

AEF – Asamblea General 03.12.20

Documento: Presupuesto 2021

El presupuesto para 2021 está afectado por la incertidumbre que la pandemia por Covid 19 tendrá en el sector fundacional.

Claves del presupuesto 2021:

- La AEF aprobó en la asamblea general del 3 de junio de 2020 la modificación transitoria del cálculo de la cuota para las fundaciones asociadas. La cuota se calculará en función de la cifra de ingresos presupuestados para el año 2021, de esta forma se trata de que la cuota se adapte a la capacidad real de la fundación, ante la previsión de reducciones de ingresos significativas para el sector, para amortiguar la incidencia de la crisis en el sector. Es difícil calcular como afectará a los ingresos por cuotas, pero se ha considerado la posibilidad de que la facturación inicial se vea reducida en un 5%. Si a esta bajada le añadimos una previsión de captación neta un 50% inferior a la de 2020, obtenemos una desviación total del 6,3% respecto a los ingresos de este ejercicio, que en términos absolutos suponen 61K.
- En el caso de los gastos se han reducido las partidas relacionadas con actividades presenciales y viajes para el primer semestre del año, incrementándose los gastos en tecnología para la celebración de actividades formativas en streaming. Se mantiene el mismo gasto por alquiler de sede, aunque ésta partida podría estar afectada por decisiones de cambio de formato del sistema de trabajo, el contrato firmado con Impact Hub permite tomar decisiones mes a mes.
- Globalmente el presupuesto se incrementa en torno a un 11% sobre la previsión de cierre para 2020 debido casi exclusivamente al programa de apoyo a la creación de fundaciones comunitarias España, proyecto previsto para diez años e inicialmente financiado para dos, que proporciona un margen neto de 60K anuales, por la dedicación de la directora del proyecto, que no se sustituirá en otras funciones.

Presupuesto 2021

Concepto	Previsión cierre 2020 a 30.09	Presupuesto 2021	% Pto 2021	Ppto 2021 vs previsión cierre 2020	% Ppto 2021 vs previsión cierre 2020
INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.507.027	1.686.878	100%	179.851	12%
CUOTAS ANUALES SOCIOS	1.034.540	973.322	58%	-61.218	-6%
CUOTAS USUARIOS Y PUBLICIDAD	47.809	95.890	6%	48.081	101%
PATROCINADORES/COLABORACIONES	332.500	336.865	20%	4.365	1%
SUBV/DONAC/LEG.EXPL.	92.178	280.800	17%	188.623	205%
APROVISIONAMIENTOS. G. ACTIVIDAD	-304.978	-464.462	28%	-159.485	52%
CURSOS	-21.175	-59.659	4%	-38.484	182%
NETWORKING Y GRUPOS SECTORIALES	-67.841	-6.800	0%	61.041	-90%
ACCIÓN TERRITORIAL	-11.549	-18.250	1%	-6.701	58%
INAEF	-51.988	-27.865	2%	24.123	-46%
OTROS EVENTOS: DEMOS	-80.217	-82.135	5%	-1.918	2%
FUNDACIONES COMUNITARIAS	-35.137	-220.319	13%	-185.182	527%
ACTIVIDAD INTERNACIONAL	-4.426	-16.900	1%	-12.474	282%
PUBLICACIONES	-32.645	-32.534	2%	111	0%
GASTOS DE PERSONAL	-869.834	-887.387	53%	-17.553	2%
OTROS GASTOS DE ACTIVIDAD	-327.759	-318.242	19%	9.517	-3%
ARRENDAMIENTOS	-83.341	-81.606	5%	1.735	-2%
SERVICIOS PROFESIONALES	-140.409	-122.384	7%	18.026	-13%
SUMINISTROS	-70.220	-75.191	4%	-4.971	0
OTROS SERVICIOS	-33.789	-39.061	2%	-5.272	16%
AMORTIZACIÓN	-13.099	-11.401	1%	1.698	-13%
RESULTADO FINANCIERO	-2.715	-3.400	0%	-685	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-11.358	1.985		13.343	

Contenido de cada partida y novedades:

INGRESOS

Cuotas anuales socios	Disminución del 6,3% de los ingresos por cuotas con respecto al precierre 2020, por la incidencia del nuevo sistema transitorio de cuotas y la disminución de la captación neta prevista.
Cuotas usuarios y publicidad	Ingresos por inscripciones a jornadas de formación, grupos sectoriales y publicidad. En formación se prevé un incremento en el número de cursos, pasando a realizarse la mayoría de ellos por streaming. Grupos sectoriales: en línea con 2020 se prevén patrocinios y no inscripciones para las actividades. Publicidad revista Cuadernos: 1 edición.
Patrocinadores/colaboraciones	Aportaciones de terceros para el apoyo a los fines, actividades y proyectos específicos (INAEF, anuario, formación, Foro Demos etc.). Ingresos necesarios para los gastos directos de los proyectos + parte correspondiente de gastos de personal y generales. Inaef: 57; Anuario: 20K; Formación: 53K; Foro Demos: 140K Otros Convenios 60
Subvenciones y donaciones	Otras aportaciones de terceros. Se incrementa considerablemente por la subvención destinada a la financiación de CS Mott Foundation para que AEF desarrolle en España movimiento de fundaciones comunitarias. Este proyecto deja un margen de 60K anuales.

G. ACTIVIDADES

Cursos	Se adaptan el 80% de los cursos al sistema de streaming creando 3 nuevas tipologías de cursos. El resto serán semipresenciales
Networking y grupos sectoriales	Reuniones grupos sectoriales (la mayoría sin gasto directo): 2 actividades autofinanciadas (universitarias y salud) + pequeño importe para otras reuniones. Es posible que se continúe con la Coalición de Fundaciones por el Clima, no presupuestada.
Acción Territorial	Fondo para actividades de Consejos Autonómicos (8x2K) "Matching funds" + acto en 3 CCAA sin consejo.
Inaef	Mantenimiento base de datos y elaboración de informes sector fundacional. Gastos de profesionales y/o servicios externos: investigadores, edición publicaciones etc. Previsto para 2021: Estudio sectorial de Fundaciones
Otros eventos: Foro Demos	Foro Demos igual gasto que el de 2020.
Fundaciones Comunitarias	Proyecto iniciado en sept 2020, margen para cubrir salario de la Directora sin sustitución prevista

G. ACTIVIDADES

Actividad Internacional	Representación del sector fundacional español en foros internacionales y facilitación del acceso de las fundaciones españolas a oportunidades de colaboración internacionales. Disminución respecto de presupuesto 2020 por la reducción de los viajes previstos para el 1S
Publicaciones	Elaboración y difusión de publicaciones especializadas en el sector fundacional: Cuadernos, Anuario, Memoria y otros productos gráficos.

G.P.

Gastos de personal	En línea con gasto 2020. Plantilla AEF 14 personas. No está previsto incremento salarial. Se mantiene el presupuesto de formación de personal de 2020. El proyecto de Fundaciones Comunitarias cubre una parte importante del Coste Salarial de la Directora del Proyecto. Este puesto no se sustituye.
--------------------	---

GASTOS GENERALES

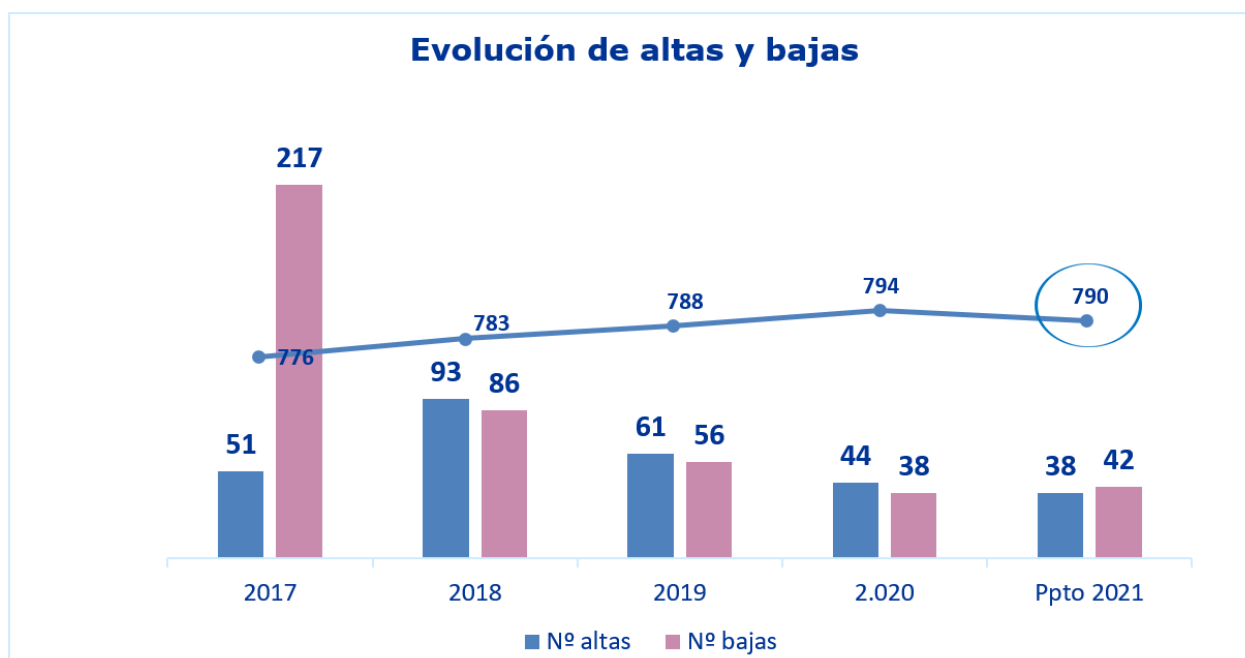
Arrendamientos	El modelo de alquiler incluye parte de los suministros y una dotación para el pago de salas que se cederán a socios. Se prevé un descuento en puestos fijos del 20% y una utilización de salas 40% inferior al presupuesto 2020.
Servicios profesionales	Outsourcing de contabilidad, laboral, redes sociales, campaña de posicionamiento, asesoría contable, asesoría premios AEF, protección de datos, compliance, canal ético y dirección IT. En línea con 2020, el gasto previsto para la campaña de posicionamiento es inferior.
Suministros	La principal partida son los servicios de mantenimiento y hosting (principal gasto CRM/ERP) páginas web, dominios y licencias. Además del gasto telefónico. Ligero incremento con respecto a 2020.
Otros servicios	Material de oficina, gastos de representación, cuotas de participación en otras entidades, gastos reuniones órganos de gobierno, suscripciones (buscador subvenciones, alertas boletines oficiales, publicaciones). Ligera recuperación del gasto, en línea con el presupuesto 2020.
Amortización	Amortización de activos intangible y material.
Resultado financiero	El gasto principal se debe a la domiciliación de cuotas.

ANÁLISIS DE INGRESOS Y GASTOS PRESUPUESTO 2021

La composición de ingresos y gastos para 2021 es muy similar a la de 2020. Las cuotas continúan siendo el ingreso principal y continuamos con el objetivo de impulsar el crecimiento de fundaciones asociadas. Aunque debido a la situación económica para el año 2021 hemos sido especialmente prudentes.

El siguiente gráfico presenta la evolución de altas y bajas desde 2017 y la previsión para 2020 y 2021.

La estimación del número altas y bajas para 2021 se realiza con referencia a la cuota media de altas y bajas de 2020, más las bajas estimadas de Fundaciones que no continuaran al cierre del ejercicio.



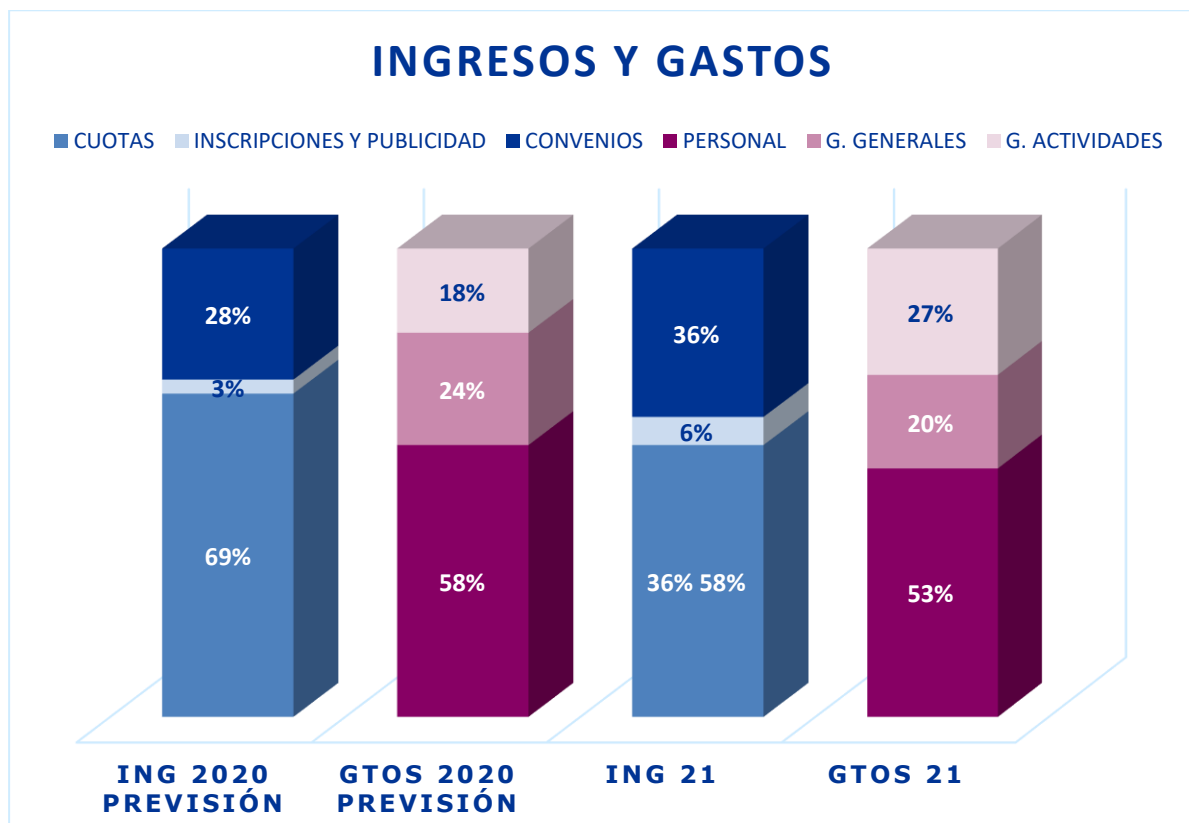
Se estima una importante disminución de ingresos por cuotas del 6,3% respecto a la previsión de cierre de 2020. La desviación tiene tres componentes:

- Una estimación de bajas, al cierre del ejercicio 2020, de entidades de continúan para el siguiente ejercicio. Esto afecta al numero de fundaciones, pero no a resultados del ejercicio en el que son baja, pero si en la facturación del siguiente año.
- Una facturación inicial importes de cuotas inferiores a las habituales en un 5%, por la repercusión del sistema transitorio de cuotas aplicable sobre los ingresos presupuestados por cada entidad para 2021.
- Una captación neta durante el ejercicio estimada en el 50% de lo obtenido en 2020.

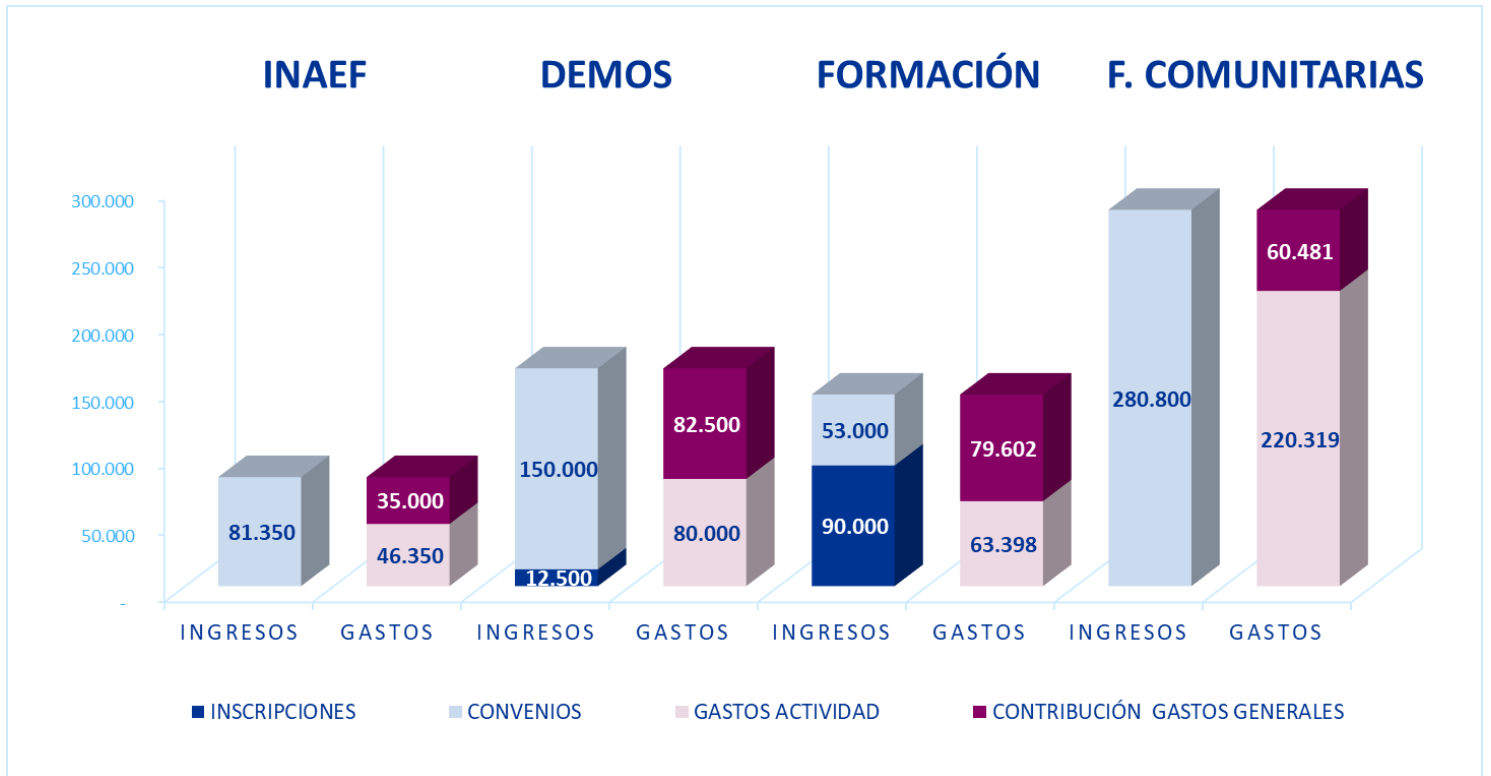
Debido a esta disminución y unido al incremento de la partida de subvenciones para el programa Fundaciones Comunitarias, los ingresos por cuotas de socio supondrán el 58% del total de ingresos, financiando el gasto de personal en su totalidad y el 25% de los gastos generales.

Con el fin de facilitar este análisis consideramos gastos generales aquellos no relacionados directamente con las actividades (ver clasificación en margen izquierdo hoja anterior).

Las cuotas de inscripción, la publicidad y los convenios suponen el 40% de los ingresos y financian el 40% restante de gastos generales y la totalidad de los gastos directos de las actividades.



Entre las actividades más destacables por su contribución para financiar los gastos generales de la Asociación hay que destacar el programa de fundaciones comunitarias, con un margen importante para cubrir gastos. El resto de las actividades como la Formación, Foro Demos, e INAEF continúan aportando esta financiación como en otros ejercicios.



Otras actividades a realizar en cumplimiento del programa de la candidatura de la Junta Directiva 2020 – 2023.

Se abordarán en 2021 aquellas actividades para las que se obtenga financiación.

Programa candidatura	Actividades identificadas	Coste estimado
Visibilizar mejor el impacto social del sector fundacional y la percepción pública del sector y de la AEF. Ser reconocidos socialmente como legítimos representantes de la sociedad civil y del tercer sector, potenciando la comunicación y la capacidad prescriptora de la AEF.	Agencia de posicionamiento estratégico, Nearco	50K/año 2021
Potenciar nuestra acción en los territorios. Adecuar la estructura de la AEF para llegar a las fundaciones de todos los puntos de España y apoyar las iniciativas de los socios.	Fondo para consejos autonómicos (matching funds) + actividad en 3 CCAA sin consejo autonómico	Incluido en presupuesto 18K/año (7K+que en 2020)
Participar activamente en el ecosistema del tercer sector y ser referentes de transparencia, cooperación entre entidades del sector, modernidad, profesionalidad, buen gobierno, rendición de cuentas y comportamiento ético.	Herramienta buen gobierno En 2020 se ha desarrollado la herramienta de autodiagnóstico para las F. Asociadas. Pendiente de implantar	5K de Asesoría legal Desarrollo web incluido en suministros, para implantación.
Organizar estratégicamente la actividad de la AEF y de las Fundaciones alrededor de los ODS y la Agenda 2030.	No hay acciones definidas	
Impulsar la Filantropía y el reconocimiento de los Mecenases.	Consultoría de Posicionamiento Nearco	Coste mencionado más arriba
Mejorar la regulación incluyendo la fiscalidad y los incentivos.	Incluido en programa trabajo representación del sector.	Incluido en gastos de personal AEF
Generar sinergias transversales para potenciar la innovación, la cooperación, la transformación digital y la inversión de impacto.	Transformación digital: del sector y de la AEF. Colaborar con el NAB y se impulsará grupo de fundaciones en inversión de impacto	

Facilitar el networking entre fundaciones y con otros agentes del tercer sector y empresas.	Grupos sectoriales, foro Demos. Grupos sectoriales captan para llevar a cabo actividad. Foro Demos y el networking virtual, usando las nuevas tecnologías	Incluido en presupuesto
Potenciar la presencia internacional de la AEF, en particular en la Unión Europea, y facilitar el contacto de los socios de la AEF con fundaciones internacionales.	Incluido en personal AEF y en gastos específicos de actividad internacional (viajes)	Incluido en presupuesto
Articular la participación en el sistema de Ciencia e Investigación europea de acuerdo con la Declaración de Roma de Noviembre de 2014, sobre Investigación e Innovación Responsable (IIR).		
Continuar la labor editora de estudios y datos sobre el sector fundacional.	En 2020 finalizó estudio atributos sector y el de impacto del covid en las fundaciones y se elaboró una muestra del sector para realizar estudios futuros Nuevo estudio sectorial para 2021.	Incluido en presupuesto estudio tipo
Ofrecer formación de calidad, potenciando el acceso <i>on line</i> .	Se inició en 2020 por la crisis COVID-19	Incluido en presupuesto de formación y en suministros
Profundizar la reforma de la AEF y su gobernanza	Canal de denuncias, implementado en 2020	Incluido en presupuesto su mantenimiento

Comisiones: no cuentan con presupuesto, cada fundación aporta su tiempo y conocimiento:

Consejo Territorial	Agenda 2030 y ODS
INAEF	Fundaciones Filantrópicas Personales y Familiares
Universidades y educación	Gobernanza
Cooperación y Alianzas	Sinergias e Innovación Social
Investigación e Innovación responsable	Comisión transformación digital

Ejecución del proyecto estratégico para la promoción de las Fundaciones Comunitarias en España con el apoyo financiero de la Fundación C.S Mott