



DOCUMENTACIÓN

SESIÓN FORMATIVA PARA ONG

FUNDACIÓN LEALTAD

Índice de contenidos

1. Nuestro trabajo.....	1
2. El sello Dona con Confianza.....	2
3. ¿Qué ventajas te aporta el Sello?	2
4. Proceso de Acreditación.....	3
5. ¿Cuál es el coste para la ONG?	5
6. Los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas	6
7. Siguiendo pasos	14
9. ¿Te ayudamos?	15

1. Nuestro trabajo

Fundación Lealtad nace en 2001 como una organización sin ánimo de lucro independiente cuya **misión es fomentar la confianza de la sociedad en el Tercer Sector e incrementar la colaboración de particulares e instituciones con las ONG.**

Centramos nuestra actividad en **tres grandes líneas de actuación:**

1. Promoción de la Transparencia y las Buenas Prácticas de las ONG a nivel nacional e internacional

- Analizamos y acreditamos la Transparencia y las Buenas Prácticas de gestión de las ONG. Otorgamos el sello Dona con Confianza a las entidades que cumplen íntegramente los 9 Principios
- Apoyo a ONG para implementar los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas en su gestión
- A nivel internacional somos el socio español de la plataforma ICFO (International Committee on Fundraising Organizations), creada en el año 1958 para el análisis y acreditación en Transparencia y Buenas Prácticas de las entidades no lucrativas. Agrupa a evaluadores independientes de ONG de Europa, América y Asia.
- Apoyo técnico para la adaptación de la metodología de análisis de las ONG y la creación de entidades evaluadoras en Latinoamérica (México y Chile)

2. Fortalecimiento del Tercer Sector

- Ofrecemos formación gratuita a las ONG en cuestiones relativas a gestión, gobernanza y transparencia.
- Ayudamos y acompañamos a las entidades que quieren avanzar en transparencia y buenas prácticas.

3. Fomento de las colaboraciones con las ONG

- Difundimos los resultados de los análisis de las ONG Acreditadas y su actividad para consulta pública y gratuita en nuestros canales de comunicación.
- Comunicamos propuestas solidarias de empresas colaboradoras que utilizan el Sello ONG Acreditada como criterio de valoración positiva.
- Ofrecemos apoyo técnico en el diseño y en la actualización de convocatorias, su difusión y selección de proyectos.

2. El sello Dona con Confianza

El **sello Dona con Confianza** identifica a las ONG que cumplen íntegramente los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas de Fundación Lealtad. Solo estas organizaciones están autorizadas a utilizar este distintivo en sus memorias, páginas web, boletines, etc.



Su objetivo es **reforzar la confianza de los donantes en las ONG y contribuir a que su donación sea eficaz**. En [nuestra página web](#) los donantes pueden consultar la información completa en la ficha de cada ONG Acreditada, incluida la explicación que motiva el cumplimiento de cada Principio de Transparencia y Buenas Prácticas analizado.

3. ¿Qué ventajas te aporta el Sello?

- ✓ Contribuirá a **difundir tu compromiso** con la Transparencia y Buenas Prácticas ya que podrás usar el Sello en tus materiales de comunicación y captación de fondos
- ✓ Es una **herramienta que te diferencia** de las 30.000 ONG existentes en España como entidad comprometida con la rendición de cuentas y la eficacia en la gestión.
- ✓ Mejorará los procesos de **gestión interna** de tu organización gracias al acceso a herramientas, tutoriales, guías, etc.
- ✓ Es una **herramienta para lograr más apoyos** y aprovechar nuevas oportunidades tras la reforma fiscal que aumenta las deducciones por donaciones.
- ✓ Te ayudará en la **captación de fondos** ya que en numerosas convocatorias es un elemento de valoración positiva.
- ✓ Accederás a un banco de oportunidades de **colaboración entre empresas y ONG Acreditadas**.
- ✓ **Lograrás visibilidad gratuita** en nuestros canales online y offline: web www.fundacionlealtad.org, boletín mensual, redes sociales (Instagram, Twitter y LinkedIn), memoria de actividades, etc.
- ✓ Puedes activar la **donación online** y publicar iniciativas abiertas a colaboración

4. Proceso de Acreditación

El Proceso de Acreditación para obtener el Sello se divide en **tres fases**:

- 1- Formación**
- 2- Diagnóstico**
- 3- Análisis**

Para pasar a la siguiente fase es necesario haber completado la anterior.



Participar en las **dos primeras fases (Formación y Diagnóstico)** **no es vinculante**, es decir, la ONG no se compromete a solicitar posteriormente la acreditación. En ellas, contarás con **nuestro apoyo gratuito** para ayudarte a implementar los Principios de Transparencia y Buenas Prácticas e incorporar mejoras en tu gestión.

PREANÁLISIS: GRATUITO Y NO VINCULANTE

1. Formación

El primer paso del Proceso de Acreditación es que asistas a una sesión formativa presencial o por videoconferencia donde te explicaremos los 9 Principios, los criterios de evaluación y la metodología de trabajo.

2. Diagnóstico

Después de la sesión formativa, puedes solicitar un diagnóstico sobre el cumplimiento de los 9 Principios. Te pediremos algunos documentos sobre tu entidad y realizarás un cuestionario online.

Emitiremos un **Informe Dictamen** totalmente personalizado que te servirá como hoja de ruta hacia la Transparencia y Buenas Prácticas.

- Si la evaluación es positiva, podrás solicitar el análisis.
- Si tu organización no está preparada, te ayudaremos para que puedas solicitar el Sello en el futuro.

La Formación y el Diagnóstico son fases gratuitas y no comprometen a tu ONG a iniciar el análisis.

» Requisitos para iniciar el análisis

Para someterse al análisis, es necesario que la ONG cumpla con las siguientes condiciones:

✓ Constituida en **España** como fundación o **asociación declarada de utilidad pública**.

✓ **Ámbito de actuación:**



✓ Como mínimo, **dos ejercicios** económicos completos y **auditoría externa** de cuentas del último año.

La ONG puede iniciar el preanálisis (formación y diagnóstico) aunque no tenga cuentas auditadas o utilidad pública.

ANÁLISIS: ACUERDO DE COLABORACIÓN

3. Análisis

Tras firmar el acuerdo de colaboración, te pediremos que abones la cuota correspondiente (ver cuotas más abajo).

A través de Espacio ONG, te pediremos una serie de documentos para examinarlos. Asignaremos un analista con quien mantendrás un diálogo fluido, que verificará el cumplimiento de cada Principio.

Realizada la evaluación, te enviaremos un Informe Borrador con las conclusiones. Si incumples algún Principio, tendrás 3 meses para subsanarlo con nuestras recomendaciones.

Acreditación

Si cumples íntegramente los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas, te otorgaremos el **sello Dona con Confianza** con una validez de dos años.

» Al año, realizaremos una **revisión intermedia gratuita** que no requerirá trabajo adicional por tu parte más allá del envío de documentación que confirme que no hay anomalías.

» A los dos años, **abonarás de nuevo la cuota y procederemos a la actualización completa del informe de tu ONG** para supervisar que continúas cumpliendo íntegramente los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas.

Para velar por la validez del sello Dona con Confianza, si detectamos algún indicio de incumplimiento de los indicadores del Sello, podemos iniciar un análisis fuera de estos plazos y revocar el distintivo si se confirma la falta.

5. ¿Cuál es el coste para la ONG?

El proceso de análisis **es voluntario y es la ONG la que decide iniciarlo**.

Fundación Lealtad cubrirá una parte del coste de la evaluación. La cuota se paga **cada dos años** al iniciar el análisis, tanto para la obtención del Sello como para la renovación del mismo.

El importe varía con el tamaño de la ONG en función del gasto ejecutado*:

Tamaño ONG	Micro	Pequeña	Mediana	Grande	Muy grande
Gasto	> 300.000	300.000 – 1M	1 M – 5 M	5 M – 25 M	25 M <
Cuota	500 €	1.000 €	1.500 €	2.000 €	2.500 €

**Del último ejercicio económico cerrado y auditado*

6. Los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas

Los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas son estándares que abarcan múltiples aspectos del funcionamiento de las ONG y que dan respuesta a las **demandas de información de los donantes a la hora de colaborar con ellas.**

Para definirlos en 2001, nos basamos en modelos internacionales que, adecuados a la realidad del Tercer Sector en España y la legislación vigente, nos llevaron a los 9 Principios de Transparencia y Buenas Prácticas. Desde entonces, han evolucionado con el sector y las exigencias de la sociedad.



Detalle de los 9 Principios y 36 subprincipios

1- Misión clara y pública

2 - Planificación, Seguimiento y orientación al Impacto

3- Órgano de gobierno independiente, activo y público

4- Financiación diversificada y transparente

5- Control del uso de los fondos

6- Sostenibilidad financiera

7- Comunicación transparente y veraz

8- Voluntariado formado y participativo

9- Cuestiones normativas



1. MISIÓN CLARA Y PÚBLICA

1A. La misión está bien definida

La misión delimita claramente los campos de actividad y sus beneficiarios.

1B. Todas las actividades están alineadas con la misión

Todas las actividades y proyectos que realiza la entidad, el ámbito geográfico en el que se desarrollan y los beneficiarios a los que se dirigen están alineados con los fines estatutarios.

1C. Existen criterios formalizados para la selección de proyectos y contrapartes

Los criterios de selección de contrapartes y proyectos están recogidos en un documento aprobado por el órgano de gobierno. Se considera contraparte cualquier entidad que reciba fondos y/o bienes de la organización para el desarrollo de su misión.



2. PLANIFICACIÓN, SEGUIMIENTO Y ORIENTACIÓN AL IMPACTO

2A. Elabora una planificación detallada con objetivos cuantificables

Existe un plan que abarca todo el ejercicio y todas las áreas de la organización. Detalla actividades, objetivos cuantificados e indicadores. Este documento está aprobado por el órgano de gobierno.

2B. Los resultados obtenidos se comparan anualmente con los objetivos planificados

En reunión del órgano de gobierno se exponen las desviaciones entre los objetivos y los resultados. En caso de necesidad se plantean medidas correctoras.

2C. Existe un sistema de seguimiento de su actividad y beneficiarios

El procedimiento de control y seguimiento abarca la actividad (seguimiento de proyectos, programas, reuniones...) y los beneficiarios (asistencia, planes individuales, encuestas de satisfacción...). Este procedimiento está aprobado por el órgano de gobierno.

2D. El órgano de gobierno analiza el impacto generado

En reunión de órgano de gobierno se revisa la estrategia de la organización teniendo en cuenta el impacto generado por las distintas actividades.



3. ÓRGANO DE GOBIERNO INDEPENDIENTE, ACTIVO Y PÚBLICO

3A. El órgano de gobierno está constituido por un mínimo de 5 miembros

Un mínimo de 5 miembros del órgano de gobierno cuenta con voz y voto. A efectos de este principio, se entiende por órgano de gobierno el Patronato en las fundaciones y la Junta Directiva en las asociaciones.

3B. Los miembros del órgano de gobierno se renuevan periódicamente

En los últimos 5 años se ha incorporado, como mínimo, un nuevo miembro al órgano de gobierno.

3C. El órgano de gobierno se reúne periódicamente con la asistencia regular de sus miembros

Se realizan al menos dos reuniones al año del órgano de gobierno con la asistencia de más del 50% de los miembros. Todos asisten a una reunión presencial o por videoconferencia al año.

3D. Están limitadas las relaciones económicas del órgano de gobierno con la organización, sus entidades dependientes y sus proveedores

Menos del 40% de los miembros del órgano de gobierno recibe remuneración de cualquier tipo por parte de la propia organización, sus entidades dependientes o sus proveedores.

3E. Se aplican mecanismos para evitar los conflictos de interés

La organización informa de las relaciones de parentesco o afinidad relevantes del órgano de gobierno con el equipo, proveedores, contrapartes, beneficiarios u otros grupos de interés.

Los mecanismos para evitar conflictos de interés están aprobados por el órgano de gobierno. Si han existido situaciones de conflicto de interés, se han aplicado dichos mecanismos.



4. FINANCIACIÓN DIVERSIFICADA Y TRANSPARENTE

4A. Los ingresos están desglosados por financiador

Existe un desglose de los ingresos detallado por partidas: organismos públicos, entidades privadas, personas físicas, otros.

En los ingresos provenientes de entidades, tanto públicas como privadas, se detalla el nombre del financiador y el importe.

4B. La organización tiene su financiación diversificada

Se entiende por financiación diversificada:

- En los últimos dos años ningún financiador ha aportado más del 50% de los ingresos.
- La financiación privada representa como mínimo el 10% de la financiación total.

Si la entidad gestiona contratos de la administración y/o convenios de AECID, éstos se deducen de los ingresos para realizar los cálculos.

Los ingresos que las federaciones y confederaciones traspasan a sus entidades federadas, también se deducen de estos cálculos.

4C. Existen criterios formalizados para la selección de entidades colaboradoras

La organización cuenta con una política de selección de entidades colaboradoras que contiene criterios que pueden ser positivos y/o excluyentes. El documento está aprobado por el órgano de gobierno.

Se entiende por entidad colaboradora aquella que participa en proyectos de la organización ya sea económicamente o con otro tipo de aportaciones



5. CONTROL DEL USO DE LOS FONDOS

5A. Se detalla la distribución de los fondos entre Misión, Administración y Captación de fondos

Existe un desglose del porcentaje de gasto entre Misión (proyectos), Administración y Captación de fondos.

En caso de que la entidad realice algún tipo de actividad económica, el desglose también incluye esta partida.

5B. Están desglosados los ingresos y gastos de las actividades de captación de fondos

Se detallan las actividades y campañas realizadas para la captación de fondos privados (eventos, venta de lotería, mercadillos...). Existe un desglose de los ingresos y gastos asociados a dichas actividades, incluyendo las campañas *Face to Face* si las hubiera.

5C. Cuenta con mecanismos para el control de los fondos dirigidos

Cuando una organización cuenta con fondos dirigidos, existen mecanismos de trazabilidad que garantizan que esos fondos son destinados a ese fin. Se consideran fondos dirigidos aquellos recaudados para una finalidad concreta.

5D. Existe una política para la aprobación de gastos y proveedores

Las políticas de aprobación de gastos y selección de proveedores establecen, como mínimo, el número de presupuestos a solicitar, los responsables de su autorización en función de la cuantía y los criterios aplicados. Ambas políticas están aprobadas por el órgano de gobierno.



6. SOSTENIBILIDAD FINANCIERA

6A. Elabora anualmente un presupuesto y su correspondiente liquidación

La organización elabora un presupuesto anual detallado por partidas de ingresos y gastos.

Se realiza la correspondiente liquidación presupuestaria, comparando los importes presupuestados con los ingresos y gastos reales. Ambos documentos están aprobados por el órgano de gobierno.

6B. La organización no tiene una estructura financiera desequilibrada

La situación financiera de la entidad no presenta desequilibrios que pongan en riesgo su continuidad, por ejemplo, fondos propios negativos.

6C. No se acumulan fondos de forma injustificada

Los recursos acumulados por la entidad incluyendo inversiones y tesorería no representan más del 150% del presupuesto de gasto de la entidad o del gasto previsto para el siguiente ejercicio. Esto supone un año y medio de actividad.

6D. Las inversiones financieras cumplen unos mínimos criterios de prudencia

En caso de contar con inversiones financieras, estas cumplen con criterios de prudencia y minimización de riesgos. Existen unas normas de inversión alineadas con el Código de Conducta relativo a las inversiones de las entidades sin ánimo de lucro de la CNMV. Esta política está aprobada por el órgano de gobierno.

Las participaciones en sociedades no cotizadas están alineadas con la misión.

6E. Las participaciones en entidades vinculadas contribuyen a la misión

Las entidades vinculadas están alineadas con la misión de la organización. Las transacciones se realizan de acuerdo a criterios de prudencia y minimización del riesgo.



7. COMUNICACIÓN TRANSPARENTE Y VERAZ

7A. La página web está completa y actualizada

La organización cuenta con una página web propia. Como mínimo, incluye información de proyectos, composición del órgano de gobierno y equipo directivo, memoria de actividades, cuentas anuales auditadas y datos de contacto.

7B. La comunicación no induce a error

La información contenida en todos los materiales y canales de comunicación refleja la imagen fiel de la organización. Si existen vínculos con partidos políticos, entidades religiosas, empresas, etc., son públicos en la página web.

7C. Se informa proactivamente al donante sobre la actividad

Se mantiene una comunicación regular con donantes y colaboradores informando sobre actividades, beneficiarios y evolución de la entidad.

7D. La organización vela por el buen uso de su marca

La organización protege su marca y sus logotipos.



8. VOLUNTARIADO FORMADO Y PARTICIPATIVO

8A. Promueve el voluntariado y tiene definidas las actividades que realiza

La ONG cuenta con voluntarios activos y recurrentes. Detalla las áreas de actividad en las que pueden colaborar.

8B. Dispone de un plan de formación para voluntarios

El plan de formación incluye como mínimo la formación de acogida y acompañamiento.

8C. Los voluntarios están asegurados y cuentan con los certificados pertinentes

Los voluntarios están registrados y asegurados en función de la actividad que realizan. Cuentan con los certificados requeridos por la normativa (ejemplo: Certificado de Delitos de Naturaleza Sexual para voluntarios que tienen contacto habitual con menores).



9. CUESTIONES NORMATIVAS

9A. Existe un canal de denuncias a disposición de todos los públicos de la entidad

La organización tiene un canal de denuncias disponible a través de su página web. Cuenta con un procedimiento en el que se detalla quiénes son las personas designadas para recibir, investigar y gestionar las denuncias.

Al menos una vez al año se presenta al órgano de gobierno un resumen de los principales datos de actividad del canal de denuncias con las medidas tomadas.

9B. Vela por el cumplimiento de la normativa de protección de datos

Existen mecanismos para el correcto tratamiento de los datos de sus donantes, beneficiarios y otros grupos de interés aplicando la normativa vigente en protección de datos de carácter personal.

9C. Existe una política de gestión de donaciones en efectivo y control de donaciones anónimas

La organización cuenta con una política que permite identificar la procedencia de todas las donaciones y los mecanismos a seguir en caso de donaciones anónimas. Además, existe un procedimiento que establece cómo se controlan las donaciones recibidas en efectivo.

9D. Cumple con las obligaciones legales ante Protectorados y Registros

La entidad cumple la normativa referida a los trámites, información y depósito de documentación ante los registros y organismos correspondientes.

Las cuentas anuales están aprobadas por el órgano de gobierno correspondiente.

9E. Está al corriente de pago de las obligaciones ante la Administración Tributaria y la Seguridad Social

La organización está al corriente de pago de sus obligaciones tributarias y ante la Seguridad Social y cuenta con certificados actualizados y vigentes.

7. Sigüientes pasos

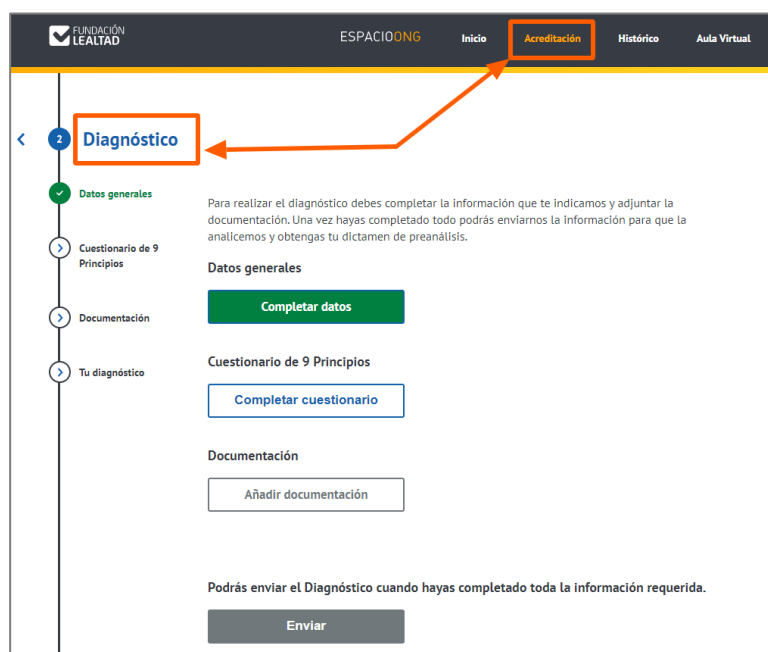
Después de asistir a la sesión formativa, puedes encontrar toda la información tratada así como los modelos mencionados en la **sección “Aula Virtual”** de

ESPACIO ONG

(<https://zonaprivadaong.fundacionlealtad.org/login>)



1. Si cumples con los requisitos para poder ser analizada (aunque no tengas cuentas auditadas o la declaración de utilidad pública), puedes cumplimentar el **diagnóstico online** sobre el cumplimiento los 9 Principios. Lo encontrarás en el apartado **“Acreditación/Diagnóstico”** de la zona privada.



2. Una vez recibamos el cuestionario online cumplimentado, el equipo de analistas revisará la documentación y emitirá un **Informe Dictamen** totalmente gratuito y personalizado que te servirá como hoja de ruta hacia la Transparencia y Buenas Prácticas.
 - a. En caso positivo y de cumplir los principios, podrás solicitar ser analizada.
 - b. En caso negativo, el dictamen servirá como guía para solicitar el Sello en el futuro y contarás con el apoyo del equipo de preanálisis para avanzar y mejorar tu gestión a través de ejemplos de casos de buenas prácticas, atención a consultas, revisión de documentación, etc.

Esta fase de preanálisis no es vinculante y se realiza sin coste para las entidades.

9. ¿Te ayudamos?

Cualquier duda que te surja en el avance del proceso, quedamos a tu disposición para resolverla:



Puedes escribirnos un email a preanalisis@fundacionlealtad.org



O llamarnos al número de teléfono [91 789 01 23](tel:917890123)



 Plaza de Manuel Becerra, 16. 5º Izda. 28028 Madrid

 preanalisis@fundacionlealtad.org

 91 789 01 23

 www.fundacionlealtad.org

 [@fundlealtad](https://www.instagram.com/fundlealtad)

 [Fundación Lealtad](https://www.linkedin.com/company/fundacion-lealtad)

 [@FundLealtad](https://twitter.com/FundLealtad)