actúan en los ámbitos de discapacidad, medio ambiente y salud consideran que serán las más afectadas. Solamente un 19% espera incrementar sus ingresos, especialmente las relacionadas con la gestión de emergencias e investigación.

En relación con los gastos se produce una situación curiosa. Un 42% afirma que esta partida crecerá, pero un 46% va a reducir el número de actividades y un 43% incrementará el número de beneficiarios. Al comparar estas variables, se evidencia cómo las entidades no lucrativas buscan comer el número de actividades, pero buscan alternativas para aumentar el número de personas atendidas. Al desglosar por ámbitos de actuación, nutrición, emergencia o medio ambiente van a aumentar sus gastos, pero solo incrementaran actividades cultura y emergencias. Por otra parte, donde más crecerá el número de beneficiarios será en nutrición, cultura, emergencia y empleo.

Si estos datos los analizamos por colectivos, las organizaciones que atienden a desempleados y personas en riesgo de exclusión son las que más esperan ver incrementados sus ingresos. Por otra parte, las entidades dedicadas a la atención de enfermos y personas de la tercera edad son las que más esperan reducir sus ingresos. La razón puede ser las fuentes de financiación de estas entidades; cuanto más porcentaje de dinero público más previsión

Impacto COVID-19 en ingresos entidades 2021 (%) por ámbito

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 41 | 41 | 18 |
| Cooperación Internacional | 24 | 43 | 33 |
| Cultura | 33 | 33 | 33 |
| Discapacidad | 11 | 61 | 28 |
| Educación | 26 | 44 | 30 |
| Emergencia | 45 | 22 | 33 |
| Empleo | 16 | 40 | 44 |
| Inserción social | 25 | 48 | 27 |
| Investigación | 45 | 44 | 11 |
| Medio ambiente | 40 | 60 | 0 |
| Salud | 22 | 60 | 18 |
| TOTAL MUESTRA | 19 | 55 | 26 |

Impacto COVID-19 en gastos entidades 2021 (%) por ámbito

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 65 | 6 | 29 |
| Cooperación Internacional | 34 | 34 | 32 |
| Cultura | 33 | 0 | 67 |
| Discapacidad | 41 | 21 | 38 |
| Educación | 34 | 40 | 26 |
| Emergencia | 67 | 0 | 33 |
| Empleo | 36 | 16 | 48 |
| Inserción social | 41 | 27 | 32 |
| Investigación | 22 | 45 | 33 |
| Medio ambiente | 60 | 20 | 20 |
| Salud | 45 | 25 | 30 |
| TOTAL MUESTRA | 42 | 22 | 36 |

Impacto COVID-19 en nº actividades entidades 2021 (%) por ámbito

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 50 | 25 | 25 |
| Cooperación Internacional | 52 | 32 | 16 |
| Cultura | 67 | 33 | 0 |
| Discapacidad | 23 | 48 | 29 |
| Educación | 39 | 35 | 26 |
| Emergencia | 56 | 11 | 33 |
| Empleo | 39 | 22 | 39 |
| Inserción social | 40 | 29 | 31 |
| Investigación | 11 | 56 | 33 |
| Medio ambiente | 20 | 40 | 40 |
| Salud | 27 | 61 | 12 |
| TOTAL MUESTRA | 30 | 46 | 24 |

Impacto COVID-19 en beneficiarios entidades 2021 (%) por ámbito

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 71 | 11 | 18 |
| Cooperación Internacional | 55 | 13 | 32 |
| Cultura | 67 | 33 | 0 |
| Discapacidad | 31 | 25 | 44 |
| Educación | 54 | 23 | 23 |
| Emergencia | 75 | 0 | 25 |
| Empleo | 64 | 20 | 16 |
| Inserción social | 58 | 14 | 28 |
| Investigación | 56 | 11 | 33 |
| Medio ambiente | 40 | 40 | 20 |
| Salud | 37 | 37 | 26 |
| TOTAL MUESTRA | 43 | 25 | 32 |

Impacto COVID-19 en ingresos 2021 (%) por colectivos

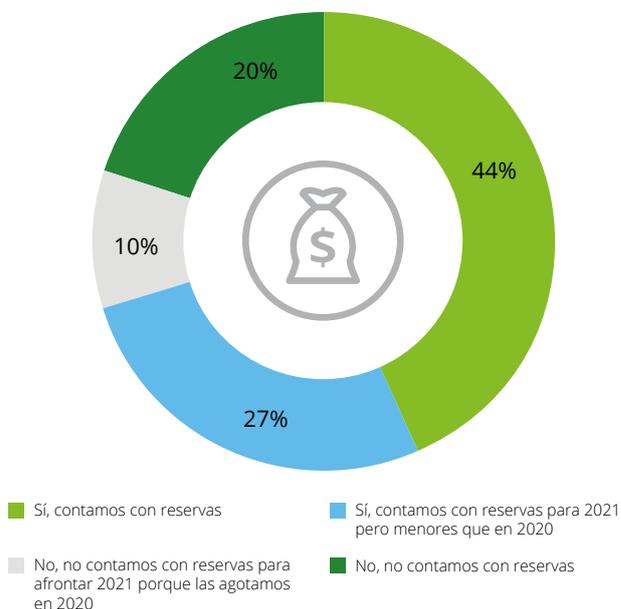
| Beneficiarios | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Juventud e infancia | 25 | 49 | 26 |
| Enfermos | 12 | 66 | 22 |
| Desempleados | 40 | 40 | 20 |
| Riesgo de exclusión | 33 | 36 | 31 |
| Tercera edad | 14 | 76 | 10 |
| Personas con discapacidad | 11 | 59 | 30 |
| Migrantes/Refugiados | 23 | 48 | 29 |
| Mujeres | 23 | 46 | 31 |
| Investigadores | 25 | 50 | 25 |
| Entidades sociales | 25 | 58 | 17 |
| Sociedad | 24 | 59 | 17 |
| TOTAL MUESTRA | 19 | 55 | 26 |



de continuidad frente a la inseguridad de la financiación privada por el desconocimiento del futuro socioeconómico inmediato.

El porcentaje de ENL que contaban con un fondo de reserva anterior a la pandemia (72% de las entidades) se mantiene en 2021. Sin embargo, para un 27% se ha reducido el margen disponible y un 10% manifiesta haberlo agotado durante el año pasado. Seguimos encontrando una correlación entre el presupuesto de las organizaciones y su disponibilidad de un fondo de reserva: las de menor presupuesto coinciden con el grupo con menor existencia de fondo de reserva ya que un 44% no lo tiene o lo ha agotado ya. En todos los casos, esta crisis está suponiendo un grave obstáculo para que las entidades puedan desarrollar su misión a medio plazo.

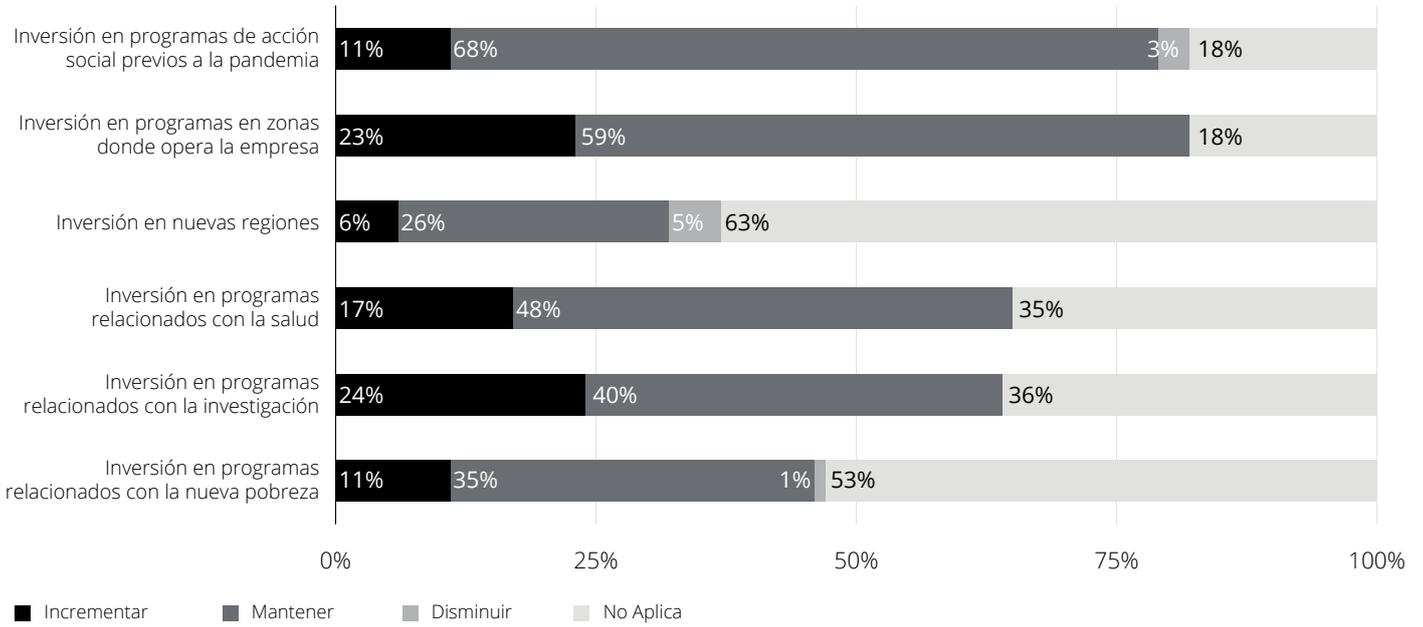
Fondo para situaciones extraordinarias en 2021



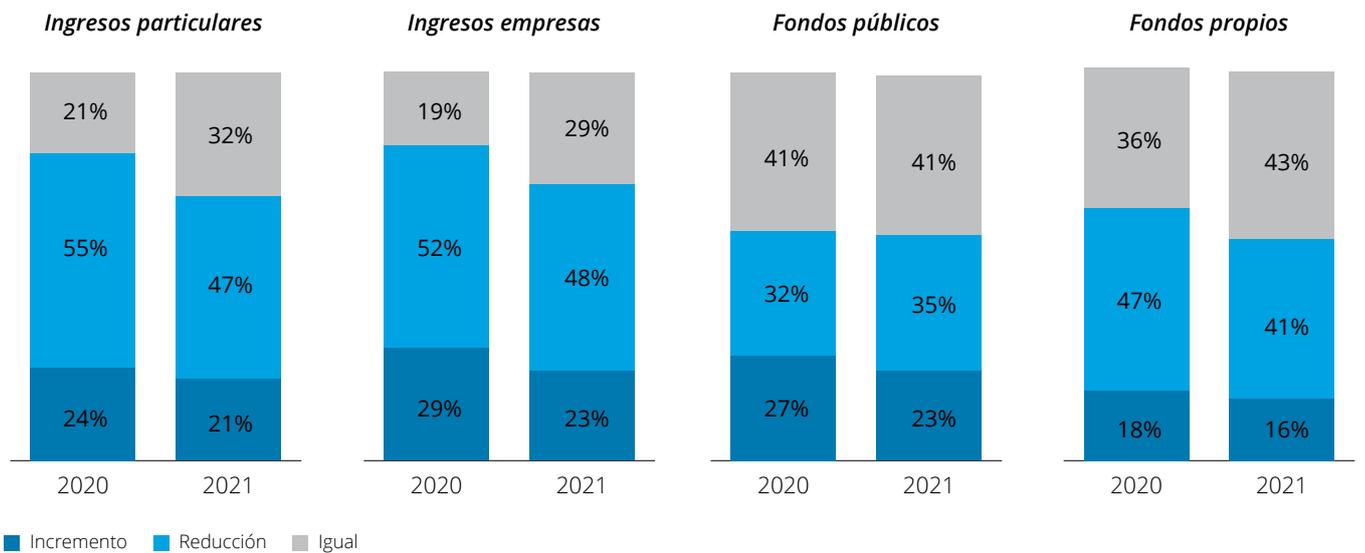
Fondo de reservas por ingresos (%) en 2021

| Facturación | Sí, contamos con reservas | Sí, contamos con reservas para 2021 pero menores que en 2020 | No, no contamos con reservas para afrontar 2021 porque las agotamos en 2020 | No, no contamos con reservas |
|----------------------------|---------------------------|--|---|------------------------------|
| Menos de 300.000 € | 22 | 34 | 17 | 27 |
| Entre 300.000 € y 1 millón | 50 | 23 | 10 | 17 |
| Entre 1 y 5 millones | 44 | 29 | 6 | 21 |
| Entre 5 y 25 millones | 81 | 19 | 0 | 0 |
| Más de 25 millones | 89 | 0 | 0 | 11 |
| TOTAL MUESTRA | 44 | 27 | 10 | 20 |

Políticas de acción social de las empresas en previsión a la crisis COVID-19



Ingreso de las entidades en 2020 y expectativa para 2021



Como era de esperar, las ENL se preocupan por la sostenibilidad económica a corto y medio plazo. Analizando las respuestas, encontramos que casi la mitad de las organizaciones espera una reducción de fondos durante el año 2021, siendo esta expectativa similar a la reducción de ingresos sufrida en 2020 (48% de reducción real en 2020 y previsión de reducción en un 45% para 2021).

Contrasta la expectativa de reducción en el ámbito privado vía fundraising de las organizaciones, con la visión de las empresas que en el barómetro de enero de 2021 manifestaron su intención de mantener sus proyectos de acción social (73%) e incluso incrementarlos (23%)

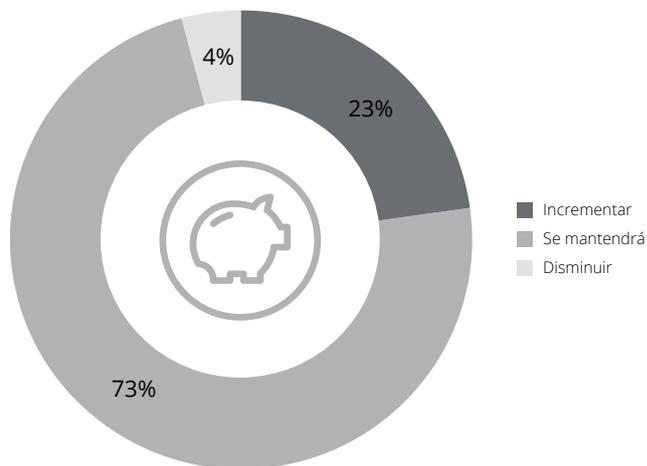
Respecto a la financiación particular, mejora ligeramente la previsión, pero casi la mitad de las organizaciones espera ver reducidos sus ingresos este año (47%).

En cuanto a la financiación por parte de la administración pública en sus distintos niveles (Estado Central, autonómico o local), las expectativas no varían mucho respecto al año pasado, ya que solo un 23% de las organizaciones espera un incremento de los fondos públicos a los que pueda acceder, en comparación al 27% en 2020.

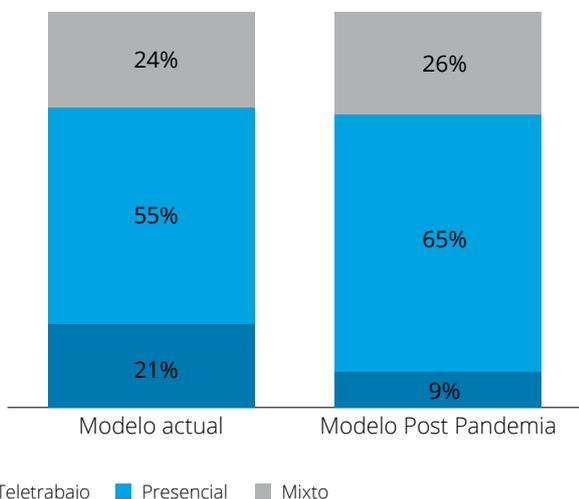
Por último, el capítulo de fondos propios (copagos, cuotas, ventas de servicios, merchandising, etc.) ofrece un panorama similar, y se prevé una reducción, aunque algo menor a la efectivamente sufrida durante 2020.

Respecto al modelo de trabajo previsto tras la pandemia, se espera que dos tercios del personal vuelvan al modelo presencial, un 26% trabaje en modelo mixto y menos de un 10% se mantenga en teletrabajo.

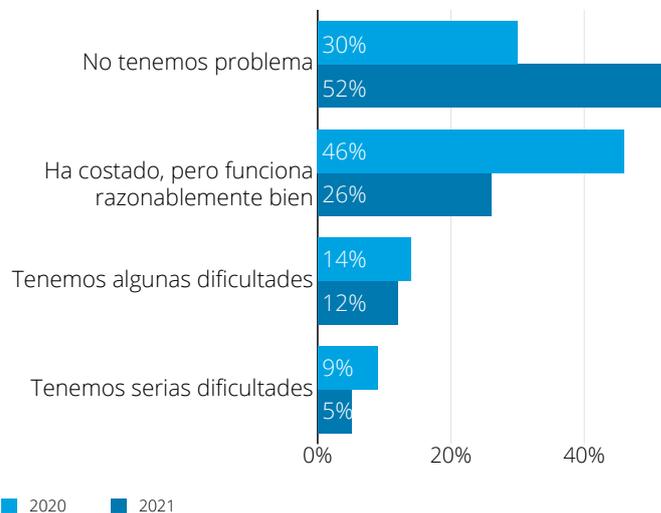
Previsión de las empresas en relación con la política de inversión en acción social, mecenazgo y RSC en el año 2021



Modelo laboral de las entidades actualmente y tras finalizar la pandemia



Adaptabilidad de las entidades del trabajo en remoto a su estructura interna

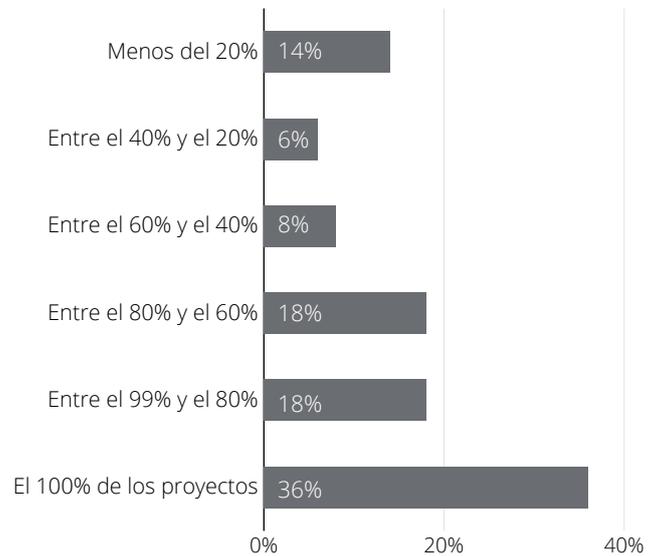


Transcurridos más de doce meses de la pandemia, la amplia mayoría de las ENL están completamente adaptadas al teletrabajo, superando los problemas y dificultades iniciales. El porcentaje de organizaciones con problemas para el funcionamiento en remoto ha disminuido respecto al año pasado y solo un 5% declara tener serios inconvenientes actualmente.

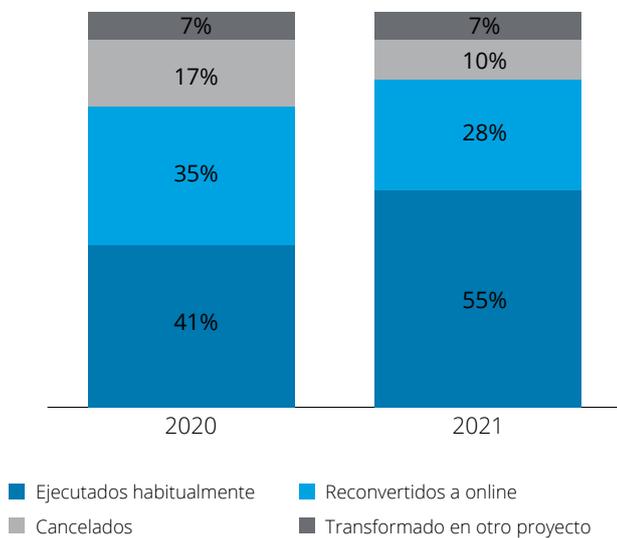
Preguntadas por el impacto en el normal funcionamiento de su actividad, las entidades responden que la mayoría de los proyectos (55%) son ejecutados normalmente este año, solo un 10% se han cancelado y el resto se han transformado o reconvertido para desarrollarse online. Es previsible que en los próximos meses la cifra de proyectos ejecutados habitualmente aumente según avance el ritmo de vacunación.

Respecto a los proyectos en remoto, se percibe una clara mejora respecto a 2020, aumentando el porcentaje de proyectos que funcionan sin problemas y disminuyendo aquellos con serias dificultades. El esfuerzo realizado durante estos meses, la capacidad de adaptación de las organizaciones y su vocación de servicio hacen que los proyectos transformados a formato online tengan mejor valoración por parte de las entidades actualmente.

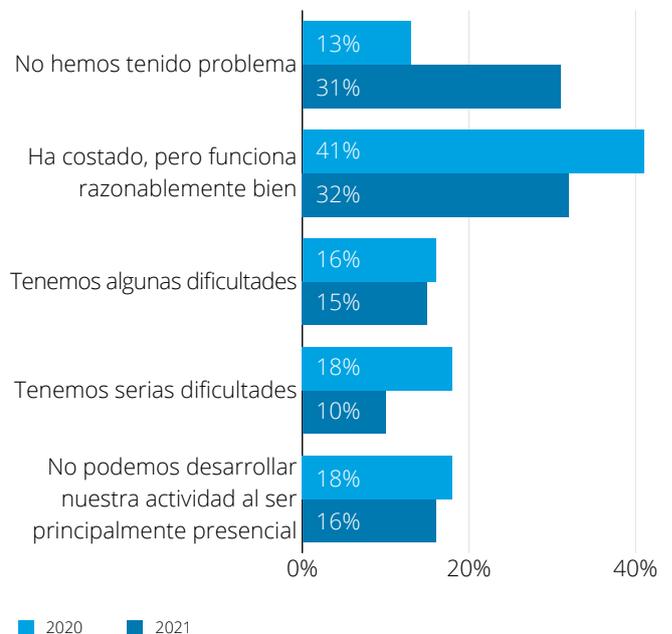
Gestión de proyectos de empresas para 2021 tras haber sido aprobados antes de la pandemia



Proyectos y actividades presenciales



Desarrollo de proyectos a través de trabajo en remoto



Casi cuatro de cada cinco ENL han visto afectados los resultados de sus proyectos en España por la situación generada por la pandemia.

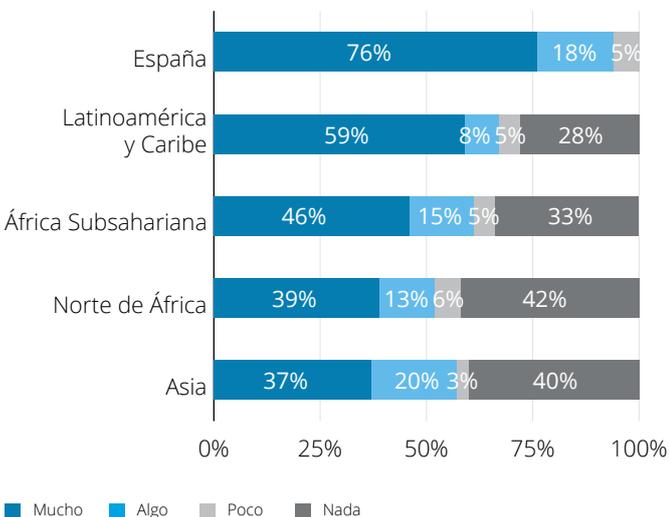
En el ámbito internacional, estiman que la crisis COVID-19 también afecta a sus proyectos en todos los continentes, pero mucho más en Latinoamérica y Caribe (59%) frente a otras zonas de África o Asia. Este resultado está influenciado porque es menor el número de entidades que desarrollan proyectos en estas zonas.

Comparando los datos actuales con los de su desempeño en el año anterior, un 59% de las entidades registra una disminución de

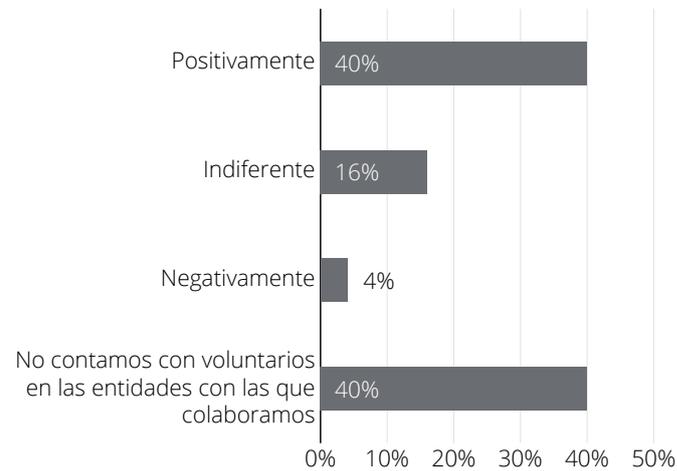
ingresos y un 71% ha tenido que disminuir sus actividades debido a la pandemia. Esto ha supuesto que un 39% haya reducido el número de personas beneficiarias que atiende.

Hasta un 60% las respuestas indican que han visto reducido el número de personas voluntarias durante estos meses con lo que esto supone para el normal funcionamiento y atención a la sociedad. Respecto a los gastos la mayoría los ha incrementado (40%).

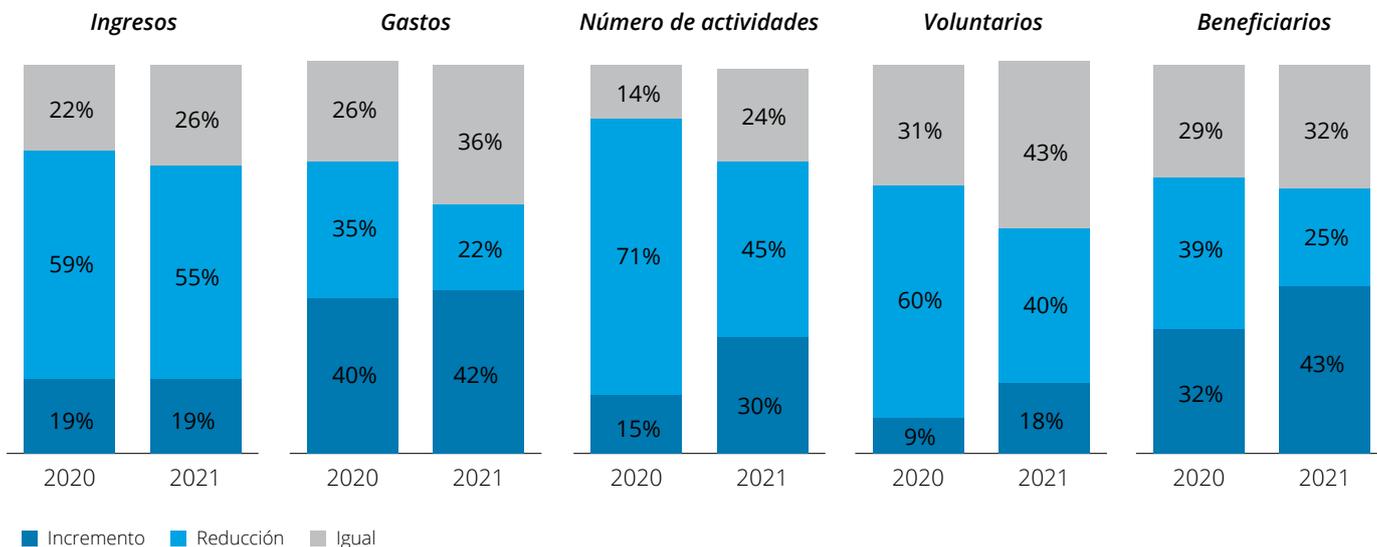
¿Cómo afectan las consecuencias del COVID-19 al impacto de proyectos de tu organización?



¿Cómo considera que ha impactado en las entidades no lucrativas con las que colabora la disponibilidad de voluntarios de su empresa?



Impacto de la crisis COVID-19 a la actividad de las entidades en 2020 y expectativa para 2021



Importancia que otorgan las empresas a las políticas de acción social o voluntariado de sus empleados



Las limitaciones que implican las medidas de prevención y seguridad frente a la COVID-19 han incidido fuertemente en la participación de los voluntarios en las ENL. El 79% de estas entidades ha visto reducidas sus actividades con voluntarios y el 58% considera que esta reducción seguirá en 2021. Lo mismo ocurre con el número de voluntarios corporativos tanto en 2020 como en 2021.

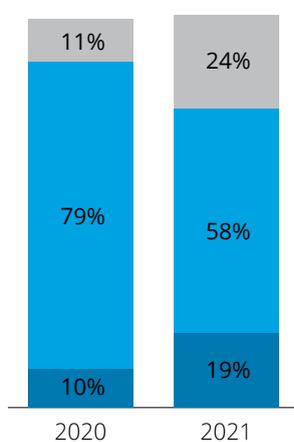
No todas las actividades que realizan los voluntarios pueden transformarse a formato online. Por esta razón, en 2020 no hay un incremento significativo de voluntarios ya que solo el 31% de las entidades ha contado con más voluntariado online. Las expectativas son mejores en 2021, en el que un 75% de las entidades espera que el voluntariado online crezca o se mantenga. Este resultado está vinculado, por un lado, a la transformación de actividades de atención presenciales en online en las ONG y, por otro, a la alineación de los programas de voluntariado corporativo con el teletrabajo en las empresas.

Voluntarios por número de empleados (%)

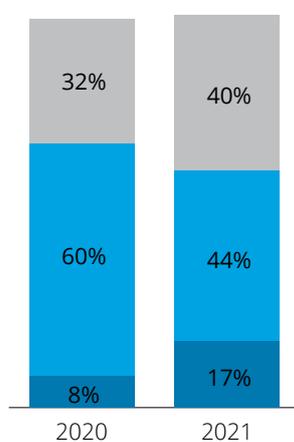
| | Menos de 10 | De 10 a 50 | De 50 a 100 | De 100 a 250 | De 250 a 500 | Más de 500 |
|----------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| Menos de 100 | 44 | 34 | 10 | 10 | 2 | 0 |
| Entre 100 y 500 | 33 | 31 | 14 | 11 | 3 | 8 |
| Entre 500 y 1.000 | 0 | 0 | 25 | 75 | 0 | 0 |
| Entre 1.000 y 1.500 | 33 | 33 | 0 | 0 | 33 | 0 |
| Más de 1.500 | 17 | 34 | 17 | 17 | 0 | 17 |
| TOTAL MUESTRA | 40 | 32 | 11 | 12 | 3 | 2 |

Actividades y número de voluntarios en 2020 y expectativa para 2021

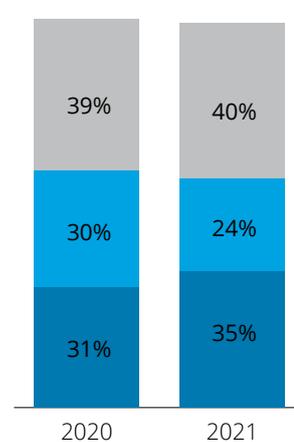
Actividades con voluntarios



Número de voluntarios corporativos



Número de voluntarios online



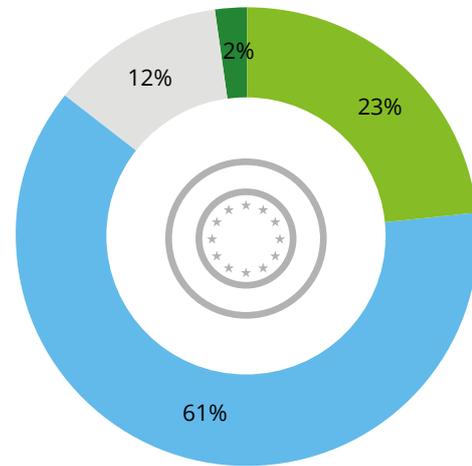
■ Incremento ■ Reducción ■ Igual

Las entidades indican además un cambio significativo en el perfil de los voluntarios, con la aparición de más voluntarios jóvenes, tanto estudiantes como personas en situación de desempleo o ERTE, y con conocimientos tecnológicos. Por otro lado, se ha reducido el voluntariado de personas de mayor edad debido a las restricciones sanitarias y al ser, en muchos casos, personas de riesgo que habitualmente colaboraban presencialmente y que no han podido o sabido adaptarse a nuevas formas de colaboración online.

La mayor parte de las ENL, cuatro de cada cinco, son optimistas y confían en que los Fondos Europeos tendrán un impacto positivo en la economía española, si bien más de la mitad de las entidades (61%) considera que este impacto no será muy significativo. Solo una de cada cinco entidades considera que la mejora que pueden aportar será sustancial.

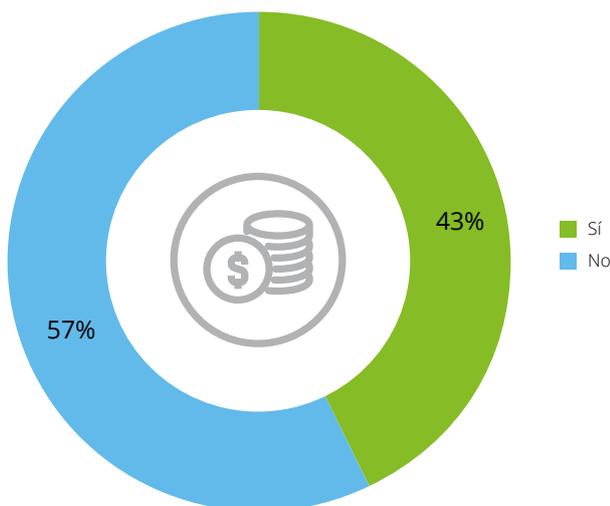
A pesar del optimismo, menos de la mitad de las entidades considera que podrá beneficiarse directamente de los Fondos Europeos. Hasta ahora el peso de la financiación europea en el conjunto del sector no ha sido significativo como pone de manifiesto de los datos del estudio El Tercer Sector de Acción Social (2019) de la Plataforma de ONG de Acción Social. En 2018, solo el 3,1% de la financiación pública procedía de la Unión Europea. Al desconocimiento de las ayudas disponibles para las ONG se une la dificultad y complejidad burocrática de los trámites de solicitud, gestión y justificación.

¿Confías en que los fondos europeos sirvan para transformar la economía española?



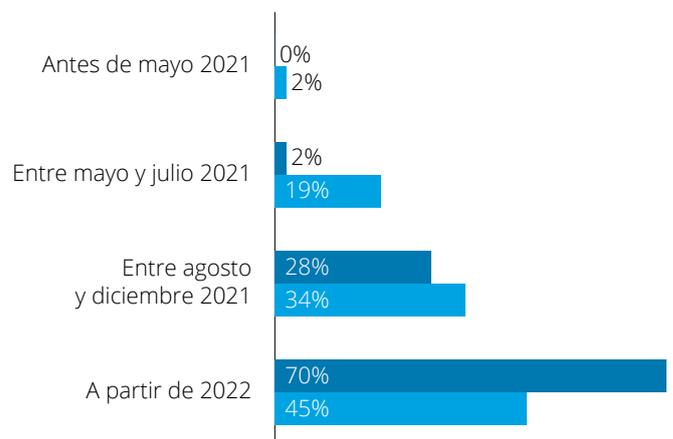
■ Sí, la mejorarán sustancialmente ■ Sí, la mejorarán ligeramente
 ■ No tendrán ningún efecto ■ No, la empeorarán

¿Esperas poder beneficiarte de las ayudas otorgadas a España por los Fondos Europeos?



■ Sí
 ■ No

¿Cuándo consideras que la vacunación COVID-19 en España permitirá recuperar la actividad anterior a la pandemia?

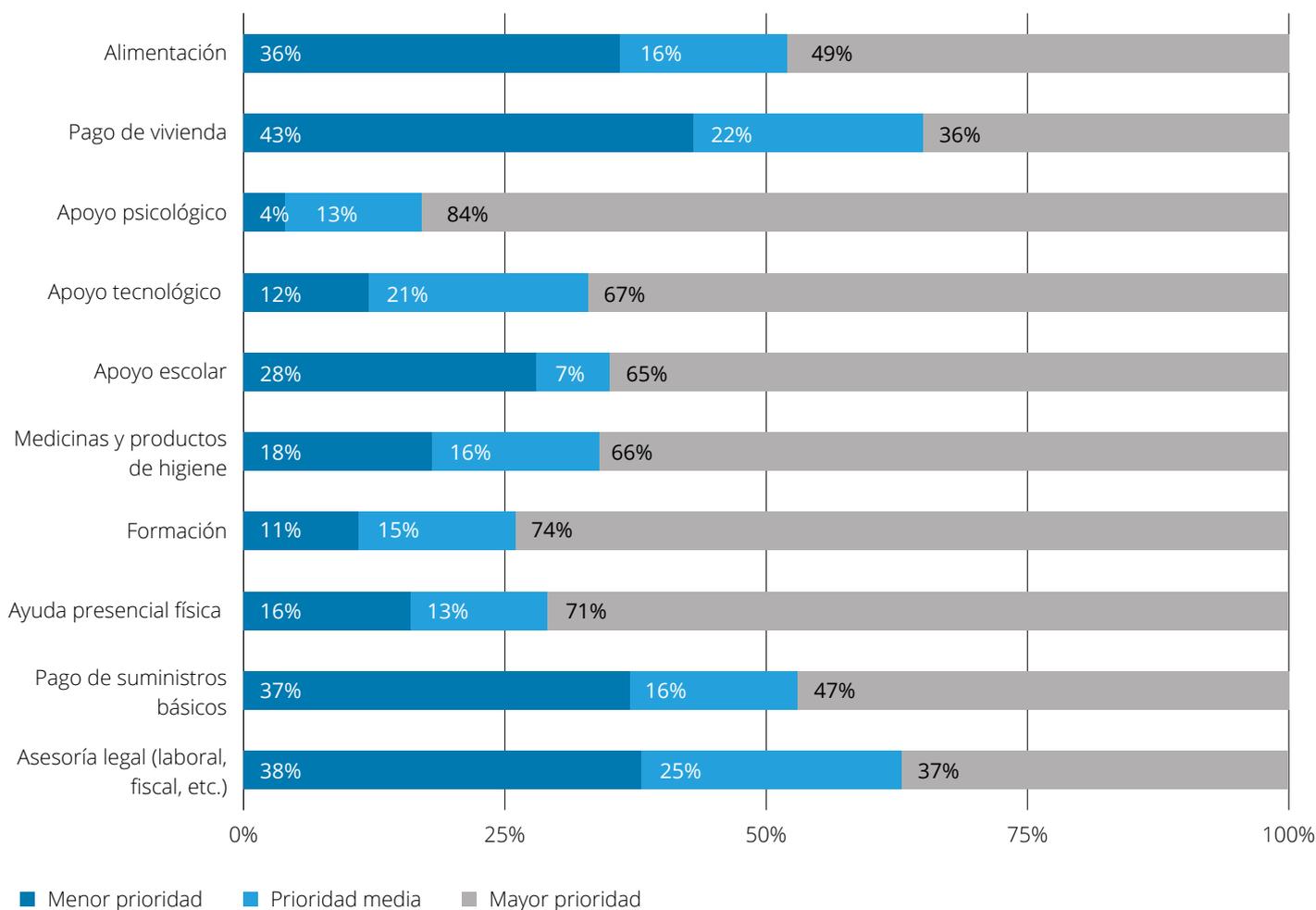


■ Entidades no lucrativas ■ Empresas

Las entidades sociales son más pesimistas que las empresas en lo que se refiere a la recuperación de su actividad en función del proceso de vacunación. Mientras un 34% de las empresas considera que esta recuperación se producirá en la segunda parte del año, este porcentaje baja al 28% en el caso de las ONG que mayoritariamente estiman que se producirá en 2022 (70%). Las entidades han contestado a esta pregunta entre marzo y abril de 2021, con el proceso de vacunación ya en marcha, lo que explica su respuesta frente al optimismo de las empresas que contestaron entre diciembre de 2020 y enero de 2021 cuando se esperaba que la inmunización fuera más rápida de lo que realmente está siendo.

La pandemia representa un reto adicional para las organizaciones que deben afrontar la atención a sus beneficiarios en un nuevo contexto. Para las entidades de la muestra, la atención psicológica sigue siendo el área de mayor prioridad como ya reflejó el estudio de 2020. Un 84% de las organizaciones le otorgan la máxima prioridad. Le sigue la formación (74%) y la relevancia de esta se ve reforzada con el apoyo escolar y tecnológico que dos de cada tres organizaciones señalan como prioritario. Entre las opciones destacadas, aparece la ayuda presencial física (71%) que las entidades consideran prioritaria para el acompañamiento de las personas participantes en sus diferentes proyectos.

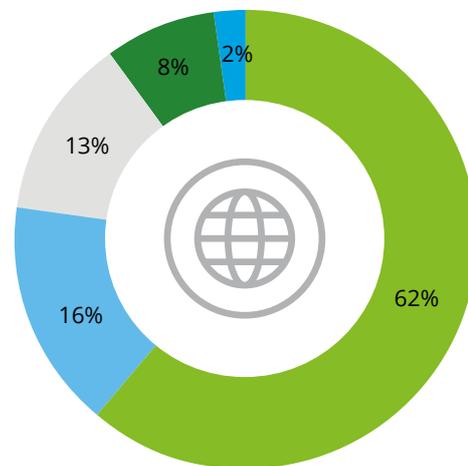
Nivel de prioridad para los beneficiarios de tu entidad



Con respecto a la recuperación de su actividad presencial, las organizaciones indican que cuentan con medidas de adaptación a las diferentes situaciones que surjan durante 2021. Tres de cada cinco ENL así lo manifiestan y un 16% tiene pensado y establecido un plan claro de teletrabajo, al menos hasta que se supere la situación generada por la COVID-19. Sólo un 13% no tienen establecido ningún plan.

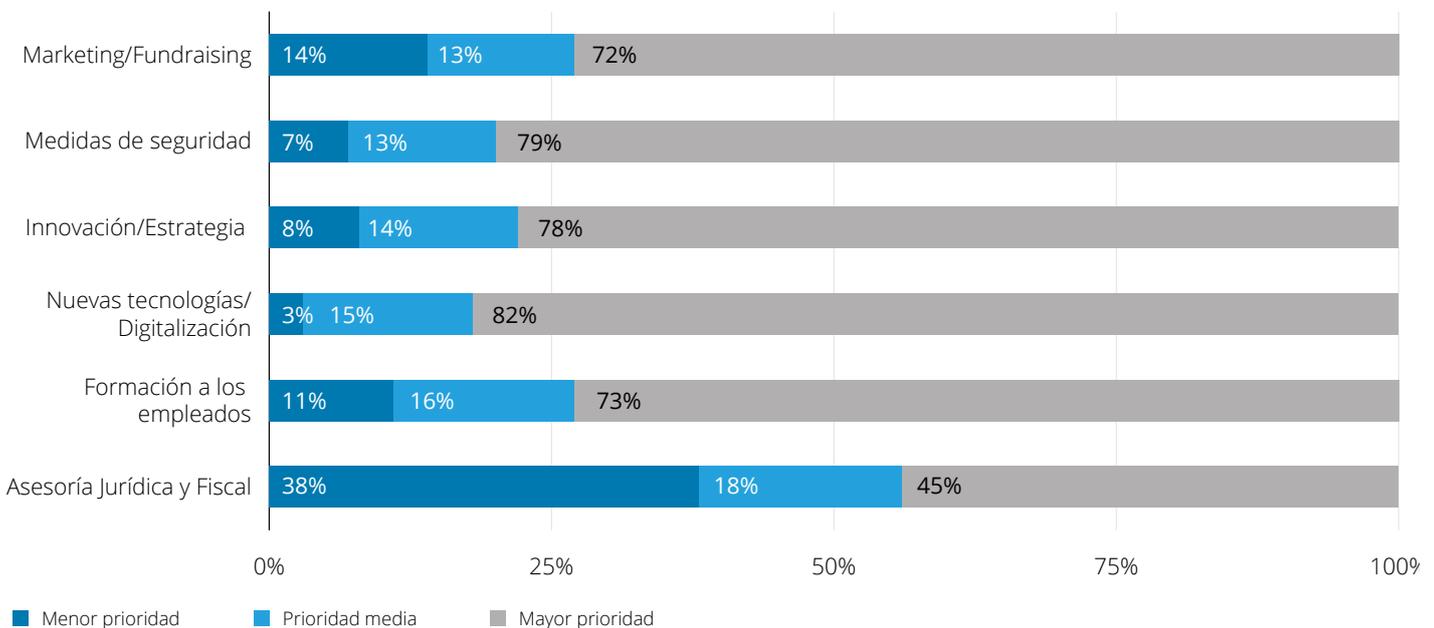
Respecto a las áreas de trabajo institucional, la digitalización y nuevas tecnologías suponen la máxima prioridad (82% de las respuestas). La necesidad de reforzar la innovación y estrategia vuelve a cobrar mucha relevancia como ya manifestaron las entidades en el barómetro anterior. El contexto actual está acelerando los procesos de transformación en el Tercer Sector y vemos que estas dos variables, tecnología y estrategia, junto a la sostenibilidad (72% otorga máxima prioridad a marketing/fundraising) son los pilares que quieren trabajar las organizaciones para desarrollar mejor su misión. Por supuesto, las medidas de seguridad aunque ya no supongan una novedad, siguen siendo prioritarias para las organizaciones (79%) para el cuidado del personal (voluntariado, contratado y beneficiario)

Plan de las organizaciones para 2021



- Hemos establecido un plan específico adaptado a la situación esperada en 2021
- Vamos a mantener un porcentaje alto de teletrabajo hasta que se supere esta crisis
- No tenemos establecido un plan diferente
- Tenemos que repensar la estrategia y principales actividades
- NS/NC

Nivel de prioridad para tu entidad de las siguientes áreas en los próximos meses



Integrantes del panel

- Acción por los Derechos Humanos
- Acción Solidaria de Galicia (ASDEGAL)
- ACOES Honduras
- ADACEN
- Adisli - Asociación para la Atención de Personas
- AFA Alcobendas y S.S. de los Reyes
- AFA Cebrenos
- AFA Guardo
- AFA La Bañeza y Comarca
- AFA La Safor
- AFA Puerto
- AFA Salamanca
- AFA Santa Marina del Rey, Órbigo u Páramo
- AFA Torreveja
- AFA Valdeganga
- AFACO
- AFAD Recuerda Extremadura
- AFAE
- AFAL Cartagena y Comarca
- AFAL Tomelloso
- Afama Pollença
- AFAMON
- AFASUR GENIL
- AFATA
- AFEPN
- AFES Salud Mental
- Aldeas Infantiles SOS
- Alternativa en Marcha
- Amica
- Amigos de Odisha
- Antares
- APACAF
- APADIS
- APHISA
- ARCORES España
- ASDEGAL ONG
- Asociación Achalay España
- Asociación ADEPSI
- Asociación AELIP
- Asociación ALES
- Asociación Alois Alzheimer
- Asociación ALZHECON
- Asociación Alzheimer AFAVIDA
- Asociación Alzheimer Asturias / AFA Asturias
- Asociación Ampara
- Asociación Autismo Burgos
- Asociación Autismo Sevilla
- Asociación Banco de Alimentos de Huelva
- Asociación Banco de Alimentos Medina Azahara
- Asociación Cultural Candela
- Asociación Cultural Norte Joven
- Asociación de Alzheimer Alcordanza
- Asociación de Discapacitados Psíquicos de Antequera y de su Comarca
- Asociación de Esclerosis Múltiple de Navarra
- Asociación de Esclerosis Múltiple de Toledo
- Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Astorga Y Comarca
- Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer del Campo de Gibraltar
- Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer y Otras Demencias Malena (AFAMA)
- Asociación de Familiares y Enfermos de Alzheimer y otras Demencias de Cuenca (AFYEDALCU)
- Asociación DOWN Coruña
- Asociación Española de Aniridia
- Asociación Española de Esclerosis Lateral Amiotrófica
- Asociación Española de Paraparesia Espástica Familiar - AEPEF
- Asociación EUNATE de familias de personas sordas de Navarra
- Asociación Familiares de Personas con Alzheimer Villena y Comarca
- Asociación Familiares y Enfermos de Alzheimer y otras demencias del Poniente Granadino (ALPOGRA)
- Asociación Infantil Oncológica de Madrid (ASION)
- Asociación NEN
- Asociación Nuevo Futuro
- Asociación para el Estudio de la Lesión Medular Espinal (AESLEME)
- Asociación Puente de Esperanza Madrid
- Asociación Si Puedo-Colegio Los Álamos
- Asociación Síndrome de Down Burgos
- Asociación Sociocultural ASCM

- Asociación Talismán
- ASPANION
- Aspanoa
- Astrapace
- Aura Fundación
- Avante 3
- Banco de Alimentos de Bizkaia
- Banco de Alimentos de la Costa del Sol, Bancosol
- Cartaphilus Teatro
- CESAL
- Cocina Económica de Ferrol
- Confederación Plena inclusión España
- Confederación Salud Mental España
- Coordinadora Síndrome de Down de Catalunya
- Cruz Roja Española
- DOWN España
- DOWN Madrid
- DOWN Ourense
- Educo
- Enraíza Derechos
- Farmamundi
- Federación de Scouts-Exploradores de España (ASDE)
- Federación Española De Bancos De Alimentos (FESBAL)
- Federación Española De Deportes De Personas Con Discapacidad Física
- Federación Sallud Mental Castilla Y León
- Federación Salud Mental Región De Murcia
- Fundació Cívica Oreneta del Vallès
- Fundació Cuberes Donlo
- Fundació DAU
- Fundació d'oncologia Infantil Enriqueta Villavecchia
- Fundación A La Par
- Fundación Alas Madrid
- Fundación Alboan
- Fundación Aldaba
- Fundación Altius España
- Fundación Andrés Olivares
- Fundación Anesvad
- Fundación Asistencial Agustina Zaragoza
- Fundación Ayuda en Acción
- Fundación Balia
- Fundación Banco de Alimentos de Granada
- Fundación Banco de Alimentos de Madrid
- Fundación Banco De Alimentos De Zaragoza
- Fundación Blas Méndez Ponce
- Fundación Bobath
- Fundación Cadete
- Fundación Cassia Just
- Fundación CEE Prodis
- Fundación CODESPA
- Fundación Cris contra el Cáncer
- Fundación Dáдорis
- Fundación Desarrollo y Asistencia (Nadiesolo)
- Fundación Diversitas
- Fundación Entreculturas
- Fundación Esperanza y Alegría
- Fundación Fontilles
- Fundación IMO
- Fundación Iniciativa Social
- Fundación InteRed ONGD
- Fundación Kirira
- Fundación Luis Gunella
- Fundación Lukas, ayuda a la discapacidad
- Fundación Maior
- Fundación Menudos Corazones
- Fundación Mozambique Sur
- Fundación NIPACE
- Fundación Ojos del mundo
- Fundación Pablo Horstmann
- Fundación Pasqual Maragall
- Fundación Patronato Jesús Abandonado de Murcia
- Fundación Pequeño Deseo
- Fundación Persán
- Fundación Prenauta
- Fundación Prodis
- Fundación Próximo Próximo
- Fundación Recal
- Fundación Recover
- Fundación REDMADRE
- Fundación Salud Infantil
- Fundación Secretariado Gitano
- Fundación Trabajo, Asistencia y Superación de Barreras (TAS)
- Fundación Tengo Hogar
- Fundación Vianorte-Laguna
- Fundación Vicente Ferrer
- Fundación Vipeka
- Grupo GEICAM de Investigación en Cáncer de Mama
- Ictus Asociación Madrileña
- Igualdad Animal
- Institut d'Investigació Biomèdica Dr. Josep Trueta de Girona (IDIBGI)
- Itwillbe
- KUBUKA
- La Rueda Asociación
- Luzazul Innovación Social Y Formación
- Médicos del Mundo
- Médicos Sin Fronteras
- Misiones Salesianas
- Movimiento Scout Católico
- ONG Mundo Orenda
- ONGAWA, Ingeniería para el Desarrollo Humano
- ONGD Delwende
- Orden de Malta España
- Parkinson Valencia
- PSE Por la Sonrisa de un Niño
- Sanicdown
- SECOT
- Sociedad Española de Ornitología (SEO BirdLife)
- STOP ACCIDENTES
- UNICEF España
- World Vision España

Deloitte hace referencia a Deloitte Touche Tohmatsu Limited («DTTL»), y a su red global de firmas miembro y sus entidades vinculadas, ya sea a una o a varias de ellas (conjuntamente, la «organización Deloitte»). DTTL (también denominada «Deloitte Global») y cada una de sus firmas miembro y entidades vinculadas son entidades jurídicamente separadas e independientes que no pueden obligarse ni vincularse entre sí frente a terceros. DTTL y cada una de sus firmas miembro y entidades vinculadas son responsables únicamente de sus propios actos y omisiones, y no de los de las demás. DTTL no presta servicios a clientes. Para obtener más información, consulte la página www.deloitte.com/about.

Deloitte es una firma líder a escala mundial en servicios de auditoría y assurance, consultoría, asesoramiento financiero, asesoramiento en materia de riesgos, tributación y otros servicios relacionados. Nuestra red global de firmas miembro y entidades vinculadas, presente en más de 150 países y territorios (conjuntamente, la «organización Deloitte»), presta servicios a cuatro de cada cinco empresas del índice Fortune Global 500®. Para obtener información sobre el modo en que los cerca de 330.000 profesionales de Deloitte crean un verdadero impacto, visite la página www.deloitte.com.

Esta publicación contiene exclusivamente información de carácter general, y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited («DTTL»), ni su red global de firmas miembro o sus entidades vinculadas (conjuntamente, la «organización Deloitte») pretenden, por medio de esta publicación, prestar un servicio o asesoramiento profesional. Antes de tomar cualquier decisión o adoptar cualquier medida que pueda afectar a su situación financiera o a su negocio, debe consultar con un asesor profesional cualificado.

No se realiza ninguna declaración ni se ofrece garantía o compromiso alguno (ya sea explícito o implícito) en cuanto a la exactitud o integridad de la información que consta en esta publicación, y ni DTTL, ni sus firmas miembro, entidades vinculadas, empleados o agentes serán responsables de cualesquiera pérdidas o daños de cualquier clase originados directa o indirectamente en relación con las decisiones que tome una persona basándose en esta publicación. DTTL y cada una de sus firmas miembro, y sus entidades vinculadas, son entidades jurídicamente separadas e independientes.