



Reto actual de las OSC: Institucionalidad y Transparencia

Mtra. María de Lourdes Sanz Moguel
Psicoanalista
Directora de Filantropía, Efectividad y Servicios



El Centro Mexicano para la Filantropía, A.C.

Asociación civil sin fines de lucro fundada en 1988, integrada por 1179 Miembros localizados en todo el país:

- 997 Fundaciones y organizaciones, 34 personas;
- 103 empresas y 29 Consultores especializados
- 16 usuarios gubernamentales
- Planta Operativa: 34 personas

MISION

“Promover y articular la participación filantrópica, comprometida y socialmente responsable de los ciudadanos, organizaciones y empresas, para alcanzar una sociedad más equitativa, solidaria y próspera”.

Fundador de la Alianza por la Responsabilidad Social Empresarial en México (AliaRSE), miembro fundador de Forum Empresa y RedEAmérica. Una de las 100 organizaciones civiles más confiables en el Mundo para establecer alianzas con la empresa (Fortune 2007)

Principales aportaciones de 1988 a 2011

Mira por los demás

-  Promoción de la cultura de la filantropía y la participación ciudadana
-  Congresos y eventos para el reconocimiento del sector social (nacional e internacional)
-  Investigaciones pioneras. Congreso de Investigación del Tercer Sector
-  Directorio de Instituciones Filantrópicas en línea. Centro de Información Filantrópica
-  Reconocimiento a la innovación e impacto en lo social –Visibilidad–
-  Promoción de la Responsabilidad Social Empresarial
 -  ALIARSE (Alianza para la RSE)
 -  Distintivo ESR (Empresa Socialmente Responsable)
 -  Reconocimiento a las mejores prácticas en RSE
-  Indicadores de Institucionalidad y Transparencia para OSC
-  Acreditación de consultores especializados en el sector social
-  Modelos de gestión para OSC, modelos de redes y grupos de afinidad
-  Portal para la profesionalización, promoción y vinculación de voluntariado
-  Portal de donación de productos tecnológicos para OSC
-  Gestión y monitoreo de disposiciones de marcos legales y fiscales para el sector



RECONOCIMIENTO AL
COMPROMISO
con los demás



INSTITUCIONALIDAD
Y TRANSPARENCIA



CONSULTORÍA
ACREDITADA

unired
prevención y creación de desastres



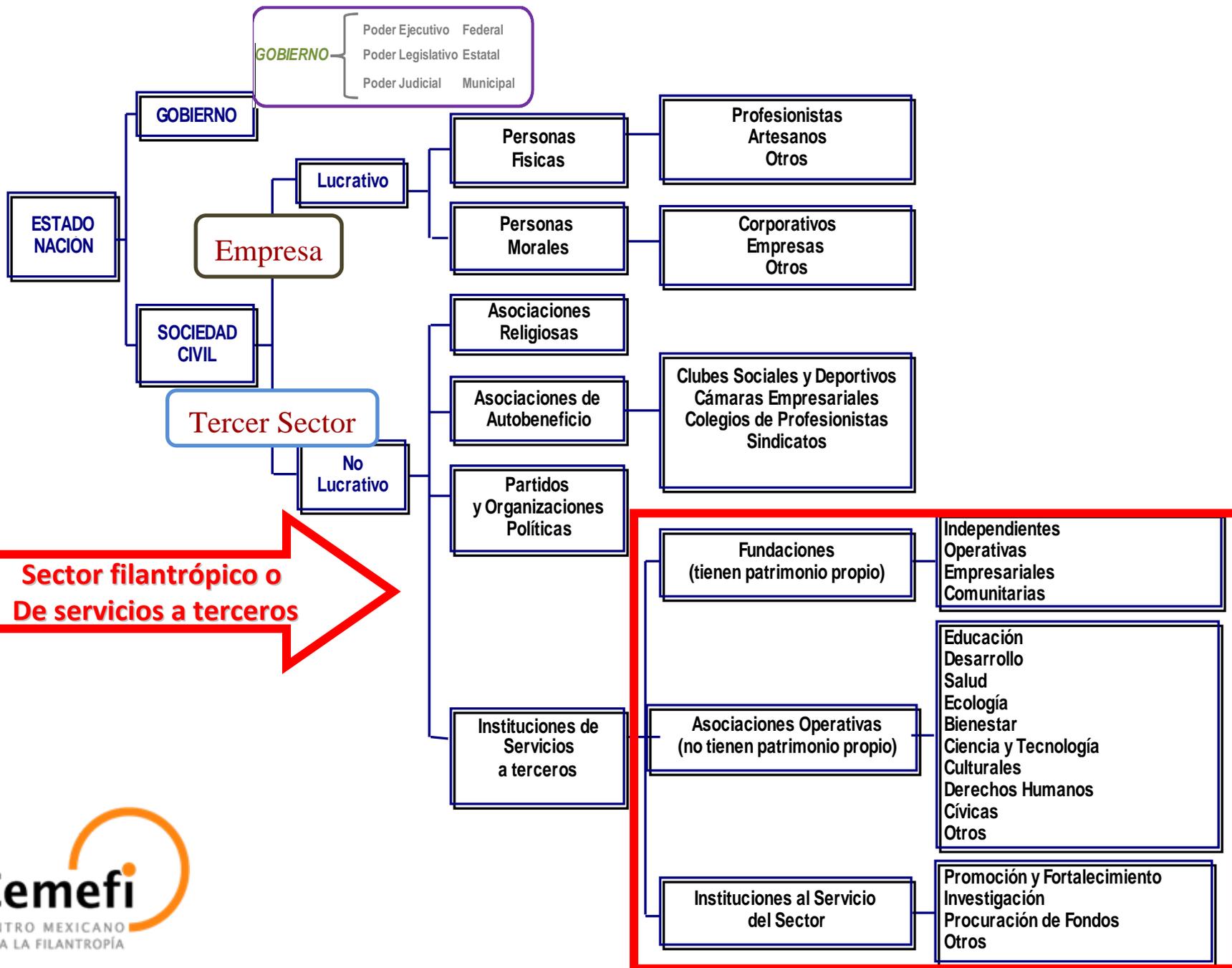
OSC Digital



Contexto:

- ☀ 2 millones de kilómetros cuadrados
- ☀ 112 millones de habitantes
- ☀ 40% en pobreza patrimonial
- ☀ 20% en pobreza alimentaria
- ☀ 172 mil localidades con menos de 2500 hab
- ☀ Decremento en la inversión y emigración provocada por niveles de violencia – narcotráfico-

Fuente: Censo de Población y Vivienda 2010 (INEGI, 2010)



Sector filantrópico o De servicios a terceros

■ PARTIDOS Y ASOCIACIONES POLÍTICAS	148
■ ASOCIACIONES RELIGIOSAS (Distribuidas en 40,954 establecimientos: templos, casas comunitarias, etc.)	7,390
■ ASOCIACIONES DE MUTUO BENEFICIO	8,391
■ ASOCIACIONES DE SERVICIOS A TERCEROS	20,345
TOTAL	36,274

*Encuesta Nacional a Instituciones sin Fines de Lucro (Inegi, 2010 – cifras preliminares). Para los partidos y asociaciones políticas y religiosas las fuentes han sido SEGOB e INEGI.

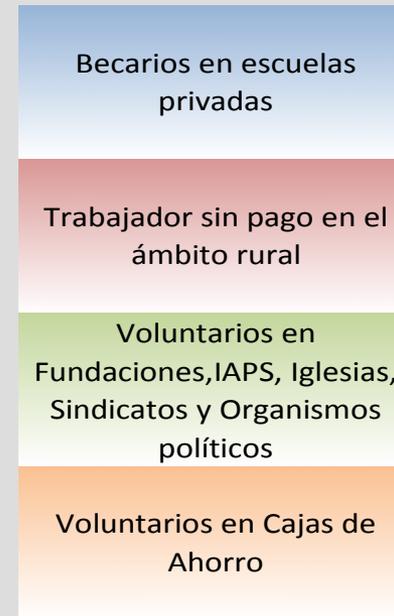
Aportación de las Instituciones sin Fines de Lucro al PIB, por componentes del Sector

Instituciones Privadas sin Fines de Lucro



**0.74% del
PIB**

Trabajo no remunerado



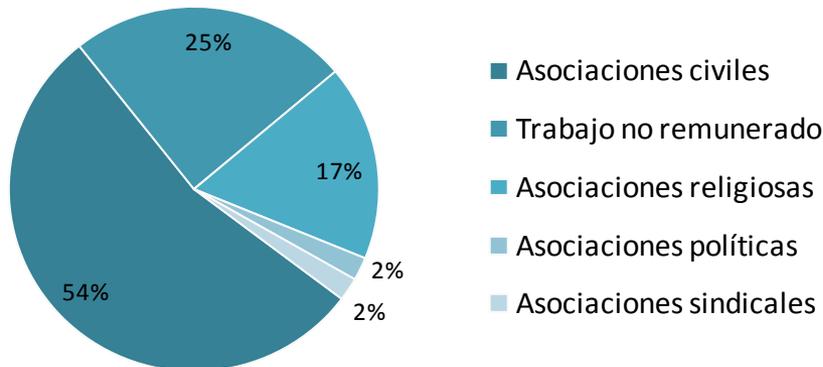
**0.24% del
PIB**

Aportación total = 0.98% del PIB

Fuente: Cuenta Satélite de las Instituciones sin fines de lucro de México, 2008, considerando PIB 2008 a precios de mercado. (Inegi, 2011)

- La Cuenta Satélite del Tercer Sector logra obtener un estimado de la aportación económica de las Instituciones sin fines de lucro en México: se aporta el 0.98% del PIB nacional.
- Un aporte mayor al PIB de Nicaragua y poco menor a la sumatoria de los PIB estatales de Tlaxcala y Colima

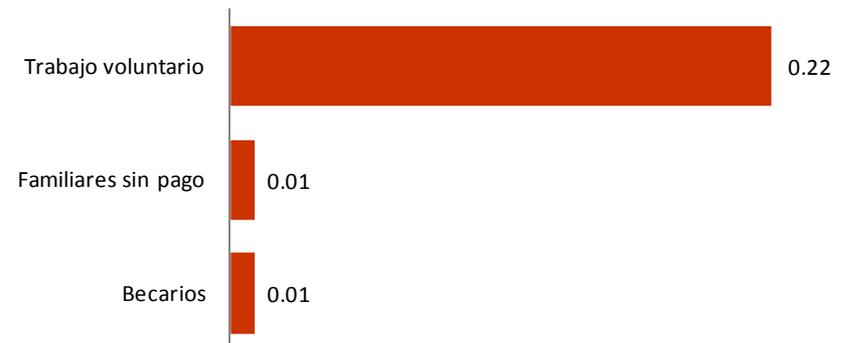
Proporción del PIB de las ISFL privadas (0.98%)



El cerca del 25% del aporte de las ISFL al PIB, es constituido por el trabajo no remunerado que se realiza dentro de estas instituciones, de lo cual el **88% se trata del trabajo voluntario** mientras que el 6% se trata del trabajo aportado por familiares sin pago y el restante 6% por becarios que trabajan dentro de las ISFL

Del casi 1% del PIB que aportan las ISFL se puede observar que son las **Asociaciones Civiles** aquellas que aportan poco más de la mitad del total (**54%**) seguido por el **trabajo no remunerado (25%)** y las asociaciones religiosas (17%). La aportación de las políticas y sindicales es mucho menor

Participación en el PIB del trabajo no remunerado en ISFL

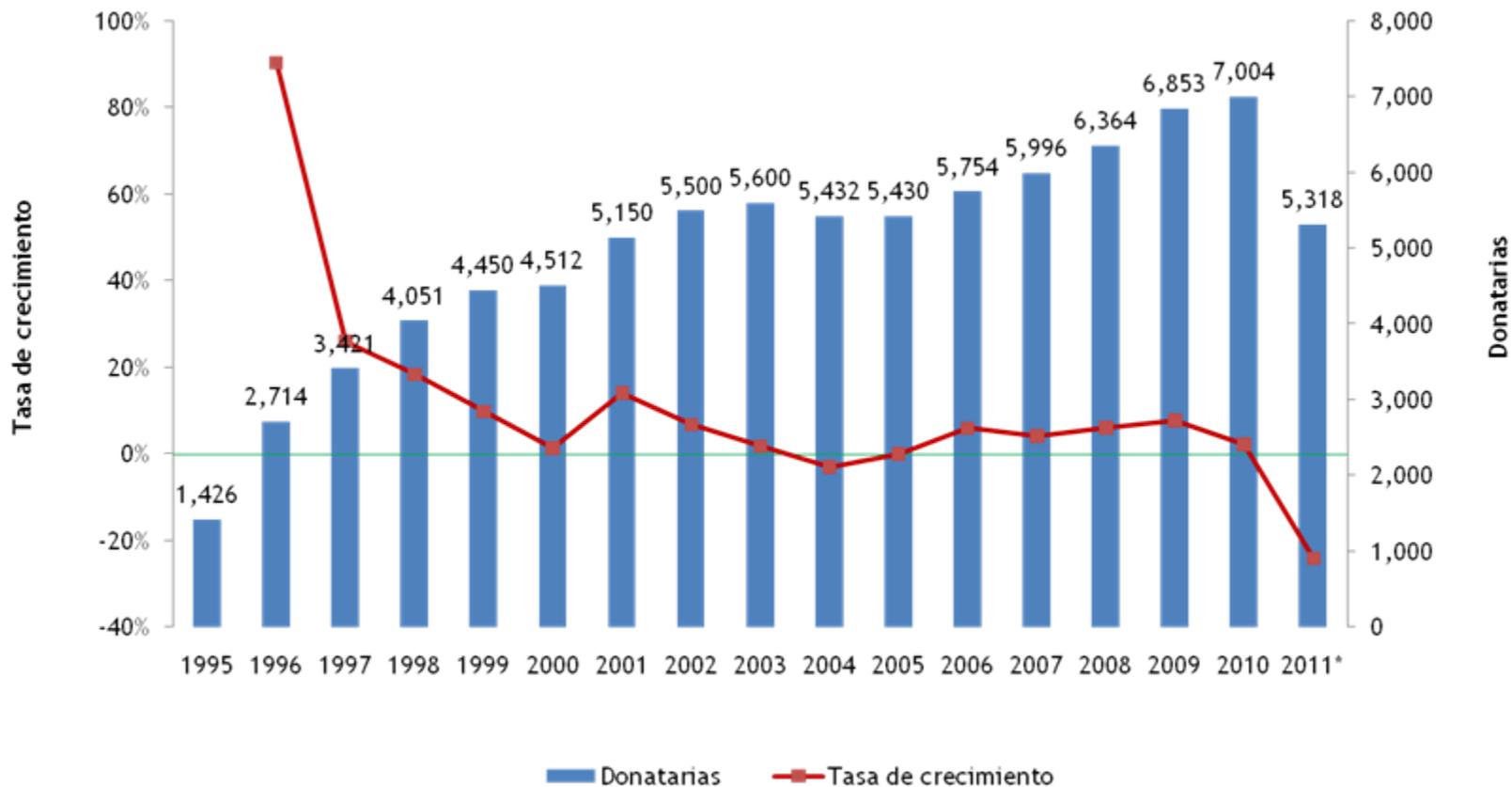


Funciones Sociales de las OSCs

- Aportantes de servicios a la comunidad
- Promotoras de participación ciudadana
- Generadoras de empleos
- Laboratorio social
- Equilibrante de poderes
- Baluarte de valores sociales
- Promotoras de cambio social

Donatarias Autorizadas

Número de donatarias autorizadas y tasa de crecimiento, 1995-2011



Fuente: SAT. Donatarias Autorizadas (2005-2011).

* Información estadística presentada por el SAT al 10 de mayo del 2012

Donatarias Autorizadas:
5318

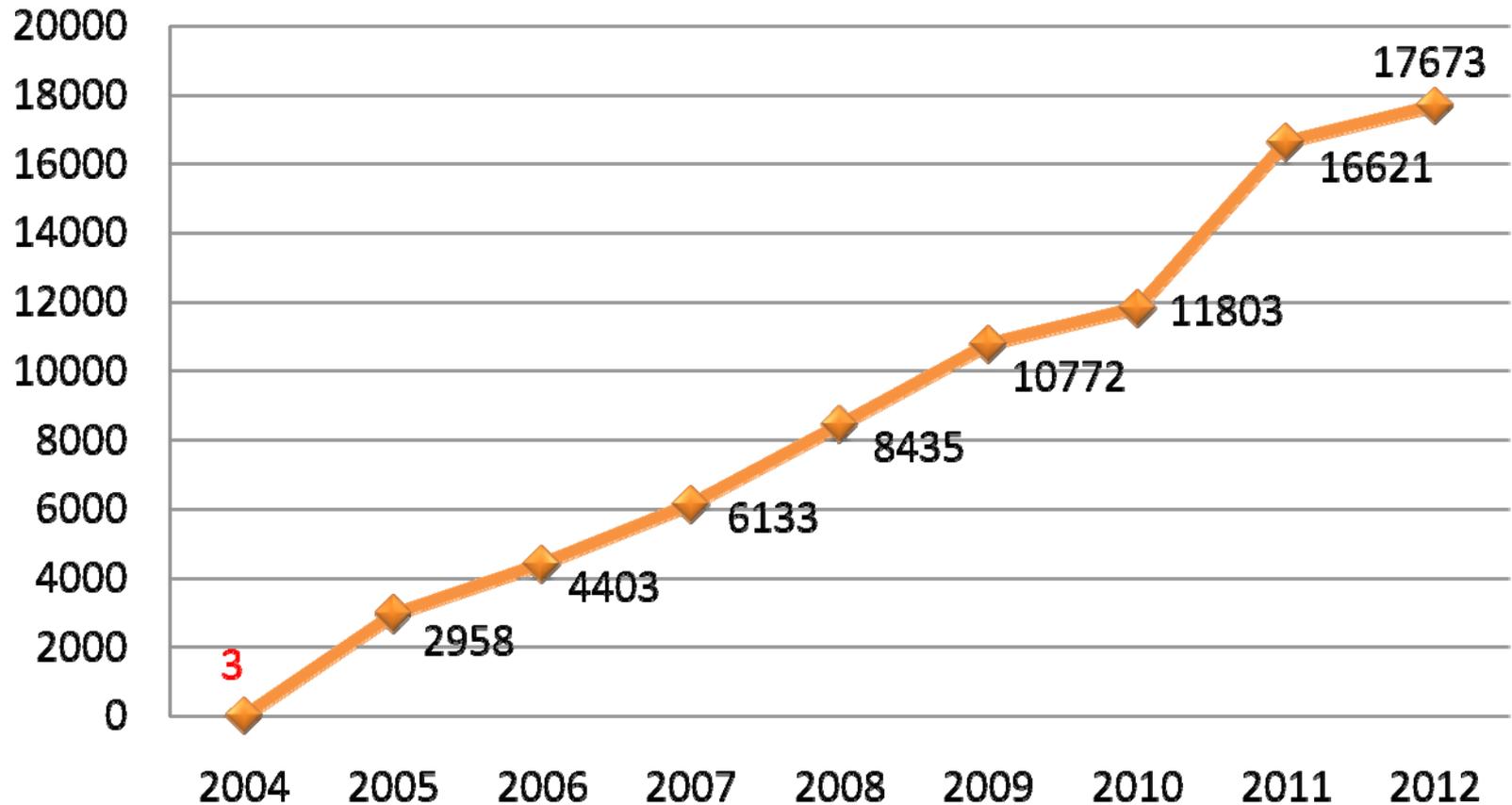
Donatarias autorizadas

(por categoría)

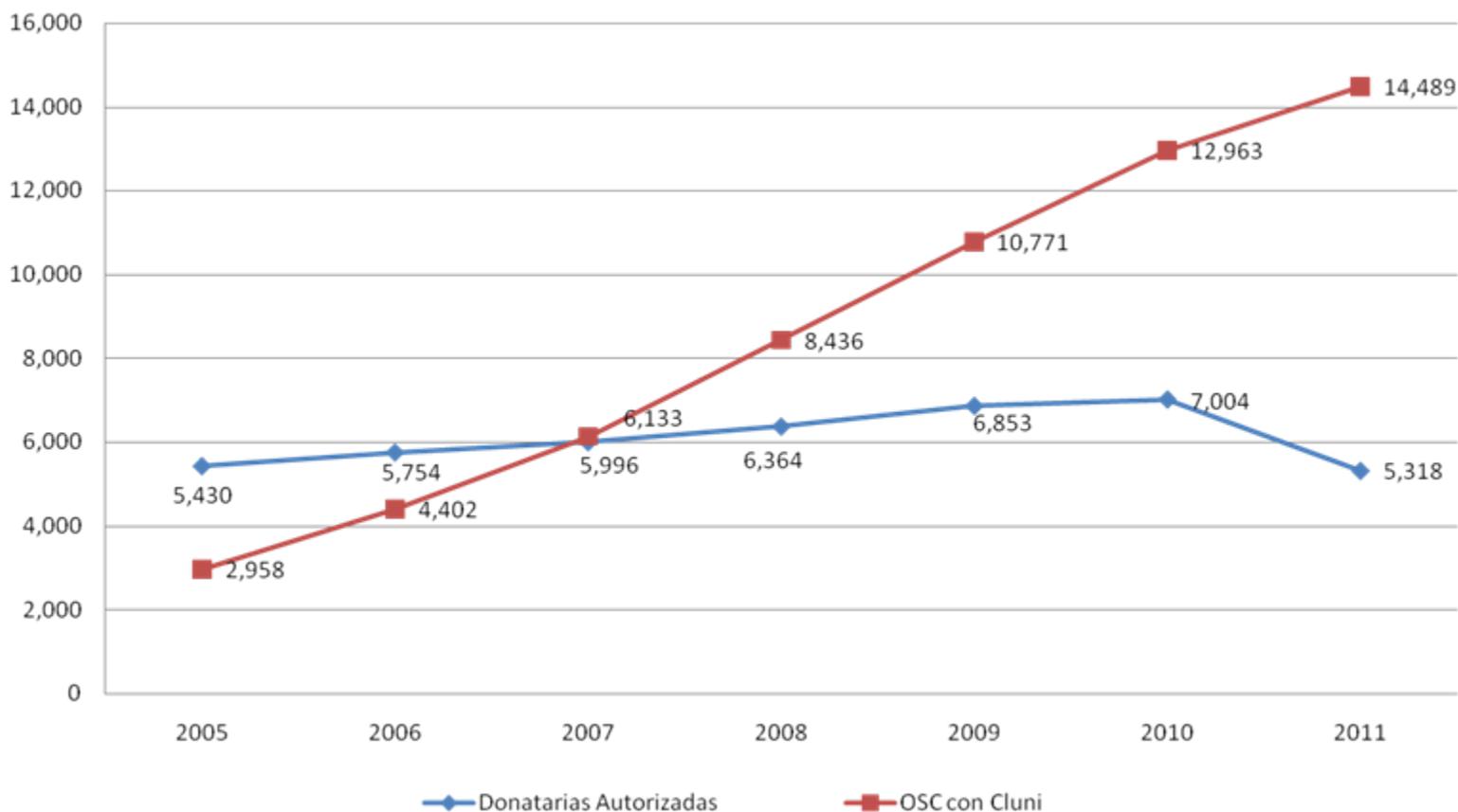
	Categoría	2007	2008	2009
A	Asistenciales	3951	4148	4458
B	Educativos	762	1012	1193
C	Investigación Científica	160	170	177
D	Culturales	335	350	370
E	Becantes	107	109	108
F	Ecológicos	95	112	117
G	Especies en protección y peligro	7	7	9
H	Apoyo económico a otras donatarias	266	274	283
I	Obras o Servicios Públicos	51	50	51
J	Bibliotecas Privadas con acceso al público general	11	12	10
K	Museos Privados con acceso al público general	28	32	27
TOTAL		5773	6276	6853

Fuente: SAT, Donatarias Autorizadas, elaborado por Cemefi.

CLUNIS entregadas por año

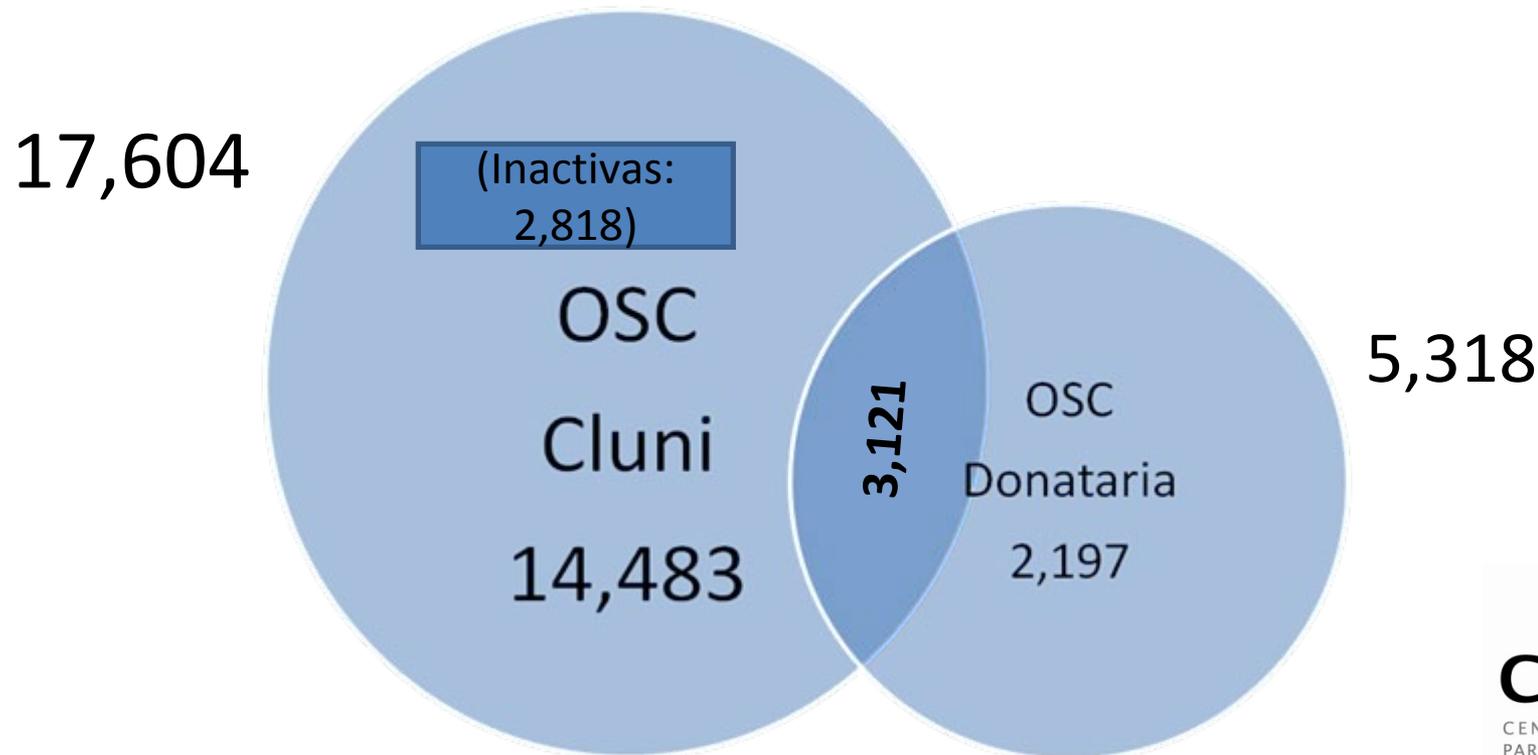


Crecimiento de Donatarias Autorizadas y OSC con Cluni (2005 - 2011)



Fuente: SAT. Donatarias Autorizadas (2005-2011) y OSC con Clave Única de Registro (Indesol, 2011)

OSC: Donatarias, con Cluni y con ambos



Entidades Donantes

Instituciones donantes	Cifras
Apoyo económico a otras donatarias	283
Empresas con programas que otorgan donativos	26 empresas con 31 programas
Total	309

Fuente: SAT 2009, Cemefi, 2010 (Directorio de Entidades Donantes)

- **Dificultad para obtener información sistematizada y confiable de las OSC**
- Alto porcentaje enfocado en filantropía tradicional asistencial
- Cerca del 40% de los donantes carecen de:
 - ◆ Metodología para la donación: criterios de selección de donatarias, programas de donación preestablecidos
 - ◆ Eventos públicos de rendición de cuentas donde se informe sobre impacto y resultados
- **En tránsito hacia la filantropía estratégica y la inversión social**

Un escenario de cambio: de los donativos hacia la filantropía estratégica

DONATIVOS

- Asistencia
- Reactiva
- Acción individual
- Dispersión de acciones
- Poco interés en monitoreo y evaluación
- Buenas intenciones, pero... **NO CAMBIA EL STATUS QUO**

INVERSIÓN SOCIAL

- Desarrollo
- Proactiva
- Alianzas
- Foco de actuación
- Monitoreo y evaluación de resultados y de impacto

DIAGNÓSTICO SOCIAL

Grandes núcleos de población continúan excluidos del desarrollo social

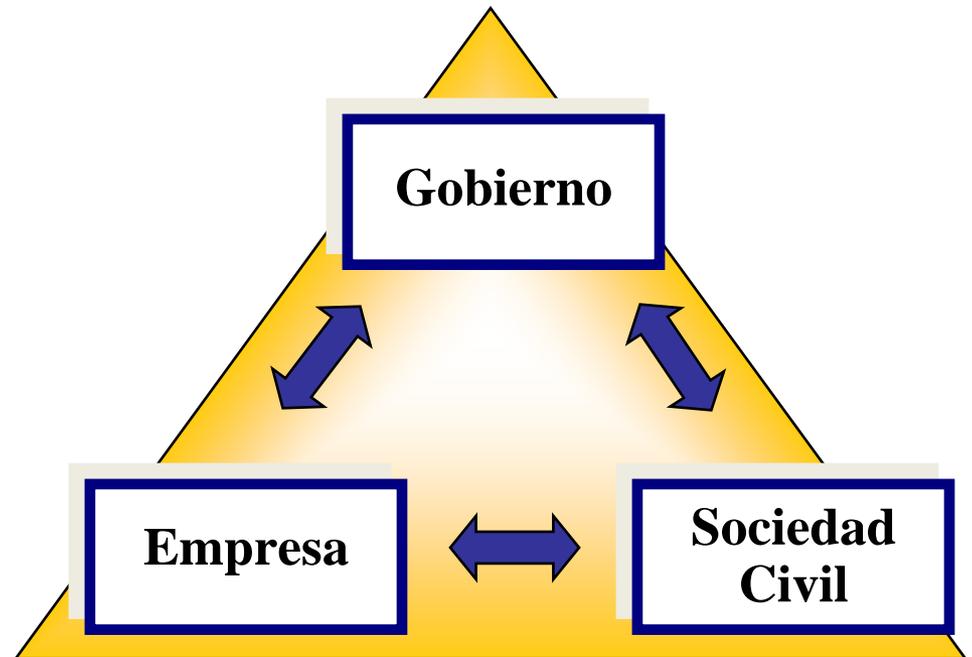


La única manera de romper este círculo vicioso es a partir de una *nueva visión social*

LA VISIÓN SOCIAL PROPUESTA PLANTEA QUE:

- Cada sector asuma su rol en el desarrollo social.
- Desde su propio rol, establezca vínculos de cooperación con los otros sectores.
- Se genere una nueva sinergia social entre Gobierno, Empresa y Sociedad Civil

Desarrollo Social



Agenda mínima para fortalecer el sector de organizaciones ciudadanas

Objetivo: Establecer las bases culturales y normativas que permitan incrementar, desarrollar y fortalecer, el número de fundaciones y asociaciones sin fines de lucro y de servicios a terceros en México

1. Desarrollar estímulos para incrementar las donaciones privadas de tiempo, talento y recursos;
2. Incrementar y transparentar los recursos gubernamentales para el apoyo de las asociaciones de ciudadanos constituidas para causas de bien público;
3. Un marco legal y fiscal que promueva y facilite la creación de fundaciones y asociaciones y su desarrollo sustentable.



Estrategias y acciones:

Indicadores de Institucionalidad y Transparencia

Mtra. María de Lourdes Sanz Moguel
Psicoanalista

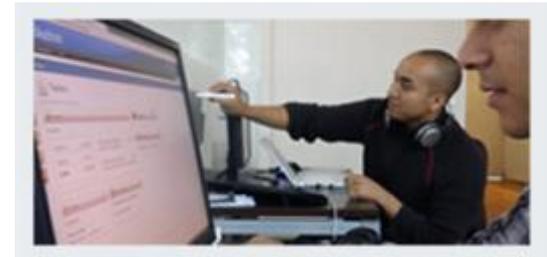
Directora de Filantropía, Efectividad y Servicios

Estrategias...

- ➡ Construcción alianzas estratégicas, intra e intersectoriales
- ➡ Propuestas innovadoras, de alto impacto, acordes a las necesidades, recursos y características propias de la localidad
- ➡ Incidencia en causas sociales importantes para la comunidad
- ➡ Inversión de recursos en proyectos con alto impacto
- ➡ Transparencia y rendición de cuentas
- ➡ Monitoreo, seguimiento, evaluación y sustentabilidad

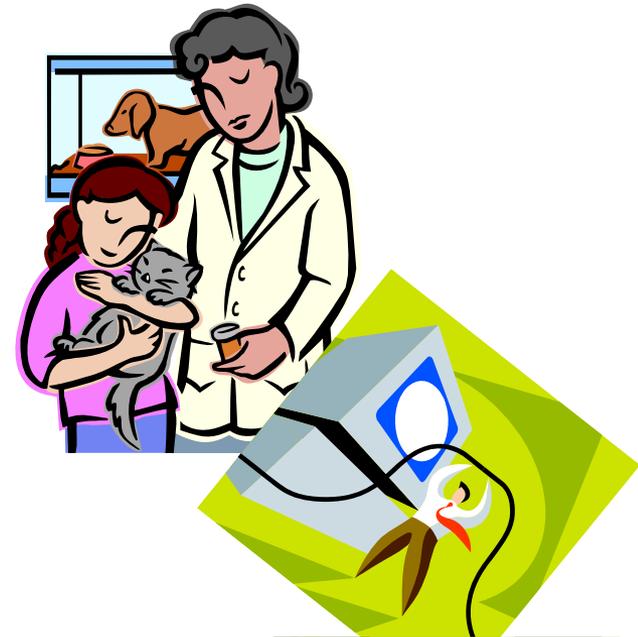
Las OSC son socios estratégicos para la inversión social cuando ofrecen...

La oportunidad de incidencia en causas sociales importantes para la comunidad, a través de inversión de recursos en proyectos innovadores, con alto impacto, que incrementan el interés de los donantes.



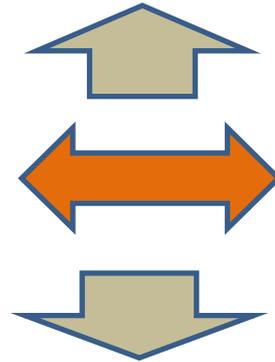
Para ello la organización necesita:

- Contar con acreditación y reconocimiento de su trabajo
- Contar con conocimientos amplios relativos a la causa social que atiende
- Conocer los programas sociales y a los diversos actores relacionados con la causa social
- Conocer a los donantes interesados en esa causa social, así como su perfil
- Conectar los intereses y motivaciones de los donantes con las oportunidades de inversión en la causa social
- Ofrecer a los donantes reconocimiento y oportunidades de colaboración, apoyo, educación.



- ∞ Incrementar la cultura de la ciudadanía: Responsabilidad, Solidaridad, Generosidad.
- ∞ Incrementar el número de asociaciones de ciudadanos, así como los recursos disponibles de tiempo, talento y dinero
- ∞ Fortalecer al sector: profesionalización de trabajo y servicios, reconocer liderazgos y hacer alianzas intersectoriales

Transparencia y
rendición de cuentas



Mayor visibilidad de la OSC
frente a la comunidad

- ∞ Incidencia en lo público: Focalizar su aportación a la superación de la pobreza, enfrentar las causas y no sólo los efectos de los problemas
- ∞ Mejorar el marco legal

Indicadores de Institucionalidad y Transparencia

Se requieren mecanismos para la calificación de las instituciones:

- Que sean objetivos
- Que promuevan la mejora institucional
- Que sean de fácil aplicación y verificación para todos
- Que eleven la visibilidad de la organización

El Cemefi propone una metodología práctica y de fácil aplicación:

- Estándares básicos normalizados para el sector,
- Diagnóstico del nivel institucional
- Rendición de cuentas e incremento de visibilidad
- Herramienta para donantes

Objetivo general:

Promover y fortalecer la cultura de la rendición de cuentas y transparencia entre las OSC.

Objetivos específicos:

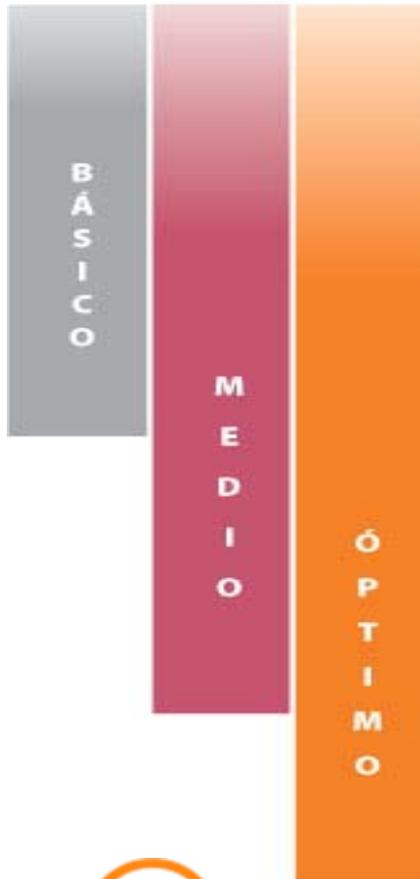
1. Visibilizar positivamente el trabajo de la OSC
2. Promover la mejora continua
3. Proporcionar a los donantes una herramienta para la selección y/o fortalecimiento de sus –donatarias- socios estratégicos en filantropía.

Niveles de Institucionalidad y Transparencia



INSTITUCIONALIDAD
Y TRANSPARENCIA
Cemefi

N I V E L



Acreditación del Nivel Básico

- Contempla aspectos de legalidad e información pública

Acreditación del Nivel Medio

- Refleja gestión interna congruente y ética en la organización

Acreditación del Nivel Óptimo

- Manifiesta sustentabilidad y adaptación

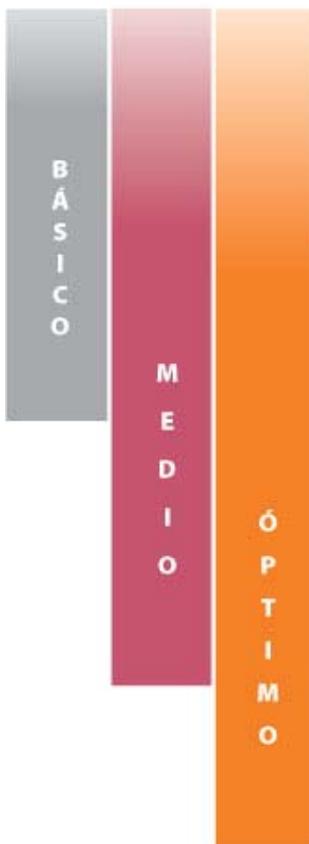
Indicadores de Institucionalidad y Transparencia



INSTITUCIONALIDAD
Y TRANSPARENCIA

Cedefi

N I V E L



1. Constitución jurídica ante Notario Público
2. Autorización de SHCP como donataria
3. Misión, Visión y Objetivos
4. Domicilio y Teléfono verificable
5. Informe anual de actividades y resultados
6. Consejo Directivo diferente al equipo profesional
7. Personal profesional contratado en nómina
8. Voluntarios trabajando en los programas
9. Más de tres años de operación
10. Más de tres fuentes distintas de ingresos

Indicador 1: Constitución jurídica ante Notario Público.

Al constituirse formalmente ante notario público se especifica la personalidad jurídica, figura legal, objetivos y estatutos y la naturaleza privada, no lucrativa y de servicios a terceros de la institución

Referencia comprobatoria:

Copia simple del Acta Constitutiva registrada ante Notario Público.

Indicador 2: Autorización de la SHCP como Donataria

Cumplimiento de requisitos legales para exentar ISR y extender recibos deducibles.

Referencia comprobatoria:

- Carta-Oficio otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público reconociendo a la institución como “donataria autorizada”.
- Copia de la última publicación de la autorización de la SHCP en el Diario Oficial de la Federación.

Indicador 3: Misión, Visión y Objetivos

Proceso de planeación estratégica y alineación de los proyectos de la organización.

- **Misión:** sentido último o razón de ser de la institución.
- **Visión:** descripción de lo que se desea lograr en términos de posicionamiento e impacto de la organización en el mediano y largo plazo
- **Objetivos:** Resultados que se proponen alcanzar a través de una serie de acciones definidas mediante un proceso de planeación y evaluación.

Referencia comprobatoria:

Documento público donde se expresa la misión, visión y objetivos de la institución, asumidos por el Consejo Directivo o Patronato.

Indicador 4: Domicilio y teléfono verificables

Lugar donde se ubica físicamente la oficina de la institución.
Verificación de la existencia física de la organización

Referencias comprobatorias:

- Copia del último comprobante de domicilio a nombre de la organización (predial, agua, luz o contratos de arrendamiento o comodato)
- Copia del último recibo telefónico.

B
Á
S
I
C
O

Indicador 5: Informe anual de actividades y resultados

B
Á
S
I
C
O

Reporte anual de: ejercicios de recursos, actividades realizadas y resultados alcanzados. Relación costo-beneficio de los servicios que ofrece, así como el origen y destino de los recursos

Referencia comprobatoria:

Documento público que incluye cada rubro y los estados financieros de la organización -dictaminados por auditores externos, de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes-.

Indicador 6: Consejo Directivo diferente al equipo profesional

Estructura y funciones de los órganos de gobierno y el equipo operativo. Evitar conflicto de interés. Profesionalización del personal, eficiencia y eficacia de la institución.

Referencias comprobatorias:

- Lista de los miembros, cargos y funciones del Consejo Directivo o Patronato.
- Lista de los miembros, cargos y funciones del equipo operativo firmado por el director o presidente del patronato.

M
E
D
I
O

Indicador 7: Personal profesional contratado en nómina

Condiciones internas de trabajo: cumplir y reconocer los derechos laborales (LFT, Seguro Social, etc.)

Referencia comprobatoria:

Copia del último pago mensual patronal o de la constancia de alta al IMSS al INFONAVIT.

M
E
D
I
O

Indicador 8: Colaboradores voluntarios en los programas

Promoción de participación en la causa social así como profesionalización en los programas de voluntariado.

Referencia comprobatoria:

Lista de colaboradores voluntarios del año en curso, funciones y área de adscripción, firmada por el Presidente del Consejo / Patronato o por el Director.

M
E
D
I
O

Indicador 9: Más de tres años de operación

La permanencia en el tiempo refleja compromiso y capacidad de respuesta a las necesidades y problemática que atiende en el entorno en que se ubica.

Referencia comprobatoria:

Copia de los informes anuales y los estados financieros de los tres últimos años, -dictaminados por auditores externos en su caso-.

Indicador 10: Más de tres fuentes distintas de ingresos

Diversificación de fuentes de ingresos para asegurar sustentabilidad: cuotas, servicios, donaciones privadas, del gobierno, internacionales, etc.

Referencia comprobatoria:

- Copia del Presupuesto de ingresos, anual indicando las diferentes fuentes de ingresos y sus porcentajes respectivos.

Copia de ingresos y aplicación del año anterior.

Logotipo de Institucionalidad y Transparencia



**INSTITUCIONALIDAD
Y TRANSPARENCIA**

Cemefi

Identifica a las **OSC** que, en **cumplimiento** con las disposiciones legales y fiscales establecidas y siendo **transparentes** en el uso de sus recursos, cuentan con una estructura **organizacional** eficiente, equilibrada y **sostenible** que les permite desarrollar **profesionalmente** su trabajo y, por tanto, generan **confianza** en sus diversos públicos.

Nivel óptimo

¿Qué comunica la acreditación de los IIT?

La acreditación *IIT* indica a:

- ✓ Asociados
- ✓ Beneficiarios
- ✓ Consejeros o patronos
- ✓ Donantes
- ✓ Equipo operativo
- ✓ Voluntarios
- ✓ Gobierno y entidades gubernamentales
- ✓ Público en general

Que la organización:

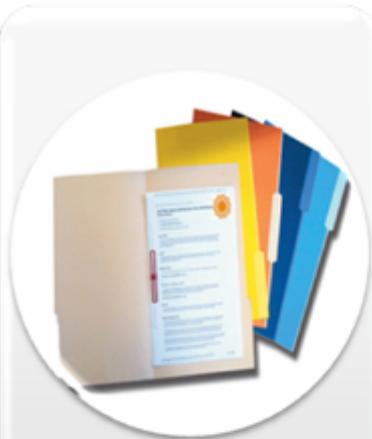
- ✓ cumple con las disposiciones legales y fiscales establecidas,
- ✓ que es transparente en el uso de sus recursos, y
- ✓ que cuenta con una estructura organizacional eficiente, equilibrada y sostenible que le permite desarrollar profesionalmente su trabajo.

¿Por qué son importantes?





**OSC realiza
Autodiagnóstico**



**OSC envía
documentación a
Cemefi o al Aliado
Regional de
Cemefi**

(Carta de interés,
formato de
autodiagnóstico
comprobante de pago,
carpeta con referencias
comprobatorias)



**Cemefi o Socio
revisa
documentación
y
Comunica a OSC
nivel alcanzado**



**OSC alcanza nivel
óptimo:**

- Carta de acreditación
- Logotipo
- Ceremonia pública



El proceso de acreditación me sirvió para realizar:

Estrategias para incrementar las fuentes de financiamiento		64%
Fortalecimiento de los órganos de gobierno y/o equipo operativo		47%
Elaboración del Informe Anual		38%
Fortalecimiento del programa de voluntariado		31%
Publicación de nuestra misión, visión y objetivos		29%
Cambios o publicación del Informe Anual		24%
Creación o mejora del área de Recursos Humanos		16%
La detección o corregir algún conflicto de interés		15%
Cambios en nuestra misión, visión y objetivos		13%
La contratación de al menos una persona en nómina		9%
Cambios en acta constitutiva		7%
La gestión de la deducibilidad ante la SHCP		7%

El proceso de acreditación me permitió:

Tener mayor confiabilidad ante donantes, consejeros, beneficiarios.		83%
Mayor visibilidad		49%
Realizar un ejercicio de transparencia y rendición de cuentas		49%
Entablar relación con nuevos donantes		38%
Tener acceso a donativos		30%
Entablar relación con entidades de gobierno		25%
Me contactaron por estar en la lista de organizaciones acreditadas		16%
Mayor acceso a espacios en los medios de comunicación		8%
Otros		6%

Beneficios de la acreditación de institucionalidad y transparencia

- **Autoevaluación** de la gestión institucional, con base en estándares de institucionalidad y transparencia en una OSC mexicana
- **Posicionamiento** de la organización como confiable entre los diferentes públicos.
- **Visibilidad** el uso del logotipo de Institucionalidad y Transparencia, como parte de la imagen institucional, permite la **identificación** de la organización, incrementando su visibilidad.
- **Promoción** la OSC acreditada es incluida en el Directorio de IIT en línea, el Directorio de Miembros y promovida entre empresas y donantes nacionales e internacionales
- **Donaciones** tecnológicas al contar con la acreditación, es automáticamente candidata al programa OSC Digital (www.oscdigital.org)
- **Voluntariado** elegible para participar en el portal de vinculación de voluntariado (www.hacesfalta.org.mx)

Donación de tecnología

REGISTRA
TU ORGANIZACIÓN!

ENVÍA
DOCUMENTOS A CEMEFI

CONFIRMA
LA ELEGIBILIDAD

SOLICITA
VÍA INTERNET

DEPOSITA
LA TARIFA ADMINISTRATIVA

RECIBE
LOS PRODUCTOS



Tecnología a tu alcance...
www.oscdigital.org

OSC Digital es un programa de donaciones de tecnología, que permite a las organizaciones optimizar su infraestructura.

Microsoft



Lic. Sandra González Reyes oscdigital@cemefi.org

OSC Digital es una alianza entre Cemefi y TechSoup Global



- ✓ 1,500 organizaciones de la sociedad civil son usuarias del portal.
- ✓ Se han publicado más de 6,000 oportunidades de trabajo en el portal.
- ✓ El Boletín Informativo virtual llega a cerca de 35,600 personas, en 34 países.
- ✓ 30,000 CV de voluntarios potenciales.

“El portal que vincula a personas que quieren trabajar como voluntarios con las organizaciones que los necesitan”



¡Muchas gracias!

Mtra. María de Lourdes Sanz Moguel
Psicoanalista

Directora de Filantropía, Efectividad y Servicios
lourdes.sanz@cemefi.org

Cerrada Salvador Alvarado 7, Col. Escandón
Delegación Miguel Hidalgo, Distrito Federal
CP 11800 Tel. (55) 5276 8530

www.cemefi.org

www.oscdigital.org

www.hacesfalta.org.mx
