

Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas

Mayo, 2020

DIRECCIÓN

Francisco Celma Presidente Fundación Deloitte

Ana Benavides Directora general Fundación Lealtad

Jaime Gregori Soler Presidente de la AEFr

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

170 entidades

CUESTIONARIO

Autoaplicado en plataforma digital

TRABAJO DE CAMPO

Del 7 al 18 de mayo de 2020

“Impacto COVID-19 entidades no lucrativas” es un estudio de Fundación Deloitte, Asociación Española de Fundraising y Fundación Lealtad que analiza los retos a los que se está enfrentando el tercer sector durante la crisis COVID-19 y la previsión de actuación durante los próximos meses.

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

Contenidos

| | |
|---|----|
| Introducción | 4 |
| Conclusiones generales | 5 |
| Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas | 7 |
| Integrantes del panel | 24 |

Introducción

El estudio Impacto COVID-19, entidades no lucrativas es el resultado del análisis realizado por **Fundación Deloitte, Asociación Española de Fundraising y Fundación Lealtad** dirigido a conocer el papel de entidades no lucrativas durante la pandemia y su respuesta ante los retos económicos y sociales que plantea la crisis provocada por el coronavirus. Además, incorpora los resultados obtenidos en la tercera oleada del **Barómetro de Empresas COVID-19** que incluye la contribución social de las empresas durante la emergencia sanitaria, sus aportaciones, tanto económicas como materiales y la previsión de colaboración con proyectos sociales en el futuro.

El estudio que se presenta a continuación se ha elaborado a partir de la información arrojada en por las **170 entidades no lucrativas y los 161 panelistas empresariales**.

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.

Conclusiones generales

Durante este 2020 estamos viviendo una emergencia sanitaria, económica y social sin precedentes en nuestra historia reciente, en un contexto excepcional, en el cual, el papel de entidades no lucrativas está siendo primordial para hacer frente a los retos económicos y sociales que se plantean.

La pandemia llega a un sector atomizado, formado principalmente por entidades con presupuestos por debajo del millón de euros, de ámbito local / provincial que atiende y trabaja con una amplia variedad de colectivos y centradas en la población más vulnerable como infancia/juventud y personas en riesgo de exclusión social y con discapacidad, en áreas como la inserción social, la educación y el empleo como grandes áreas de trabajo. En este contexto también actúa un 10% de entidades muy grandes (presupuestos por encima de los 25 millones de euros, más de 500 empleados y más de 1.500 voluntarios).

La actividad de las entidades, 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. Las tres áreas prioritarias para más de un tercio de las entidades consultadas son salud, inserción social y discapacidad en tres colectivos básicos, juventud e infancia, personas en riesgo de exclusión y personas con discapacidad.

Para los panelistas del Barómetro de Empresas de la consulta especial COVID-19 publicada en mayo 2020, los ámbitos de actuación de sus políticas de RSC tras la crisis COVID-19 han sufrido algunas modificaciones, centrándose más en Salud y Bienestar como ámbito prioritario (73%) relegando a la segunda posición, las iniciativas que persiguen promover el trabajo decente. Los panelistas mantienen el interés en políticas de sostenibilidad y Acción por el Clima en la tercera posición, si bien, desciende al cuarto lugar, desde la segunda posición que registraba en enero 2020, las acciones relativas a la igualdad de género. En consonancia, con los Objetivos de Desarrollo Sostenible prioritarios para las empresas, los beneficiarios prioritarios a los que dirigen sus políticas de RSC serán enfermos y desempleados.

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 (27% del total de las organizaciones consultadas) alternando con otras como vacaciones retribuidas o reducción de empleo.

Uno de los mayores temores ha sido la adaptación del tercer sector al teletrabajo, ya que tiene una gran incidencia en el desarrollo digital de las organizaciones. Sin embargo, más del 75% de las entidades ha podido adaptarse a esta especial situación. Las cosas cambian, lógicamente, a la hora de poder desarrollar las actividades directas que son el objeto de su misión y requieren atención directa.

Un alto porcentaje de las entidades que ha participado en este barómetro trabajan en los sectores de Inserción social, Discapacidad, Salud (34%, 34% y 42%), donde la actividad presencial es esencial y más del 45% tiene dificultades para desarrollar su labor, incluso un 17% no puede llevarla a cabo.





Este presentismo provoca que las entidades estén significativamente afectadas en la justificación sobre la ejecución de los proyectos que desarrollan. Es necesario reformular y reacondicionar objetivos, presupuestos, informes, etc, y las entidades demandan comprensión y flexibilidad tanto a las empresas como a las administraciones para poder atender la emergencia y adaptar los proyectos a la nueva realidad que, además, todavía sigue siendo incierta.

Preguntadas por su previsión de ingresos, un 70% prevé que se reduzcan las aportaciones que recibían por parte de empresas y particulares, una situación que pondría en peligro su plan de actuación frente a las consecuencias de la pandemia. Un 31% ha visto incrementado el número de beneficiarios aumentando los gastos por su actividad y disminuyendo los voluntarios para un 47% debido al confinamiento.

Esta fuente de financiación, lo que habitualmente conocemos por Fundraising, permite a las organizaciones ser sostenibles en el tiempo, lo que ha permitido que un 72% contará con un fondo de reserva para afrontar estos próximos meses de confinamiento, si bien, esta financiación está condicionada por la situación socioeconómica de cada momento. Si tenemos en cuenta la visión de las empresas panelistas del Barómetro de Empresas mayo 2020 su previsión es mantener su inversión en acción social, mecenazgo y RSC en el año 2020 (65%) fundamentalmente manteniendo los proyectos que ya tenían previstos, si bien un 26% espera focalizar en áreas afectadas por la crisis COVID-19.

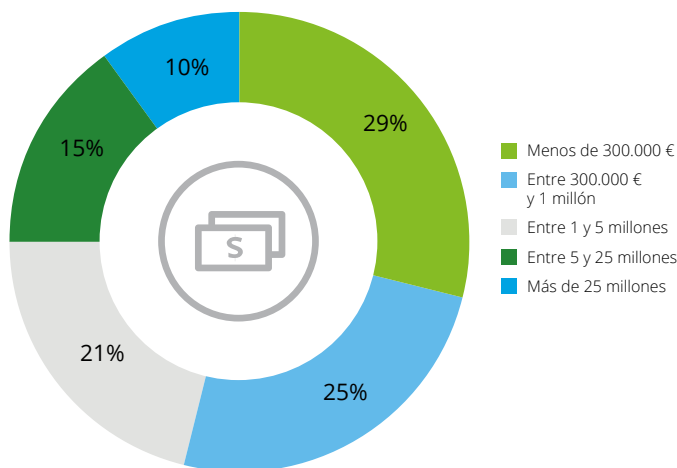
El futuro incierto que nos espera obliga a las entidades a poner el foco en dos áreas, la más urgente, la seguridad de los trabajadores y beneficiarios señalada por el 84% de los encuestados, y la segunda las que permiten reordenar la estrategia y la sostenibilidad económica, para el 72% el área de marketing/ fundraising va a ser una de las prioridades principales de cara al futuro.

Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas

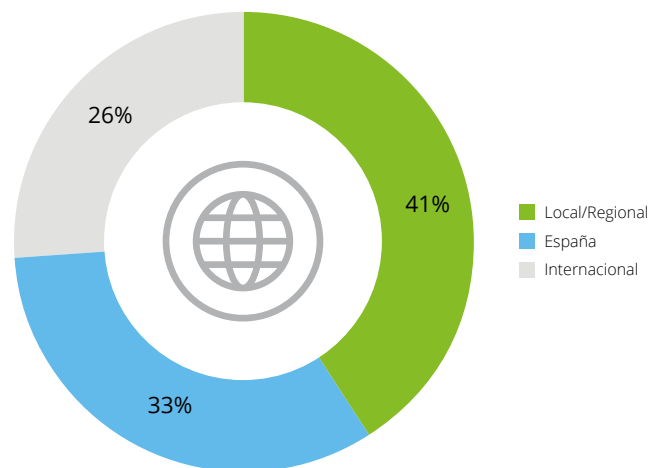
Las entidades que han colaborado en el presente estudio son un fiel reflejo de la realidad del tercer sector en España, la mayoría (54%) cuenta con presupuestos por debajo del millón de euros y trabaja principalmente a nivel local y autonómico (41%). La muestra también incluye entidades de ámbito nacional (33%) y de cooperación internacional (26%). Aunque muchas de las

organizaciones de cooperación actúan también en España. Esta estructura interna, muestra un sector atomizado y cercano a los problemas de las áreas en las que opera. Las entidades más pequeñas trabajan en el ámbito local, y las más grandes operan tanto en el nacional como en el internacional, pero con menos impacto en el local.

Presupuesto 2019 entidad



Ámbito de actuación



Distribución de entidades por ámbitos de actuación por presupuesto (€)

| Ámbito territorial | Presupuesto | | | | |
|----------------------|------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 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 | 38 | 24 | 22 | 11 | 5 |
| España | 18 | 27 | 21 | 17 | 17 |
| Internacional | 22 | 18 | 14 | 24 | 24 |
| TOTAL MUESTRA | 29 | 25 | 21 | 15 | 10 |

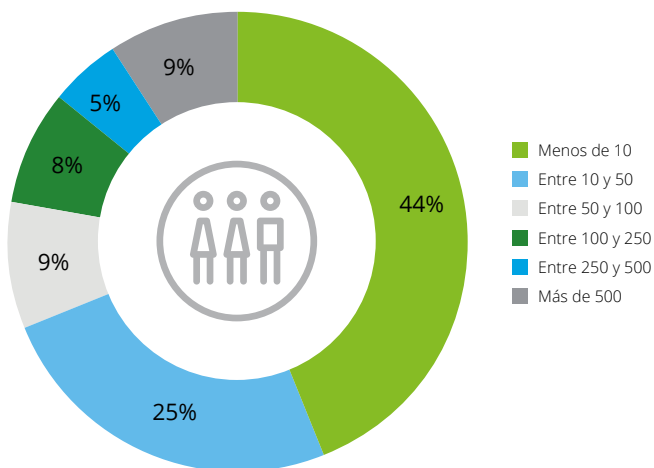
Tanto por número de empleados como de voluntarios, las entidades de la muestra son en su mayoría pequeñas; casi un 70% se sitúa por debajo de 50 empleados y un 60% cuenta con menos de 100 voluntarios. El número de empleados es reducido en entidades que prestan ayuda de emergencia como los bancos de alimentos y comedores sociales que desarrollan su labor con el apoyo de voluntarios, cuya disponibilidad se ha visto afectada fuertemente en los primeros meses de la pandemia por el confinamiento y por ser muchos de ellos grupos de riesgo sanitario.

La actividad de las entidades, 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.

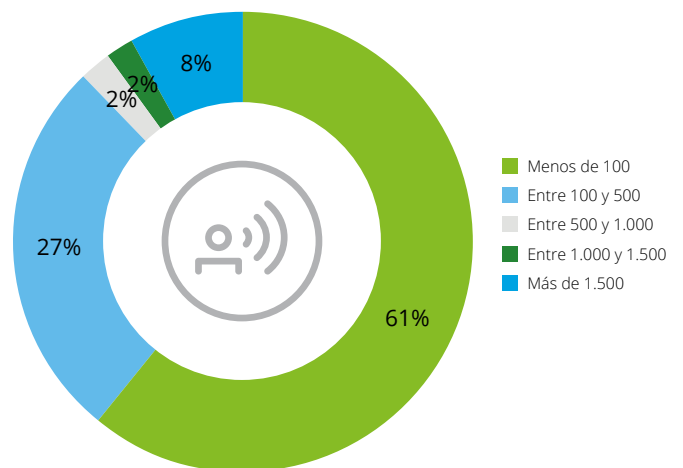
Las tres áreas prioritarias para más de un tercio de las entidades consultadas son salud, inserción social y discapacidad en tres colectivos básicos, juventud e infancia, personas en riesgo de exclusión y con discapacidad. Otras de las áreas que concentra un porcentaje importante de actividad es Educación con un 26%, seguido con un 19% de cooperación internacional. Los colectivos que se sitúan en cuarta y quinta posición son enfermos con un 26% y mujeres en un 17% de los casos.

La atención a la discapacidad, el empleo y la educación son las áreas principales de las entidades de ámbito nacional mientras los programas de desarrollo, medioambiente y la atención a emergencias destacan entre las entidades de cooperación internacional.

Número de empleados febrero 2020

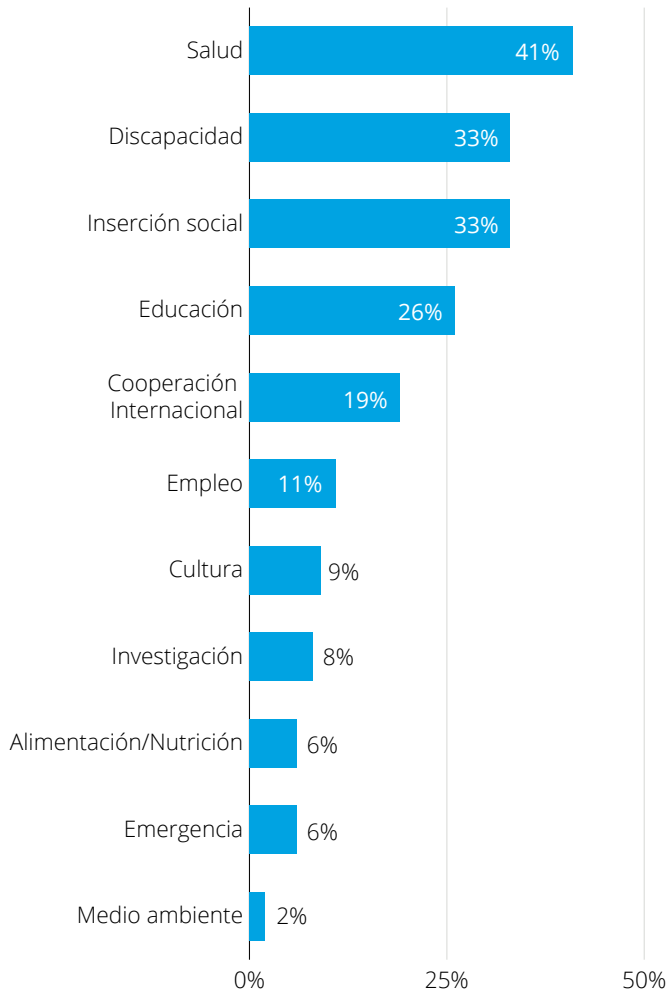


Número de voluntarios



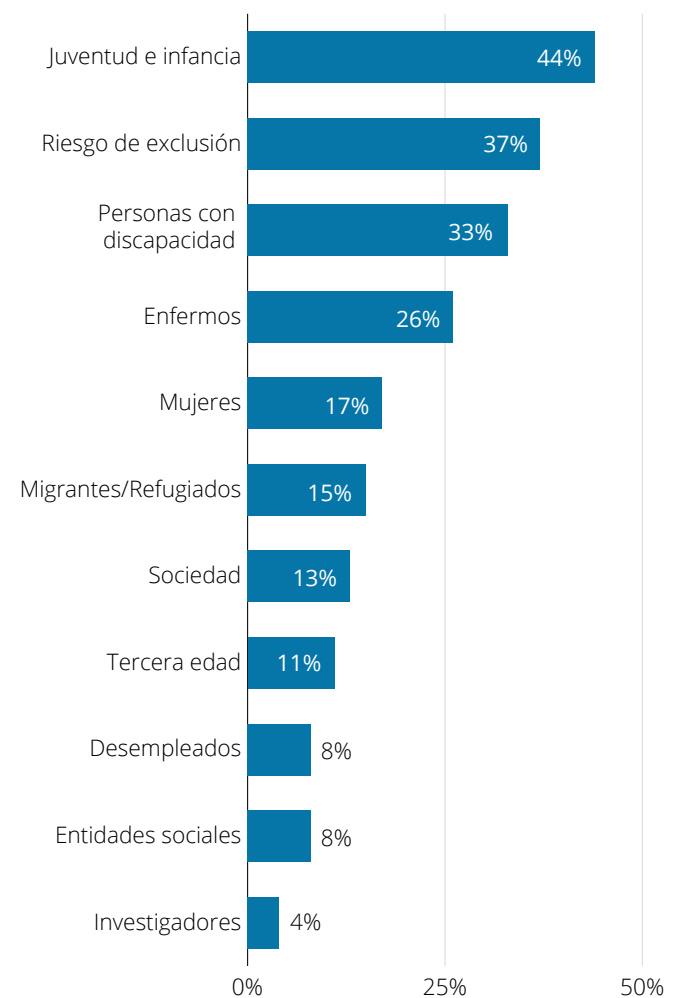


Distribución de las entidades por sector de actividad principal*



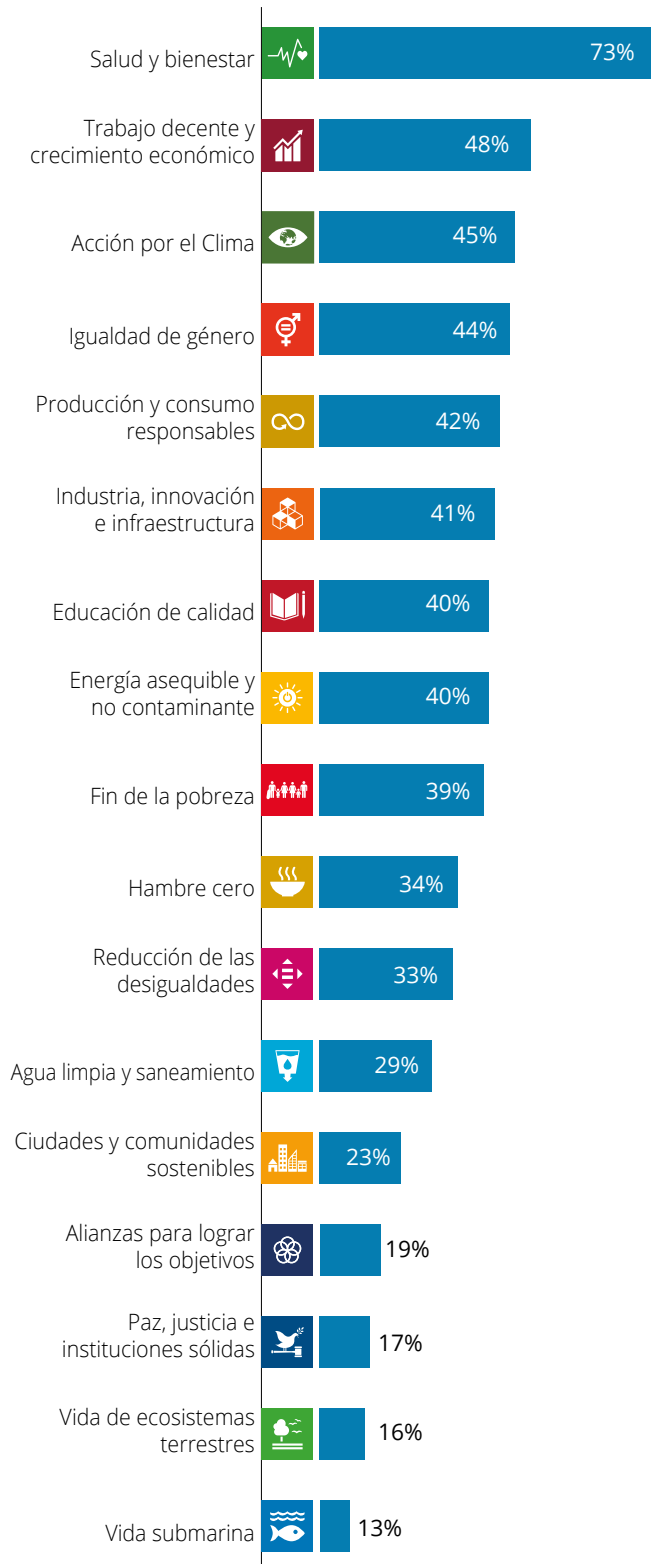
* Múltiple respuesta hasta un máximo de 3

Distribución de las entidades por colectivo beneficiario*



* Múltiple respuesta hasta un máximo de 3

Ranking principales Objetivos de Desarrollo Sostenible que apoyan las empresas tras el COVID-19



Las áreas de actuación de las entidades no lucrativas responden a los colectivos que necesitan mayor atención social, y en este sentido, si tenemos en cuenta los ámbitos y beneficiarios a los que se dirigirán las empresas como consecuencia de la crisis COVID-19, es necesario establecer intereses alineados.

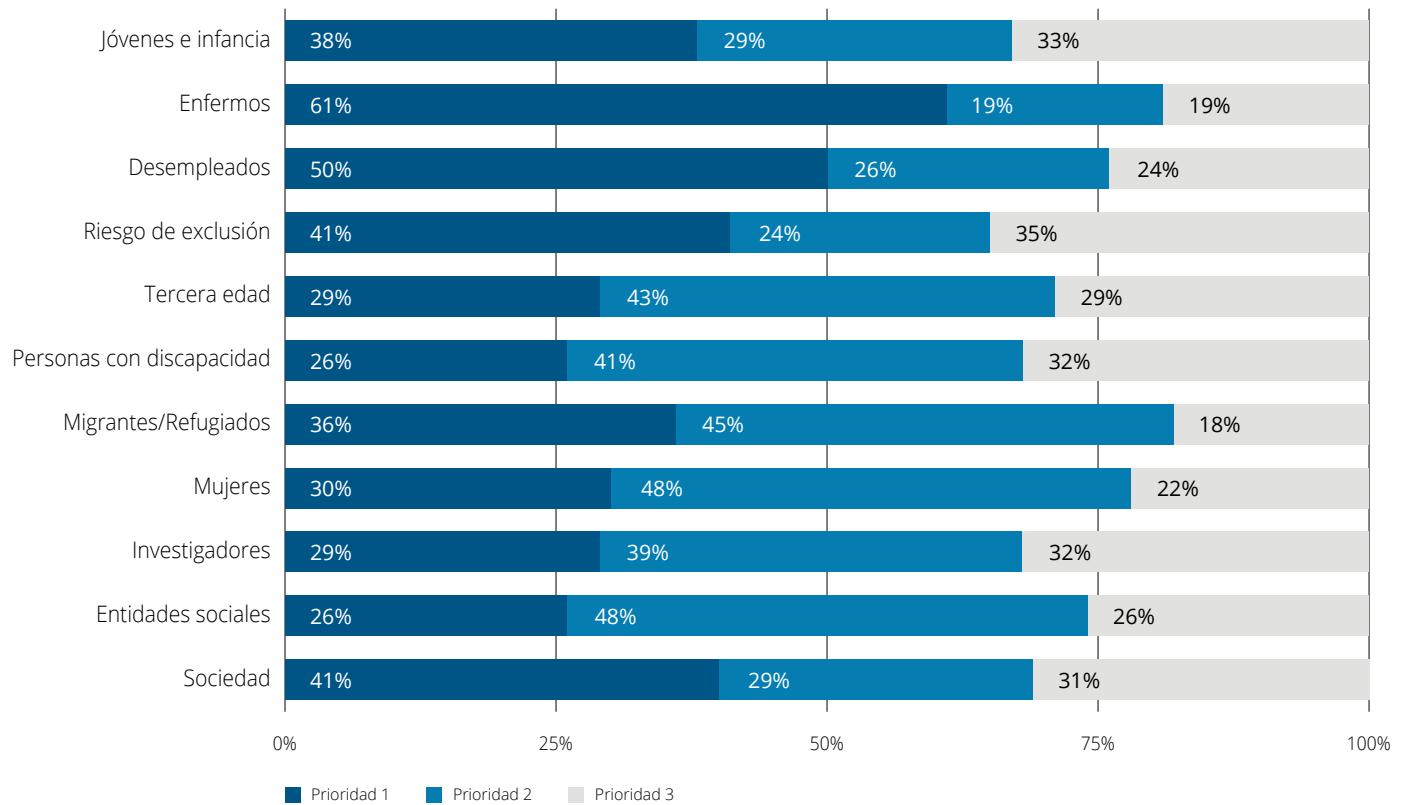
Para los panelistas del Barómetro de Empresas de la consulta especial COVID-19 publicada en mayo 2020, el ODS3 Salud y Bienestar pasa a ser su ámbito de máxima prioridad (73% lo considera de máxima prioridad) relegando a la segunda posición al ODS8-Trabajo decente, el cual concentraba el principal foco de acción de los panelistas antes de la pandemia. Los panelistas mantienen el interés en políticas de sostenibilidad y en el ODS13 Acción por el Clima en la tercera posición en prioridad señalado por un 45%, si bien, desciende al cuarto lugar el ODS5 relativo a la igualdad de género (44%) desde la segunda posición que registraba en enero 2020.

En consonancia, con los Objetivos de Desarrollo Sostenible prioritarios para las empresas, los beneficiarios que priorizarán en sus políticas de RSC serán enfermos (61%) y en segundo lugar los desempleados (50%).

El colectivo prioritario para las entidades sociales, el de jóvenes e infancia, muestra una distribución dispersa en la prioridad otorgada por las empresas. Un 38% lo valoran con prioridad máxima, un 29% como segundo colectivo prioritario y un tercio como tercer grupo de beneficiarios, por lo que parece que será el colectivo con menor prioridad en las políticas de acción social y RSC de los panelistas. El colectivo de personas en riesgo de exclusión, segundo en prioridad para entidades no lucrativas, es el cuarto para los panelistas del barómetro en mayo 2020 con un 41%. La mayoría de las empresas consultadas en el Barómetro de Empresas en mayo 2020, relegan a una segunda posición en prioridad los programas que focalizan en el colectivo mujer (48%), cuando en enero 2020 hasta un 56% lo consideraba en primera posición en relación con sus políticas de RSC.

Fuente: Barómetro de empresas 3ª oleada

Tres colectivos prioritarios para las políticas de acción social y RSC de las empresas panelistas tras el COVID-19



Fuente: Barómetro de empresas 3ª oleada



Cantidad de voluntarios por número de empleados (%)

| | | Empleados | | | | | |
|---------------|---------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|
| | | Menos de 10 | De 10 a 50 | De 50 a 100 | De 100 a 250 | De 250 a 500 | Más de 500 |
| Voluntarios | Menos de 100 | 55 | 26 | 8 | 3 | 3 | 5 |
| | Entre 100 y 500 | 34 | 23 | 11 | 15 | 6 | 11 |
| | Entre 500 y 1.000 | 0 | 0 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | Entre 1.000 y 1.500 | 25 | 25 | 0 | 25 | 25 | 0 |
| | Más de 1.500 | 8 | 31 | 15 | 8 | 0 | 38 |
| TOTAL MUESTRA | | 44 | 25 | 9 | 8 | 5 | 9 |

La pandemia llega a un sector atomizado, formado principalmente por entidades con presupuestos por debajo del millón de euros, de ámbito local / provincial que atiende y trabaja con una amplia variedad de colectivos y centradas en la población más vulnerable como infancia/juventud y personas en riesgo de exclusión social y con discapacidad, en áreas como la inserción social, la educación y el empleo como grandes áreas de trabajo.

Nos encontramos también con un 10% de entidades muy grandes (presupuestos por encima de los 25 millones de euros, más de 500 empleados y más de 1.500 voluntarios).

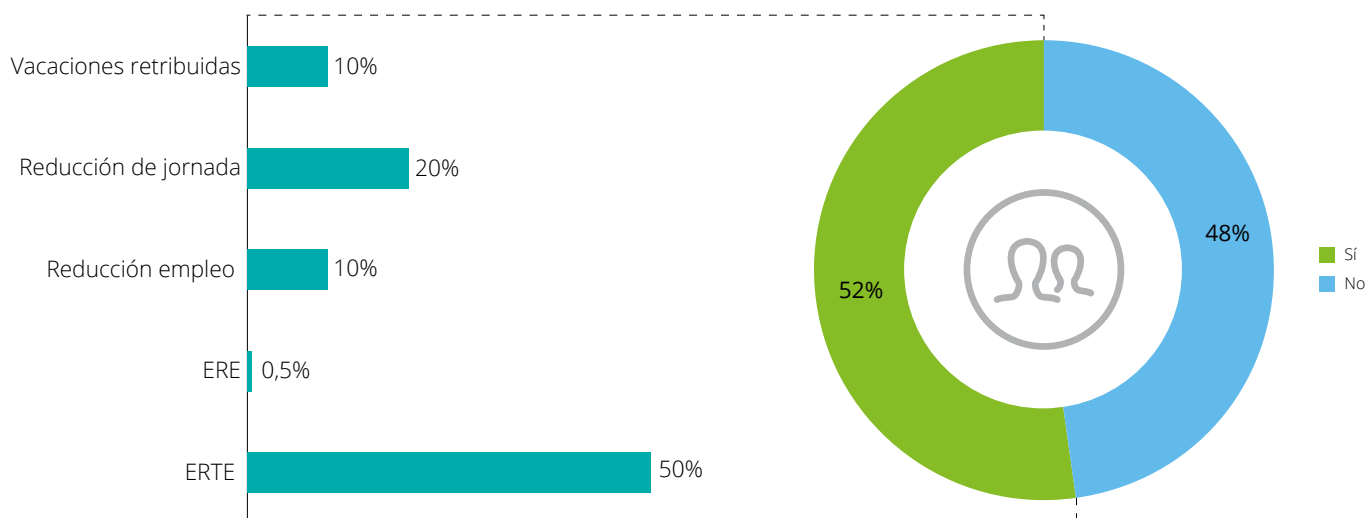
Las entidades con mayor número de empleados, por encima de 250, trabajan principalmente en empleo e inserción social, y

son las entidades que en mayor medida se han visto obligadas a tomar medidas en materia de empleo optando mayoritariamente por un ERTE.

Ante la crisis provocada por el coronavirus, un 52% de las organizaciones confirma que ha tenido que tomar ya decisiones que afectan a su personal o prevé hacerlo en el corto plazo. El dato supone exactamente el doble de entidades que las que informan haberlo hecho en la crisis de 2008.

En 2020, la mayoría ha optado por el ERTE como medida principal (27% del total de las organizaciones consultadas) alternando con otras como vacaciones retribuidas o reducción de empleo.

En materia de empleo, durante la crisis COVID-19, ¿has adoptado alguna de siguientes medidas?



Medidas de empleo COVID-19 por número de empleados

| Número de empleados | No | Sí, ERTE | Sí, reducción empleo | Sí, reducción jornada | Sí, vacaciones |
|----------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------------------|----------------|
| Menos de 10 | 62 | 19 | 6 | 6 | 7 |
| Entre 10 y 50 | 40 | 29 | 8 | 19 | 4 |
| Entre 50 y 100 | 55 | 27 | 9 | 9 | 0 |
| Entre 100 y 250 | 69 | 23 | 0 | 8 | 0 |
| Entre 250 y 500 | 8 | 42 | 17 | 33 | 0 |
| Más de 500 | 31 | 62 | 0 | 8 | 0 |
| TOTAL MUESTRA | 48 | 50 | 10 | 20 | 10 |

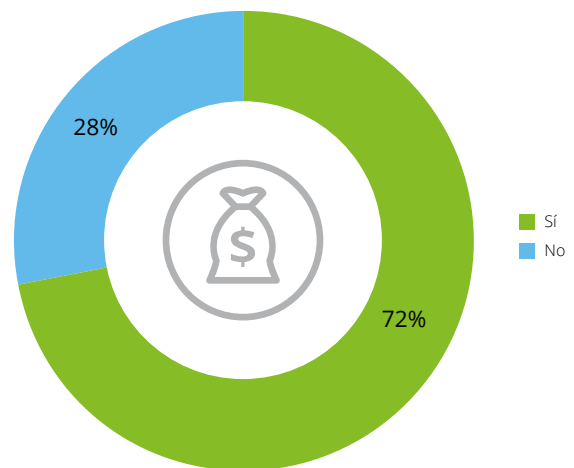
Distribución de entidades por sectores de actuación por presupuesto (€)

| 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 |
|---------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Alimentación/Nutrición | 40 | 20 | 40 | 0 | 0 |
| Cooperación Internacional | 22 | 9 | 19 | 22 | 28 |
| Cultura | 67 | 0 | 0 | 33 | 0 |
| Discapacidad | 36 | 29 | 18 | 15 | 2 |
| Educación | 38 | 22 | 13 | 18 | 9 |
| Emergencia | 0 | 18 | 9 | 27 | 45 |
| Empleo | 16 | 16 | 26 | 21 | 21 |
| Inserción social | 21 | 25 | 20 | 18 | 16 |
| Investigación | 36 | 14 | 14 | 21 | 14 |
| Medio ambiente | 0 | 33 | 0 | 67 | 0 |
| Salud | 26 | 35 | 22 | 10 | 7 |
| Otros | 28 | 28 | 19 | 13 | 13 |
| TOTAL MUESTRA | 29 | 25 | 21 | 15 | 10 |



Un sector en general aún tocado por la crisis de 2008, en cierto modo superada por las entidades más grandes, pero que ha dejado huella en las entidades medianas y especialmente en las pequeñas (huella que se refleja por ejemplo en la mayor precarización de los profesionales y una mayor incertidumbre financiera según el informe de la Plataforma de Acción Social: “El Tercer Sector de Acción Social en 2019. Nuevos horizontes para un nuevo contexto sociopolítico.” Un sector que ya venía afrontando ciertos problemas de liquidez, según este mismo informe que indica: el porcentaje de entidades que afirman tener problemas de liquidez de forma frecuente crece a medida que disminuye el volumen de ingresos. Aunque un alto porcentaje de las entidades de la muestra manifiestan contar con un fondo de reserva para afrontar los próximos meses (72% de las entidades), este porcentaje disminuye en paralelo con el volumen de presupuesto de la entidad. La mayoría de quienes no lo tenían (un 28%) son las entidades más pequeñas, con menos de 100 empleados. En todos los casos, esta crisis está suponiendo un grave obstáculo para que las entidades puedan desarrollar su misión como pretendían en su plan de acción para este año.

Disponía de un fondo de reserva para afrontar estos meses



Fondo de reservas por presupuesto anual (%)

| Facturación | Sí | No |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Menos de 300.000 € | 63 | 38 |
| Entre 300.000 € y 1 millón | 71 | 29 |
| Entre 1 y 5 millones | 70 | 30 |
| Entre 5 y 25 millones | 88 | 12 |
| Más de 25 millones | 82 | 18 |
| TOTAL MUESTRA | 72 | 28 |

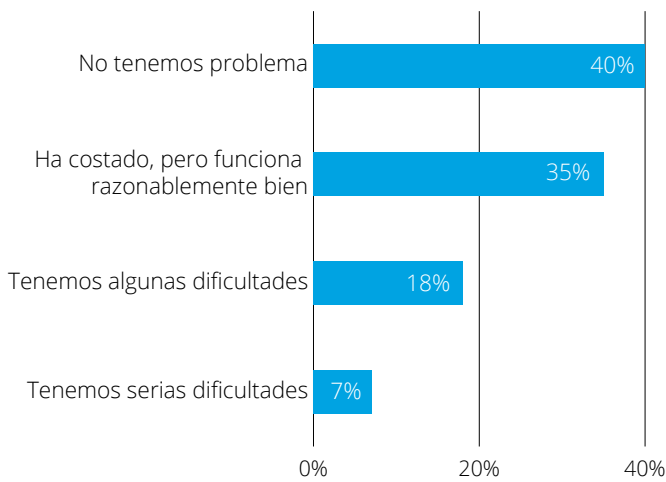
Uno de los mayores temores ha sido la adaptación del tercer sector al teletrabajo, ya que tiene una gran incidencia en el desarrollo digital de las organizaciones. Y, aunque todavía queda camino que recorrer, las entidades se han adaptado mejor de lo esperado y permite entender que hay desarrollo superior a la creencia habitual. Si es cierto que hay que distinguir dos dimensiones: el trabajo de las estructuras de las organizaciones, es decir todo lo que tiene que ver con Gestión, Dirección Administración, Recursos Humanos, Captación de Fondos, Comunicación, etc... y todo el trabajo que tiene que ver las actividades propias de las entidades no lucrativas, la labor directamente unida a la misión de la organización en su atención a las personas beneficiarias.

En lo que se refiere a la estructura, más del 75% de las entidades se han adaptado al teletrabajo sin ningún problema o con alguna dificultad inicial puntual. Las cosas cambian, a la hora de poder desarrollar sus actividades que son el objeto de su organización. Un alto porcentaje de las entidades que ha participado en

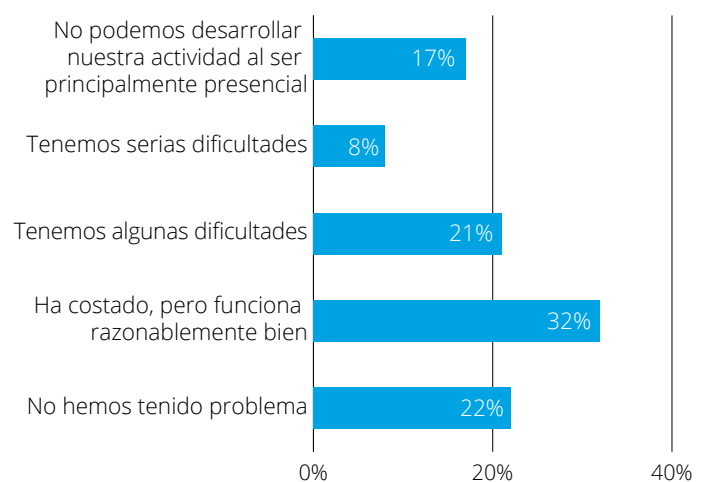
este barómetro trabaja en los sectores de Inserción social, Discapacidad, Salud (34%, 34% y 42%), donde la actividad presencial es esencial. Por ello más del 45% tienen dificultades en desarrollar su labor, e incluso un 17% afirma que no puede llevarla a cabo por lo que ha tenido que parar muchos de sus programas.

Preguntadas por el impacto en el normal funcionamiento de su actividad, la gran mayoría de las organizaciones está significativamente afectada en la ejecución de proyectos (82%). Es previsible que en los próximos meses esta cifra aumente lo que preocupa mucho al sector. Hay que recordar que no todos los donantes, públicos o privados, tienen mecanismos ágiles previstos para reformular y reacondicionar objetivos, presupuestos, informes, etc. Las organizaciones demandan comprensión y flexibilidad tanto a las empresas como a las administraciones para poder atender la emergencia y adaptar los proyectos a la nueva realidad que, además, todavía sigue siendo incierta.

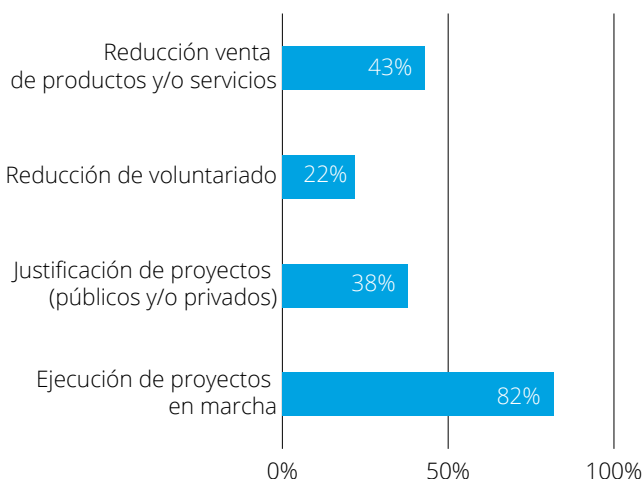
Cómo consideras que se ha adaptado tu entidad al trabajo en remoto en relación con su estructura interna:



Has podido desarrollar los proyectos principales de tu actividad a través del trabajo en remoto



En cuáles de las siguientes afirmaciones tu organización se ve significativamente afectada en estos momentos



Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas

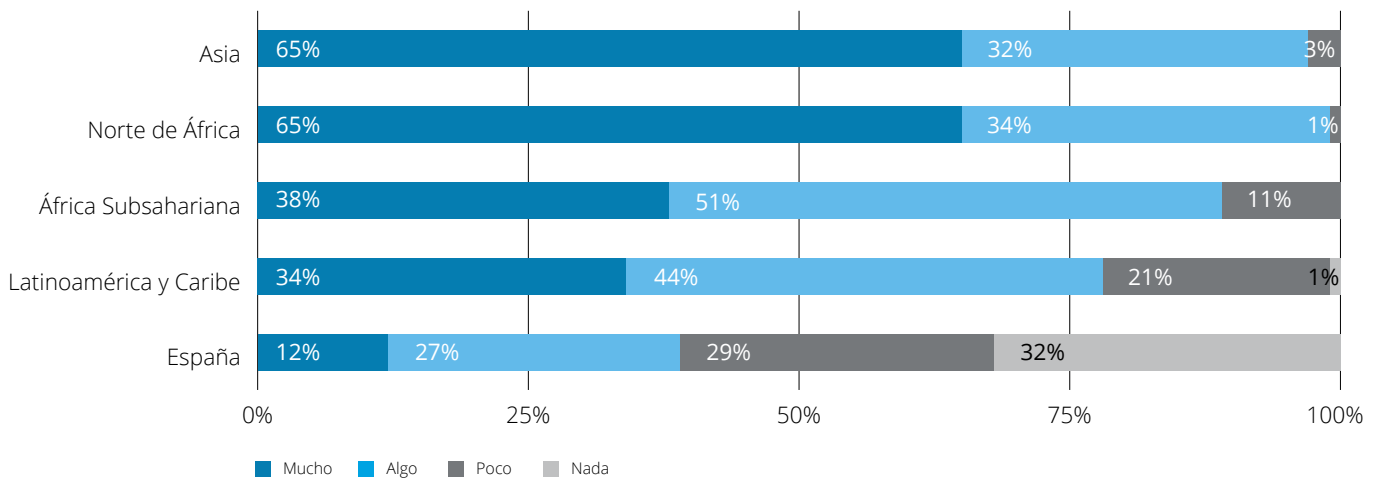
Por zona de actuación de los proyectos internacionales, la crisis COVID-19 esperan que afecte fundamentalmente en Asia y el Norte de África, y hasta un 65% considera que tendrá un importante impacto. Los proyectos en África Subsahariana y en Latinoamérica y Caribe se verán afectados en menor medida, debido también, a que solo un 40% de las entidades participantes en la encuesta desarrollan proyectos en estas zonas.

Comparando los datos actuales con los de su desempeño en el año anterior, un 70% de las entidades registra una disminución de ingresos y un 67% ha tenido que disminuir sus actividades debido

a la pandemia. Esto ha supuesto que un 33% haya reducido el número de personas beneficiarias que atiende. Destaca en este sentido que el 80% de las dedicadas a discapacidad han tenido que reducir significativamente su actividad, llegando esta respuesta al 100% de las entidades dedicadas a cultura o medioambiente.

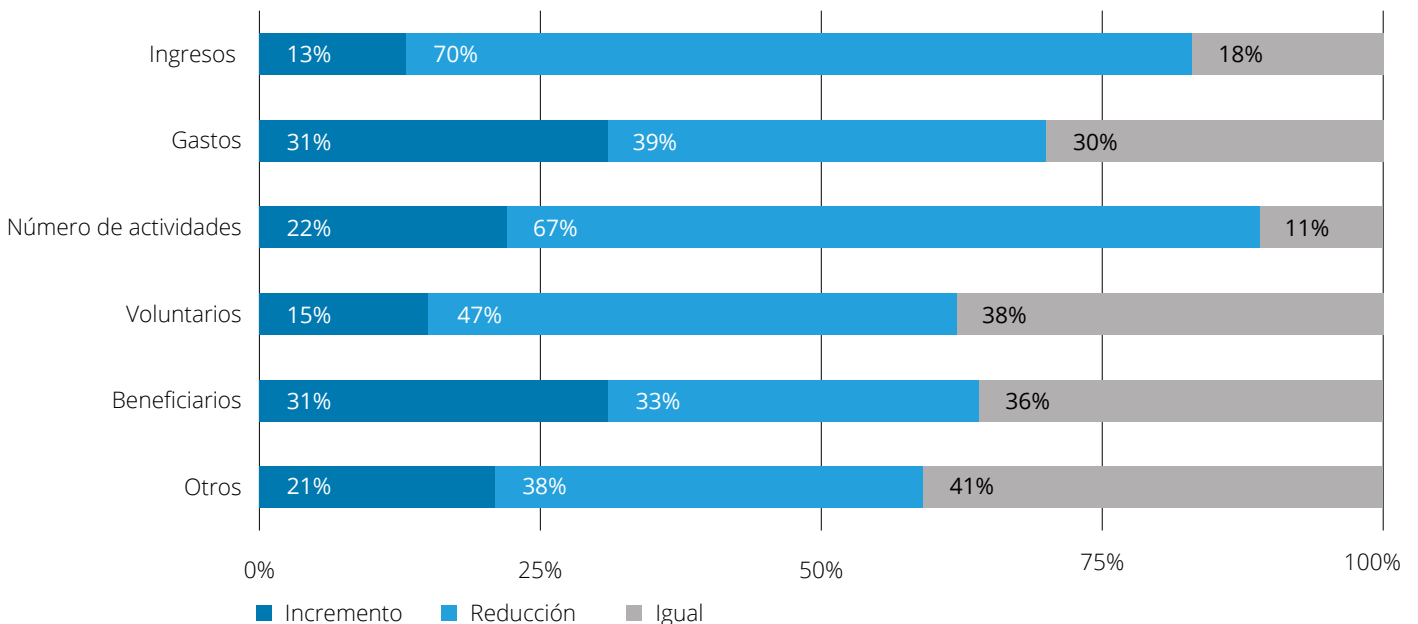
Prácticamente la mitad de las respuestas indican que han visto reducido el número de personas voluntarias durante estos meses con lo que esto supone para el normal funcionamiento y atención a la sociedad.

¿Cómo afecta la crisis del COVID-19 al impacto de proyectos de tu organización?



Impacto de la crisis COVID-19 en la actividad de las entidades

(1^{er} semestre de 2020 comparado con el 1^{er} semestre de 2019)



Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas

Respecto a los gastos, la respuesta varía en función de los proyectos y actividades que se han podido llevar a cabo, pero casi la mitad de las organizaciones que tienen priorizado el trabajo en exclusión social (47%) reconocen haber tenido que aumentar sus gastos en estos meses para el desarrollo de su actividad. Principalmente por el aumento de ayudas básicas y las medidas de protección necesarias.

Destaca el aumento de beneficiarios en un 70% de las organizaciones que atienden (o han empezado a hacerlo en la crisis) programas de alimentación. También debido a la crisis un 44% de las organizaciones que aumentan sus beneficiarios son las que atienden a personas mayores.

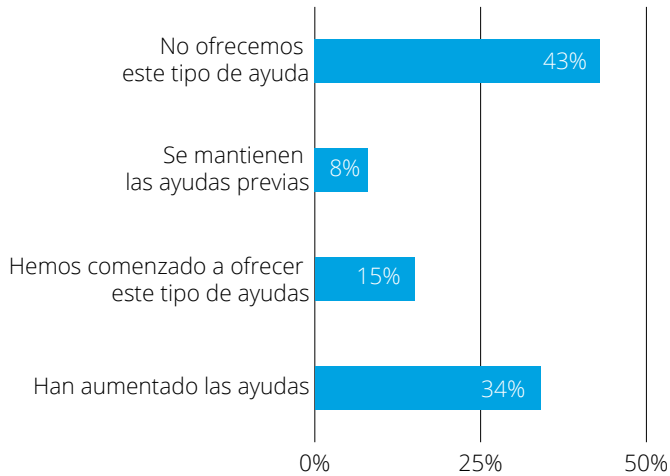
Impacto COVID-19 en gastos entidades (%)

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 44 | 11 | 44 |
| Cooperación Internacional | 19 | 45 | 35 |
| Cultura | 33 | 33 | 33 |
| Discapacidad | 35 | 37 | 28 |
| Educación | 20 | 64 | 16 |
| Emergencia | 22 | 33 | 44 |
| Empleo | 29 | 41 | 29 |
| Inserción social | 48 | 21 | 31 |
| Investigación | 7 | 50 | 43 |
| Medio ambiente | 0 | 33 | 67 |
| Salud | 30 | 39 | 30 |
| TOTAL MUESTRA | 31 | 39 | 30 |

Impacto COVID-19 en ingresos entidades (%)

| Ámbitos | Incremento | Reducción | Igual |
|---------------------------|------------|-----------|-----------|
| Alimentación/Nutrición | 20 | 60 | 20 |
| Cooperación Internacional | 23 | 57 | 20 |
| Cultura | 0 | 100 | 0 |
| Discapacidad | 4 | 81 | 15 |
| Educación | 9 | 73 | 18 |
| Emergencia | 40 | 50 | 10 |
| Empleo | 17 | 72 | 11 |
| Inserción social | 20 | 60 | 20 |
| Investigación | 0 | 79 | 21 |
| Medio ambiente | 0 | 67 | 33 |
| Salud | 6 | 76 | 18 |
| TOTAL MUESTRA | 13 | 70 | 18 |

Respuesta de las entidades a las ayudas de primera necesidad (alimentación, kits de higiene, cobijo, ropa, ayudas directas para necesidades básicas, etc.)



El 57 % de las organizaciones está prestando ayuda de primera necesidad en esta crisis. Es significativo que casi la mitad de las entidades (49%) ha comenzado o aumentado este tipo de ayudas en estos dos primeros meses. La complejidad y gravedad del momento está haciendo que organizaciones que tradicionalmente no ofrecían este tipo de ayudas hayan tenido que organizar un nuevo servicio para atender a las personas con las que trabajan y sus familias.

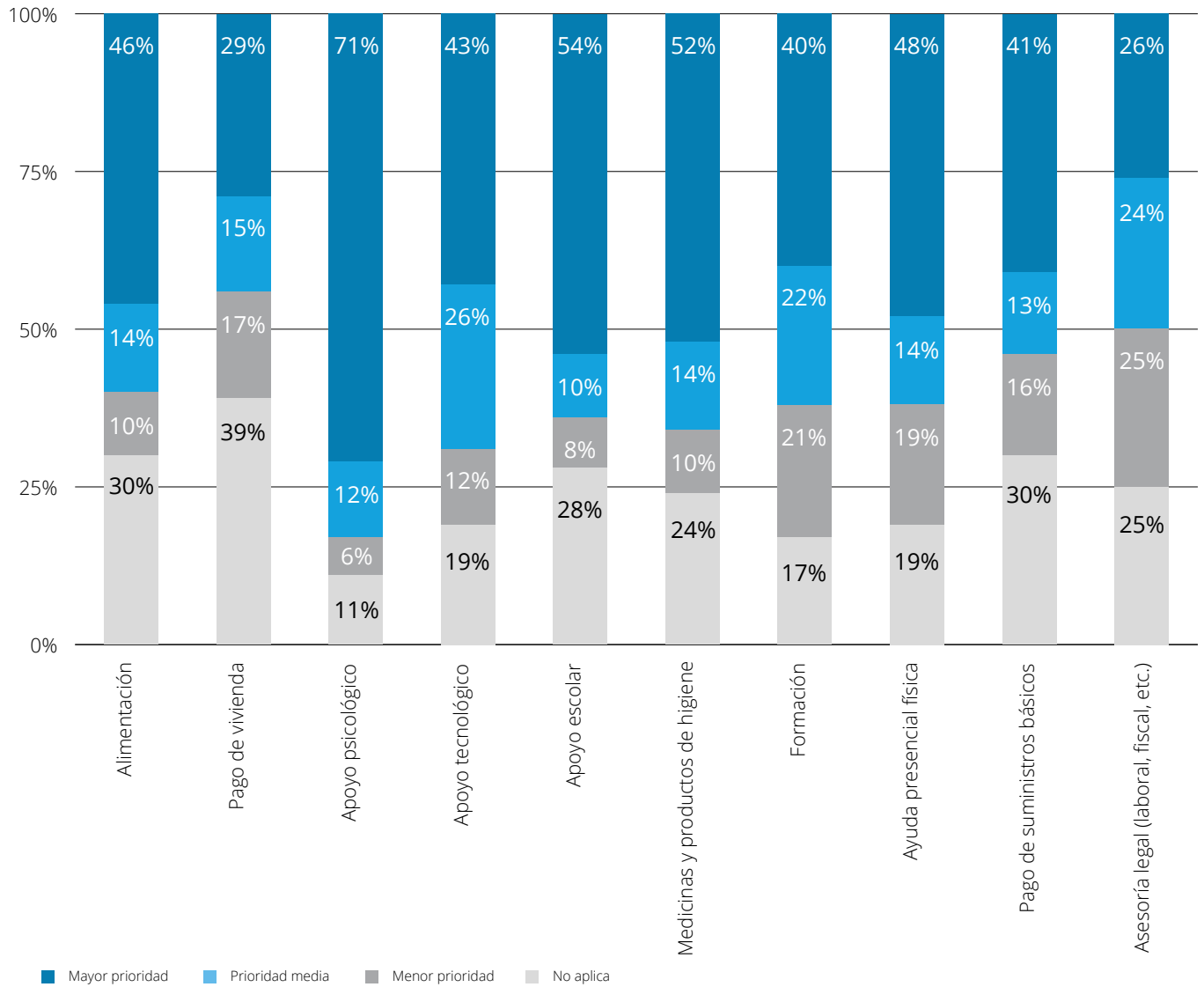
La pandemia representa un reto adicional para las organizaciones que deben afrontar la atención a sus beneficiarios en un nuevo contexto. Para las entidades de la muestra, la atención psicológica es el área de mayor prioridad (71%). Le sigue el apoyo escolar (54%) especialmente importante durante el confinamiento para no acrecentar la brecha educativa y no perder los avances conseguidos durante el curso. En tercer lugar aparece la provisión de medicinas y productos de higiene (52%) en línea con la demanda urgente de equipos de protección que manifiestan las entidades para poder garantizar la seguridad de sus profesionales y beneficiarios.

La alimentación, ámbito que hasta ahora muchas entidades no atendían por estar cubierto, ha pasado a primer plano y para un 48% de las entidades de la muestra es una de las áreas de mayor prioridad: sus beneficiarios han perdido su única fuente de ingresos y no pueden hacer frente a las necesidades básicas.

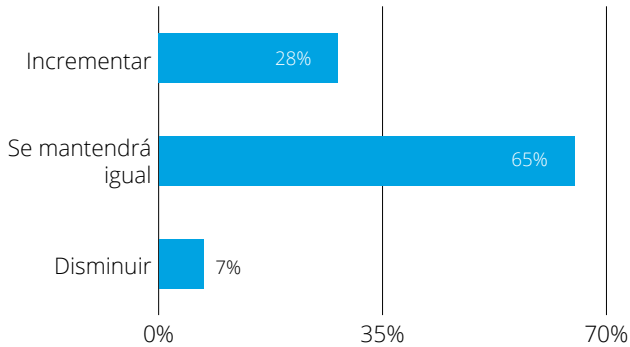
Distribución de entidades por capacidad de ayudas primera necesidad por presupuesto (%)

| Ayudas primera necesidad | Menos de 300.000 € | De 300.000 € a 1 millón de € | De 1 millón a 5 millones de € | De 5 a 25 millones de € | Más de 25 millones de € |
|---|--------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Han aumentado las ayudas | 22 | 26 | 36 | 38 | 59 |
| Hemos comenzado a ofrecer este tipo de ayudas | 12 | 10 | 17 | 23 | 12 |
| Se mantienen las ayudas previas | 6 | 12 | 6 | 4 | 12 |
| No ofrecemos este tipo de ayuda | 53 | 50 | 36 | 27 | 18 |
| TOTAL MUESTRA | 29 | 25 | 21 | 15 | 10 |

Grado de necesidad actual de las personas beneficiarias de tu organización



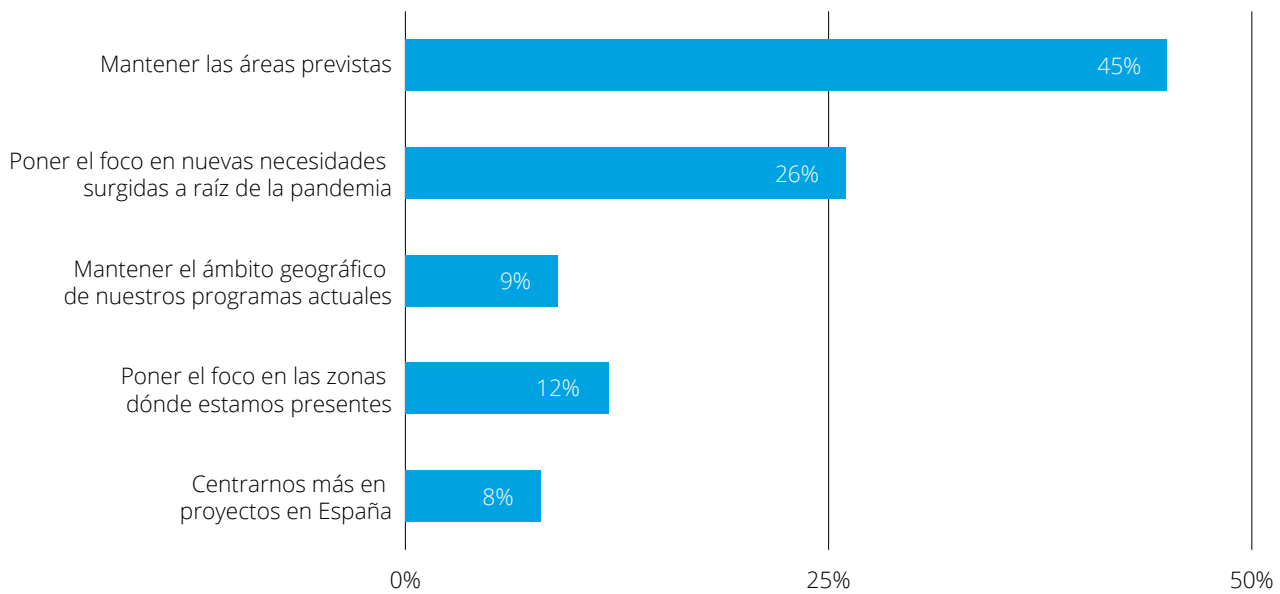
Previsión de inversión de los panelistas en acción social, mecenazgo y RSC en el año 2020



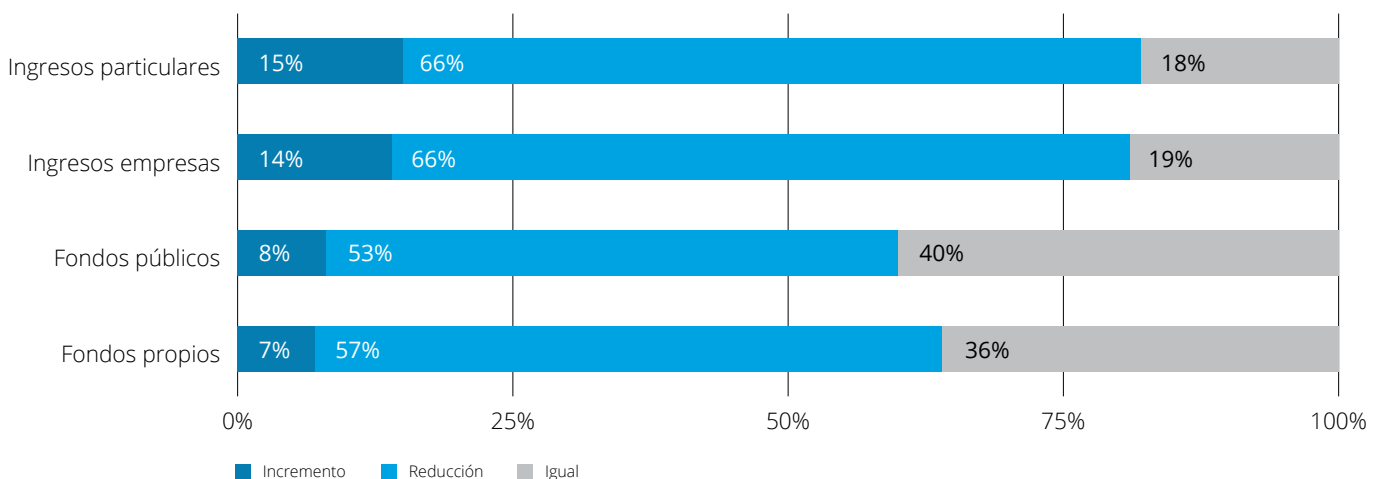
Fuente: Barómetro de empresas 3ª oleada

Como era de esperar, las entidades no lucrativas temen por su sostenibilidad económica a corto plazo. Un temor que se hace más patente según su nivel de financiación privada ya sea a través de donaciones de personas físicas o colaboraciones de personas jurídicas (Empresas, Fundaciones Privadas, etc...). Esta fuente de financiación, lo que habitualmente conocemos por Fundraising, permite a las organizaciones ser sostenibles en el tiempo, ya hemos visto anteriormente que un 72% dispone de un fondo de reserva, pero está condicionada por la situación socioeconómica de cada momento. Si tenemos en cuenta la visión de las empresas panelistas del Barómetro de Empresas mayo 2020 su previsión es mantener su inversión en acción social, mecenazgo y RSC en el año 2020 (65%) fundamentalmente manteniendo los proyectos que ya tenían previstos, si bien un 26% espera focalizar en áreas afectadas por la crisis COVID-19.

Política de inversión en acción social, mecenazgo y RSC en 2020 de los panelistas Barómetro de Empresas



Perspectivas evolución de los ingresos de las entidades durante el segundo semestre de 2020



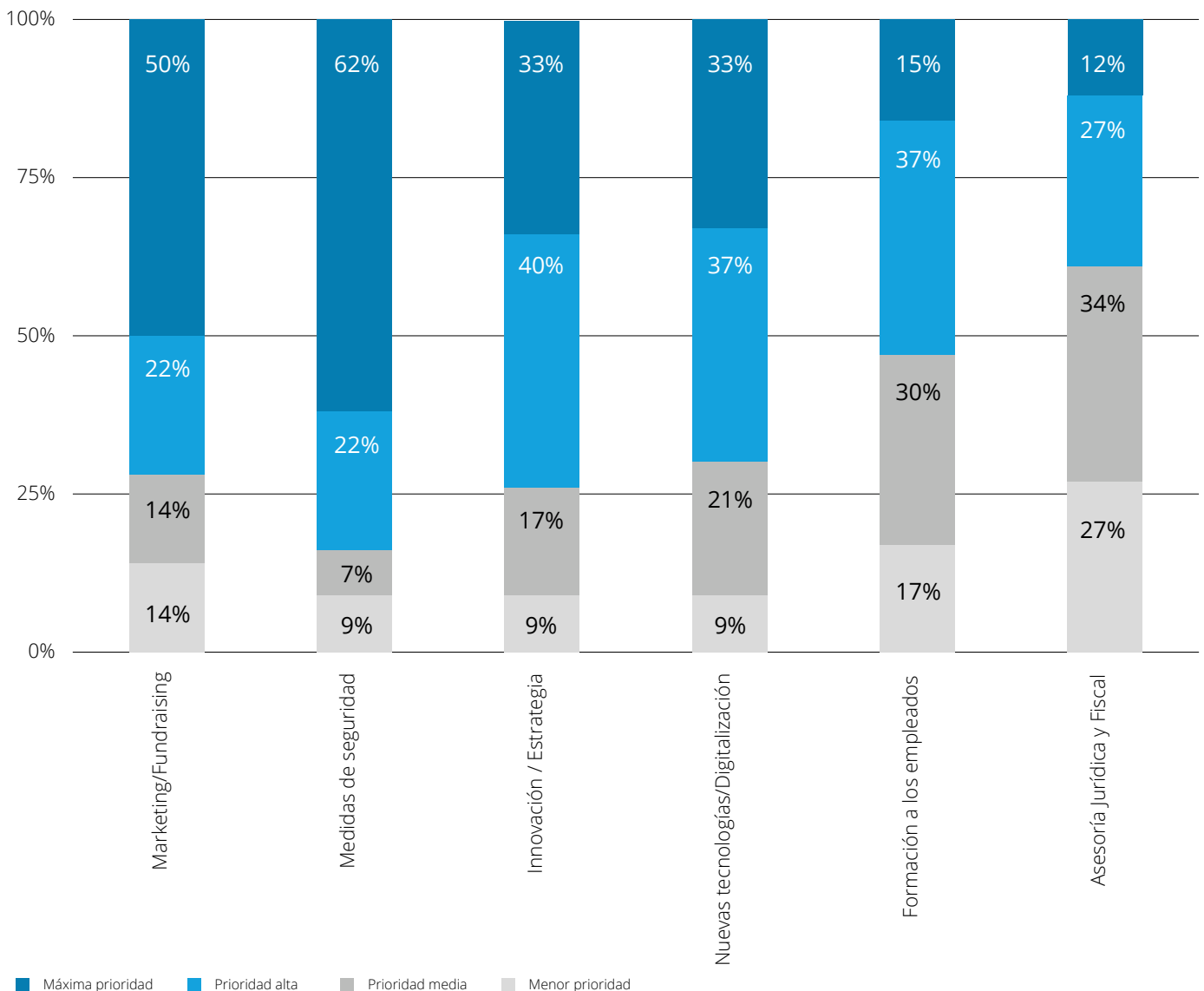
Contrasta la expectativa de las entidades sociales en cuanto al apoyo económico de las empresas y lo que estas prevén aportar, ya que un 66% de las entidades no lucrativas espera una reducción de sus ingresos privados y, en cambio, un 90% las empresas participantes en el barómetro de mayo esperan mantener o incluso aumentar sus ayudas en acción social.

Sobre la reducción de los ingresos públicos, es decir los que provienen de las diferentes Administraciones Públicas (Estado Central, Autonómico o Local), las ENL también esperan que se reduzcan, pero algo menos (53%). Esta reducción sobre todo la esperan aquellas organizaciones que no trabajan, directa o indirectamente, en algún sector de actuación relacionado con esta crisis sanitaria y ya económica.

Por último, el capítulo de fondos propios (Copagos, ventas de servicios, merchandaising, etc..) un 57% también espera que se vean afectados, básicamente por dos aspectos. Por un lado, la crisis económica afectará a todas aquellos servicios que algunas organizaciones de inserción socio-laboral ofrecen a empresas y por otro lado el número de beneficiarios que no podrán hacer frente a algunos copagos por servicios de las entidades, sobre todo en aquello que tiene que ver con la salud o la discapacidad.

El futuro incierto que nos espera obliga a las organizaciones a poner el foco en dos aspectos básicos y lógicos. Por supuesto la seguridad de los trabajadores y beneficiarios es la primera prioridad resaltada por el 84% de los encuestados (62% la señala como prioridad máxima y un 22% prioridad alta).

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





A continuación se concentran los tres ámbitos que tiene un mismo común denominador: reordenarse y prepararse para unos años complicados donde la seguridad económica y la reinversión como organización van a ser básicas.

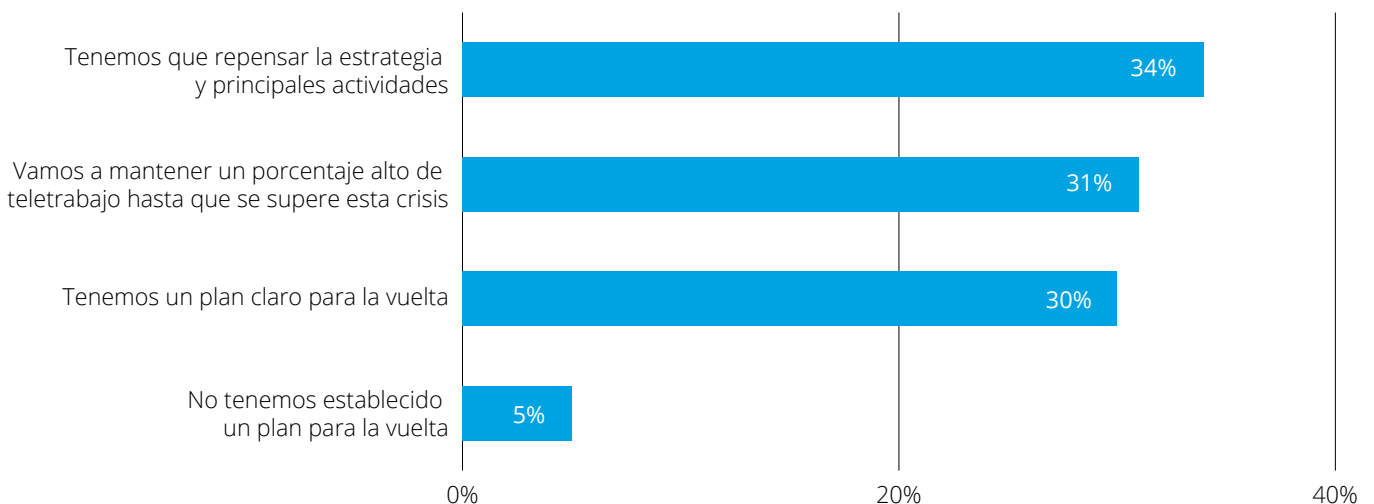
En este sentido, para el 72% el área de marketing/fundraising va a ser una de las prioridades principales de cara al futuro, alcanzando hasta un 50% los que le otorgan máxima prioridad para poder afrontar el nuevo tiempo como organización es necesario ordenar la sostenibilidad económica.

Para las entidades, otras de las áreas básicas, pero reduciendo el nivel de importancia desde máxima a alta serán, innovación/estrategia y digitalización. Ambas opciones van muy de la mano y serán una de las principales claves de la supervivencia como organización.

La formación a empleados y la asesoría jurídica y fiscal, son las áreas menos prioritarias concentrando el mayor porcentaje de respuestas que las otorgan menor importancia.

Los planes de las organizaciones en relación a la recuperación de su actividad durante la nueva normalidad muestran diversidad de opiniones y no hay una tendencia que concentre diferencias significativas en relación con un mayor porcentaje de respuestas; un 30% tiene pensado y establecido un plan claro de vuelta, más de un tercio, el 34%, necesitan plantear un plan de acción y de estrategia ante la nueva normalidad, mientras que un 31% puede mantener su actividad en remoto y continuará teletrabajando a medio plazo.

En relación con la nueva normalidad, tu organización en los próximos meses



Integrantes del panel

- A.V.A.R. (Asociación Vallisoletana de Alcohólicos Rehabilitados)
- Actays
- Adavas - León
- Adela
- ADEMTO
- AECC
- AESLEME
- AFA la Bañeza y Comarca
- AFAEM Despertar
- AIS, Ayuda a la infancia sin recursos
- Alboan
- Aldeas Infantiles SOS De España
- AMASOL
- AMC-Artrogriposis Múltiple Congénita-España
- AMREF Salud África
- ANESVAD
- Ápice - Asociación Andaluza de Epilepsia
- Asociación Achalay
- Asociación AMAT
- Asociación Andaluza de Fibrosis Quística
- Asociación Bokatas
- Asociación Danza Down
- Asociación de Cardiopatías Congénitas
- Asociación de Esclerosis Múltiple de Navarra
- Asociación de Esclerosis Múltiple de Toledo
- Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Ávila
- Asociación de Miopía Magna con Retinopatías - Amires
- Asociación de Sordos de Madrid
- Asociación Doctor Jaime Campos-Castelló
- Asociación Domus Pacis-Casal de la Pau
- Asociación Española de Paraparesia Espástica Familiar - AEPEF
- Asociación Infantil Oncológica de Madrid - ASION
- Asociación La Torre de Hortaleza
- Asociación Mercedes Machado
- Asociación Murciana de Esclerosis Múltiple
- Asociación Navarra Nuevo Futuro
- Asociación No Estás Sólo - NOESO
- Asociación Nuevo Futuro
- Asociación para la gestión de la Integración Social
- Asociación Puente de Esperanza Madrid
- Asociación SUD Integración - La Merienda
- Asociación Talismán
- Asociación Valenciana d Caridad-Casa Caridad-
- Asociación de Familiares y Amigos de Niños enfermos de Neuroblastoma
- ASPANION
- Associació Alba
- Associació Comarcal d'ajuda en el Tractament del Càncer -Solc
- ATADES
- BASIDA
- Candelita
- Cáritas Española
- Centro Español de Solidaridad
- CERMI CLM
- CESAL
- Comité Español de ACNUR
- CONCAES - Confraternidad Carcelaria de España
- Confederación Plena Inclusión España
- CONI
- Cris Contra el Cáncer
- Cruz Roja Española
- Debra Piel De Mariposa
- Down España
- EMACC - Esclerosis Múltiple Asociación de Cartagena Y Comarca
- Esclerosis Múltiple España

- FACE
- FAD
- Farmamundi
- Federación Española de Bancos de Alimentos
- Flores de Kiskeya
- Fundació Aspasim
- Fundació Cívica Oreneta del Vallès
- Fundació El Xiprer Valles Oriental
- Fundació Esclerosi Múltiple
- Fundación Abrente Enki
- Fundación Adsis
- Fundación Amás Social
- Fundación Amigos de Los Mayores
- Fundación Apsuria
- Fundación Balia
- Fundación Banco de Alimentos de Granada
- Fundación Canaria Yrichen
- Fundación Creality
- Fundación Cudeca
- Fundación Edes
- Fundación Entreculturas
- Fundación Fontilles
- Fundación Formacio I Trebqall
- Fundación Grandes Amigos
- Fundación Hay Salida
- Fundación IMO
- Fundación Infantil Ronald McDonald
- Fundación Iniciativa Social
- Fundación Iniciativa Solidaria Ángel Tomás
- Fundación Internacional Josep Carreras
- Fundación ITER
- Fundación Juan XXIII Roncalli
- Fundación Kirira
- Fundación Kumen
- Fundación La Caridad
- Fundación Lukas Ayuda a la Discapacidad
- Fundación Francisco Luzón
- Fundación Magdalena Moriche
- Fundación Make a Wish Spain
- Fundación Menudos Corazones
- Fundación Mornese
- Fundación Mozambique Sur
- Fundación Nantik Lum
- Fundación Pablo Horstmann
- Fundación Pasqual Maragall
- Fundación Patronato Jesús Abandonado de Murcia
- Fundación Pequeño Deseo
- Fundación Próximo Próximo
- Fundación Puentes Global
- Fundación Ramón Rey Ardid
- Fundación Recover
- Fundación Redmadre
- Fundación Salud Infantil
- Fundación Secretariado Gitano
- Fundación Sonrisas de Bombay
- Fundación Step by Step
- Fundación Tomillo
- Fundación Unidos en Red
- Fundación Unoentrecienmil
- Fundación Valentín de Madariaga y Oya
- FUTUBIDE
- Greenpeace
- Fundación Rais - Hogar Sí
- Inserta Andalucía
- Itwillbe
- Kelele África
- Kidsucrania
- Manos Unidas
- Médicos del Mundo
- Médicos Sin Fronteras
- Migranodearena
- Misiones Salesianas - Jóvenes y Desarrollo
- Mission Internacional Llamada de Esperanza
- Mundo Azul Palencia
- Mundukide Fundazioa
- Nadiesolo Voluntariado_Fundación Desarrollo Y Asistencia
- Ongd Delwende
- Pallapupas
- Plena Inclusión Castilla-La Mancha
- Plena Inclusión Madrid
- Prodiscapacitats Fundacio Privada Terrassenca -Prodis
- Save The Children
- Scouts MSC
- SECOT
- SEO/Birdlife
- Stop Accidentes
- UNICEF España
- World Vision Spain

Deloitte hace referencia, individual o conjuntamente, a Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL") (private company limited by guarantee, de acuerdo con la legislación del Reino Unido), y a su red de firmas miembro y sus entidades asociadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades con personalidad jurídica propia e independiente. DTTL (también denominada "Deloitte Global") no presta servicios a clientes. Consulte la página <http://www.deloitte.com/about> si desea obtener una descripción detallada de DTTL y sus firmas miembro.

Deloitte presta servicios de auditoría, consultoría, asesoramiento financiero, gestión del riesgo, tributación y otros servicios relacionados, a clientes públicos y privados en un amplio número de sectores. Con una red de firmas miembro interconectadas a escala global que se extiende por más de 150 países y territorios, Deloitte aporta las mejores capacidades y un servicio de máxima calidad a sus clientes, ofreciéndoles la ayuda que necesitan para abordar los complejos desafíos a los que se enfrentan. Los más de 225.000 profesionales de Deloitte han asumido el compromiso de crear un verdadero impacto.

Esta publicación contiene exclusivamente información de carácter general, y ni Deloitte Touche Tohmatsu Limited, ni sus firmas miembro o entidades asociadas (conjuntamente, la "Red 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. Ninguna entidad de la Red Deloitte será responsable de las pérdidas sufridas por cualquier persona que actúe basándose en esta publicación.

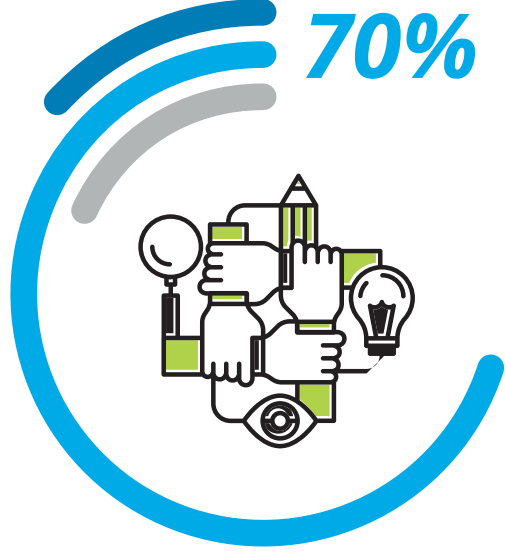


Impacto COVID-19 en entidades no lucrativas

Impacto en el desarrollo de gestión

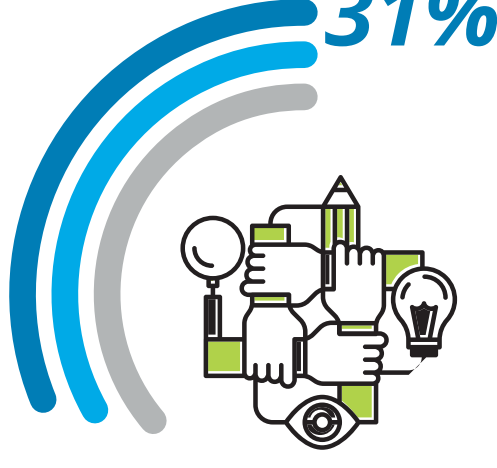
Un 70% de las entidades registra una disminución de ingresos que recibían por parte de empresas y particulares, una situación que pondría en peligro su plan de actuación frente a las consecuencias de la pandemia. Destaca el aumento de beneficiarios en un 31%, y el número de voluntarios se ha visto reducido en un 47% debido al confinamiento.

Ingresos



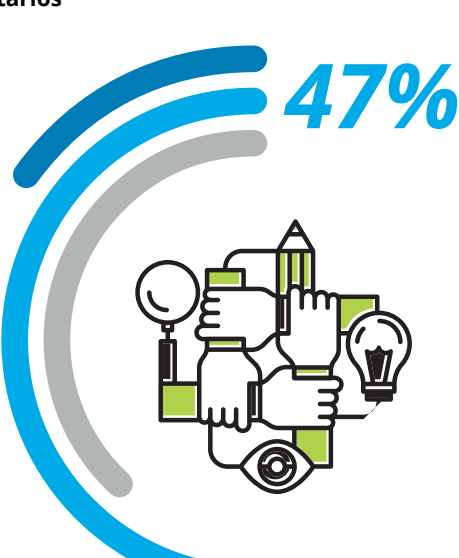
■ Incremento ■ Reducción ■ Igual

Beneficiarios



■ Incremento ■ Reducción ■ Igual

Voluntarios



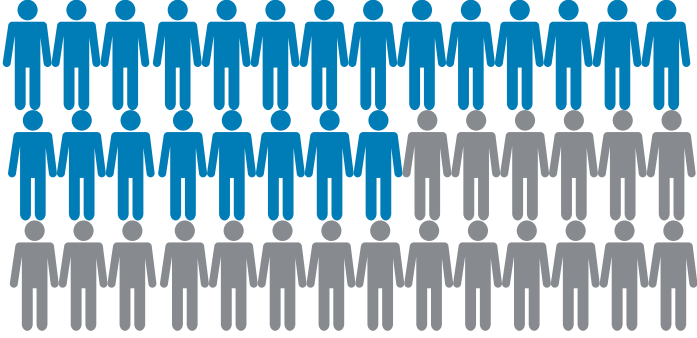
■ Incremento ■ Reducción ■ Igual

Medidas de empleo y nueva modalidad de trabajo: en remoto

Más del 75% de las entidades ha podido adaptarse al teletrabajo.

Las cosas cambian, lógicamente, a la hora de poder desarrollar las actividades directas que son el objeto de su misión y requieren atención directa.

Un alto porcentaje de las entidades que ha participado en este barómetro trabaja en los sectores de Inserción social, Discapacidad, Salud (34%, 34% y 42%), donde la actividad presencial es esencial y más del 45% tiene dificultades para desarrollar su labor, incluso un 17% no puede llevarla a cabo.



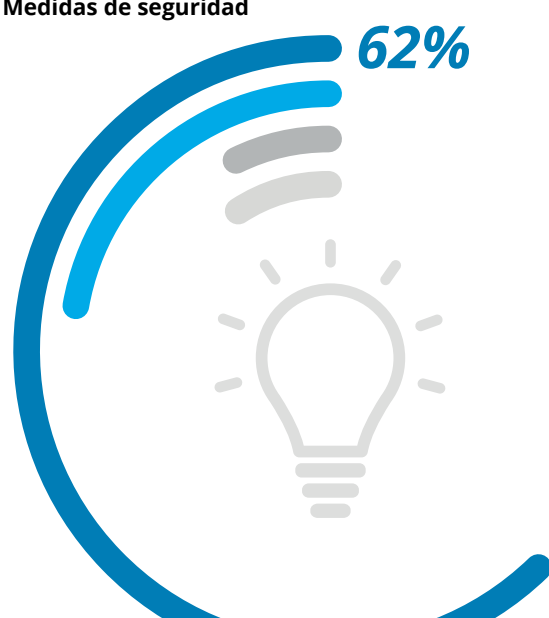
En relación con su estructura, las entidades no lucrativas, también han tenido que **acogerse a las medidas especiales** para mitigar los efectos de la pandemia y **la mayoría ha optado por el ERTe como medida principal**

Perspectivas y prioridades de estrategia e inversión

En relación con la nueva normalidad, el **34%** de las organizaciones indica que tiene que **repensar la estrategia y principales actividades**.

El futuro incierto que nos espera obliga a las organizaciones a poner el foco en la **seguridad de los trabajadores y beneficiarios principalmente**. Como siguiente prioridad y para **reordenarse y prepararse**, sigue el área de marketing/fundraising, luego y aunque en un nivel de importancia más reducido, siguen innovación y estrategia y también digitalización. Todas ellas claves necesarias para la poder afrontar el nuevo tiempo donde la **seguridad económica** y la **reinvención** como organización van a ser básicas.

Medidas de seguridad



■ Máxima prioridad ■ Prioridad alta
■ Prioridad media ■ Menor prioridad

Marketing/Fundraising



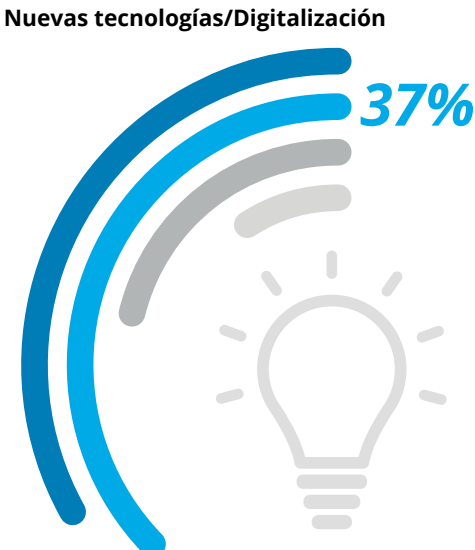
■ Máxima prioridad ■ Prioridad alta
■ Prioridad media ■ Menor prioridad

Innovación / Estrategia



■ Máxima prioridad ■ Prioridad alta
■ Prioridad media ■ Menor prioridad

Nuevas tecnologías/Digitalización



■ Máxima prioridad ■ Prioridad alta
■ Prioridad media ■ Menor prioridad

Apoyo por parte de las administraciones públicas y el sector empresarial: Las 4 A's

• Mantenimiento de los logros conseguidos en el ámbito social e incremento de políticas de trabajo en RSC.

• Incremento en inversión social concreta para cubrir necesidades básicas de colectivos en riesgo.



• Contribuir a sostener la infraestructura, frente a ayudas puntuales.

• Colaboración empresarial con materiales, equipamiento y también el voluntariado corporativo.

• El trabajo debe realizarse en conjunto de todos los sectores de la sociedad.