



“O APOIO DAS EMPRESAS À COMUNIDADE – RETRATO DOS DONATIVOS EM PORTUGAL”

2012/2010



sustainability
intelligence
in action
make it happen

INFORMA



Estudo Sair Da Casca
e Informa D&B

Dezembro 2013

METODOLOGIA

Universo do estudo



TECIDO EMPRESARIAL:

- Todas as entidades (pessoas colectivas) que mostraram **actividade comercial** em cada ano do estudo (média de **294 mil entidades/ano**)
- Todos os **sectores de actividade** (excepto Banca e Seguros)
- Exclusão das empresas não comerciais, do sector social e dos empresários em nome individual



BANCA E SEGUROS:

Pela sua natureza de reporte financeiro,
a análise da Banca e Seguros é feita separadamente.

Para estas entidades os valores dos donativos têm como fonte os respectivos relatórios e Contas:

- Banca: 43 Relatórios analisados, dos quais 25 com "Donativos e Quotizações";
- Seguros: 45 relatórios analisados, dos quais 4 com "Donativos".

Fontes: Análise Informa D&B; dados ministério da justiça: portal da justiça, I.E.S.; SICAE

DEFINIÇÃO DE DONATIVO

O conceito de donativo é delimitado através do regime do mecenato previsto no **artigo 61.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais (EBF)** ↗

“Para efeitos fiscais, os donativos constituem entregas em dinheiro ou em espécie concedidos sem contrapartidas que configurem obrigações de carácter pecuniário ou comercial às entidades públicas ou privadas **cuja actividade consista predominantemente na realização de iniciativas nas áreas social, cultural, ambiental, desportiva ou educacional**”.



PRINCIPAIS RESULTADOS

2012



sustainability
intelligence
in action
make it happen

INFORMA



112,6^(*)

milhões de euros em Donativos
das empresas



representam **0,07% do volume de negócios**
e **1,9% dos resultados antes de impostos**
das empresas que efectuem donativos



54.566

empresas fizeram donativos,
20% tecido empresarial

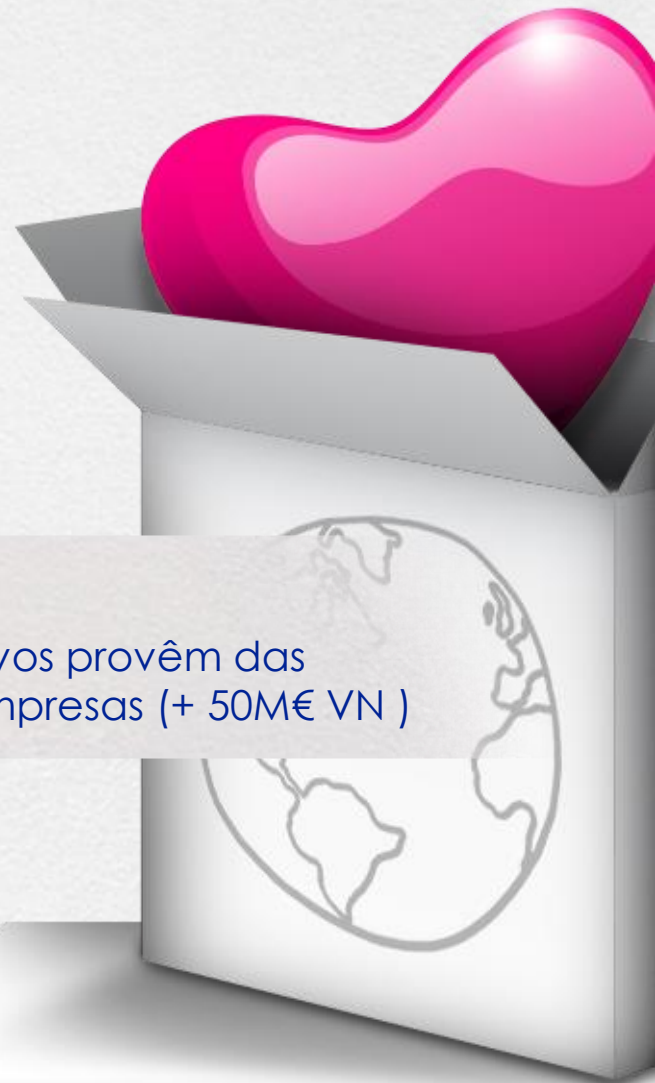


54%

dos donativos provêm das
grandes empresas (+ 50M€ VN)

24,2^(*)

milhões de euros em Donativos
da Banca e Seguros



DONATIVOS

2012

112,6^(*)

milhões de euros
em Donativos
das empresas



sustainability
intelligence
in action
make it happen

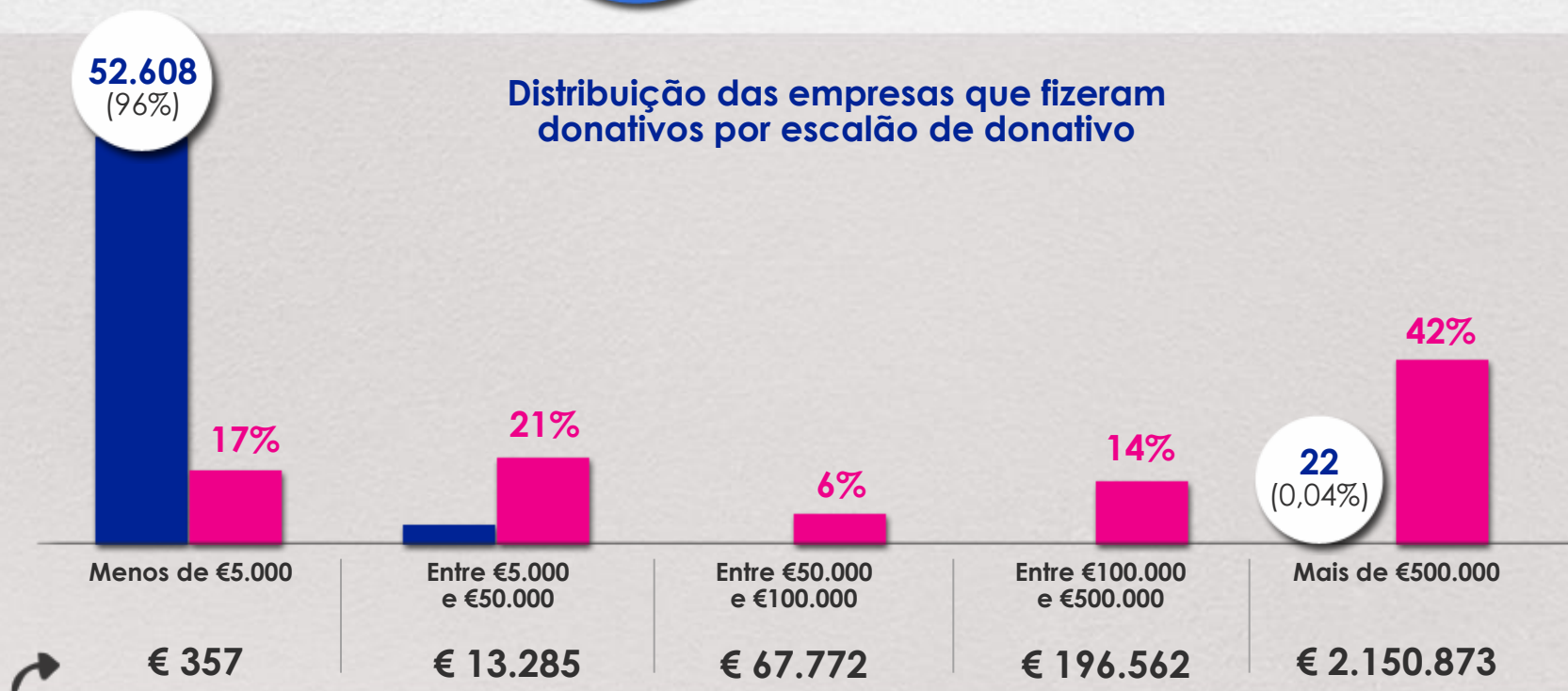
INFORMA



■ Nº empresas (%)

■ Donativos (%)

Distribuição das empresas que fizeram donativos por escalão de donativo



Donativo médio por empresa

Verifica-se que **42%** dos donativos provêm de uma minoria de empresas que fizeram donativos **acima de €500.000** (22 empresas)

A **quase totalidade** das empresas que fizeram donativos em 2012 (96%), apresentam donativos de valor **inferior a €5.000**



análise da
Informa D&B

Donativos
perfil das empresas

DONATIVOS - PERFIL DAS EMPRESAS

IMPORTÂNCIA DAS GRANDES EMPRESAS ↗

- representam **54%** do valor total dos **donativos** (e 0,7% das empresas que fazem donativos)
- apresentam **maior valor de donativos por empresa** (€158.000)

CONCENTRAÇÃO EM ALGUNS SECTORES ↗

69% do valor de **donativos** é feito pelos sectores:

- Retalho,
- Gás, electricidade e água,
- Grossistas
- Indústrias transformadoras.

- A região de **Lisboa** representa **52% dos donativos**, seguida do **Norte** com **28%**
- O montante de **donativos** aumenta à medida que **aumenta a idade das empresas** **58% dos donativos** feitos pelas **empresas maduras** (+ de 20 anos)

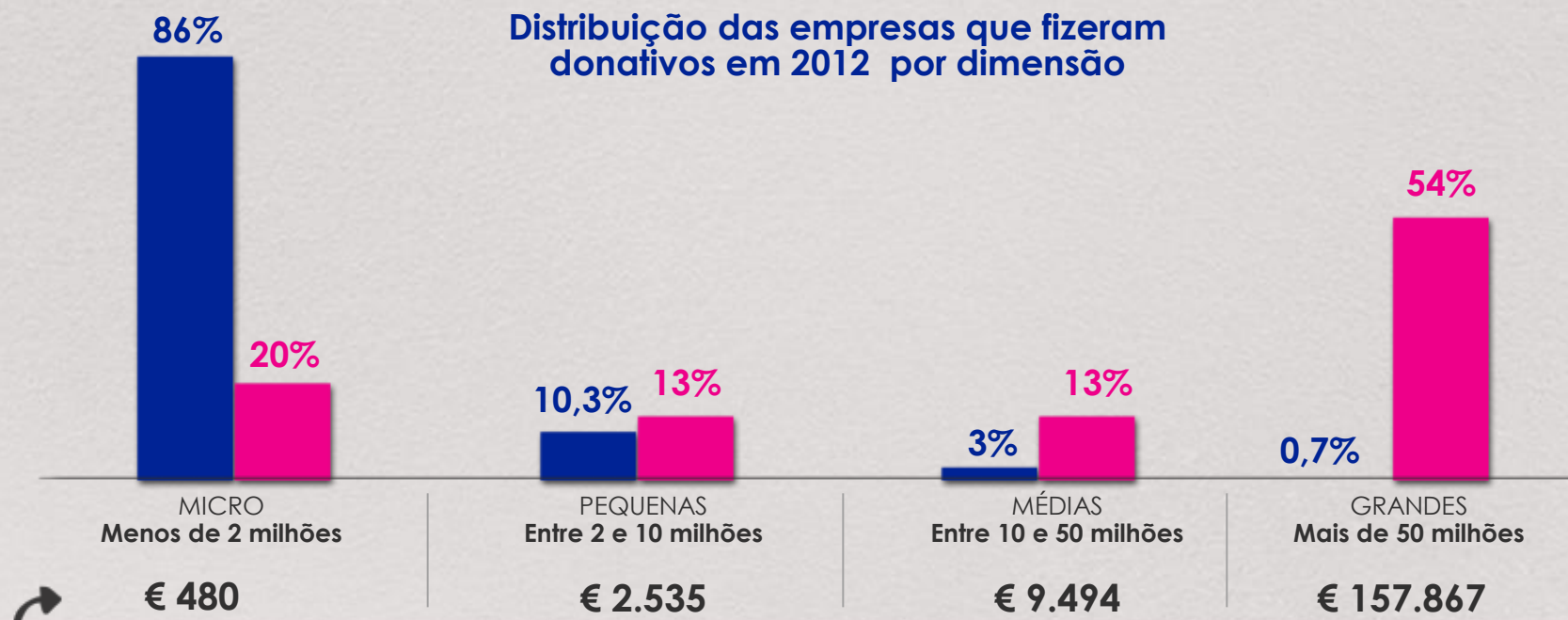


DIMENSÃO

■ N° empresas (%)

■ Donativos (%)

Distribuição das empresas que fizeram donativos em 2012 por dimensão



Donativo médio por empresa

Metade do valor dos **donativos** foi efectuada pelas **grandes empresas**, no entanto as **PME** representam também um valor significativo dos donativos (**46%**) e também a **maioria das empresas que o fazem**

A **maioria das empresas que fazem donativos (86%)** são **micro empresas**, o segundo segmento com maior contribuição para o total de **donativos (20%)**.

Dados: 2012

SECTOR DE ACTIVIDADE

Distribuição sectorial das empresas que fizeram donativos em 2012

			Donativo médio por empresa
	Retailista	25%	€2.038
	Gás, eletricidade e água	16%	€54.246
	Grossista	14%	€2.463
	Indústrias transformadoras	14%	€1.660
	Serviços	10%	€1.110
	Construção	6%	€1.701
	Telecomunicações	4%	€11.730
	Alojamento e restauração	3%	€624
	Transportes	3%	€1.856
	Actividades financeiras	3%	€3.216
	Actividades imobiliárias	1%	€1.495
	Agricultura, pecuária, pesca	1%	€688
	Indústrias extractivas	0%	€2.037

■ Donativos % ■ Nº empresas %

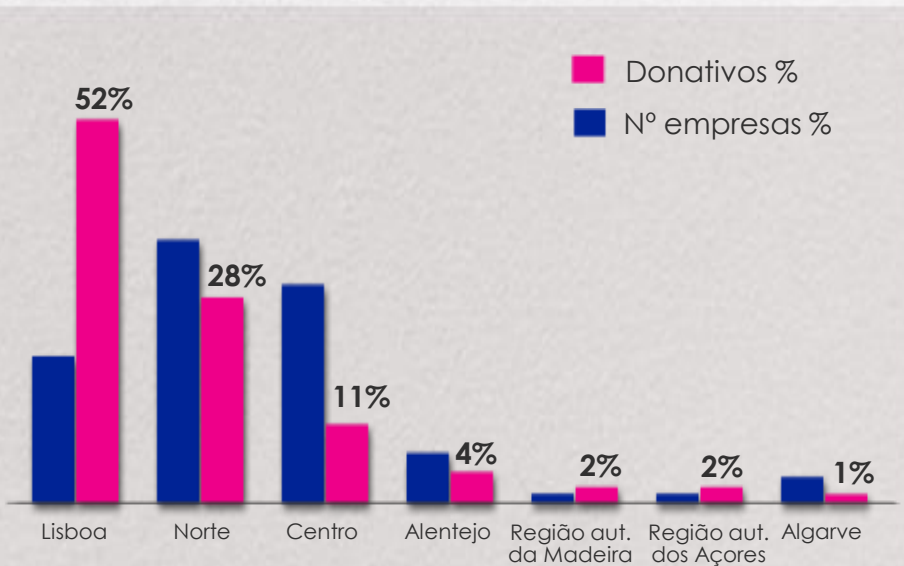
Os sectores do **Retailista** (25%), **Gás, electricidade e água** (16%), **Grossistas** (15%) e **Indústrias transformadoras** (15%) representam **69% do valor de donativos**

Os **Serviços**, apesar de representarem apenas **10% dos donativos**, são o **4º sector** com mais empresas que fizeram **donativos**

Dados: 2012

REGIÕES

Distribuição regional das empresas que fizeram donativos em 2012

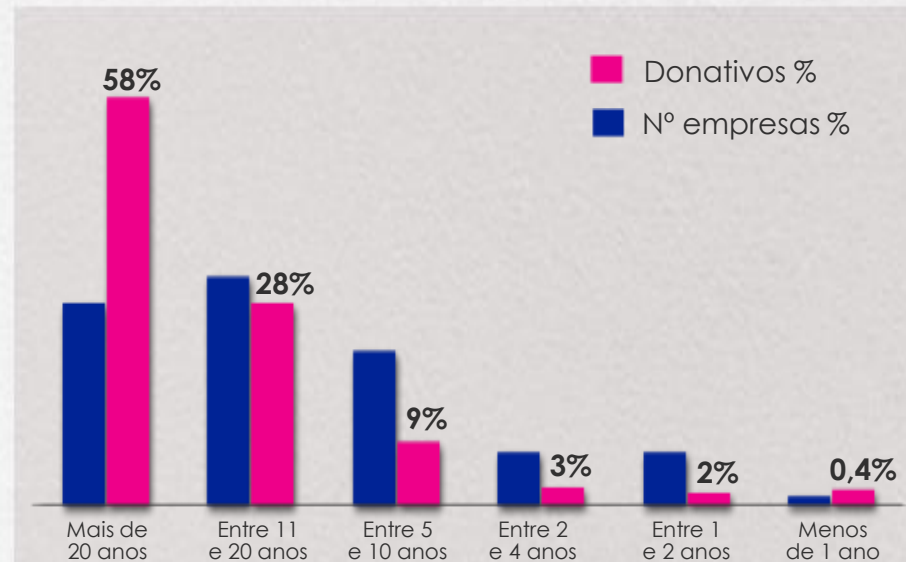


€ 5.144 | € 1.602 | € 746 | € 1.198 | € 3.478 | € 3.082 | € 738

Donativo médio por empresa

IDADE

Distribuição por idade das empresas que fizeram donativos em 2012



€ 4.088 | € 1.811 | € 860 | € 699 | € 504 | € 471

Donativo médio por empresa

A região de **Lisboa** representa **52% dos donativos**, seguida do **Norte** com **28%**

O montante de **donativos** aumenta à medida que aumenta a **idade das empresas**: com as **empresas maduras** (+ de 20 anos) a representarem **58%** dos **donativos de 2012**. Este facto deve-se essencialmente à maioria das empresas que fazem donativos serem **grandes** e estas maioritariamente **maduras**

Dados: 2012

DONATIVOS DA BANCA E SEGUROS

Para análise da Banca e Seguros foram considerados os respectivos Relatórios e Contas (RC): ↗

Analisados 43 Relatórios
e Contas da Banca

Analisados 45 Relatórios
e Contas de Seguradoras

RELATÓRIOS
E CONTAS

Apenas 25 apresentam
valores referente a **donativos
e quotizações** totalizando
22.615.177€

4 Seguradoras referem
valores de **donativos**
num total de **1.585.656€**

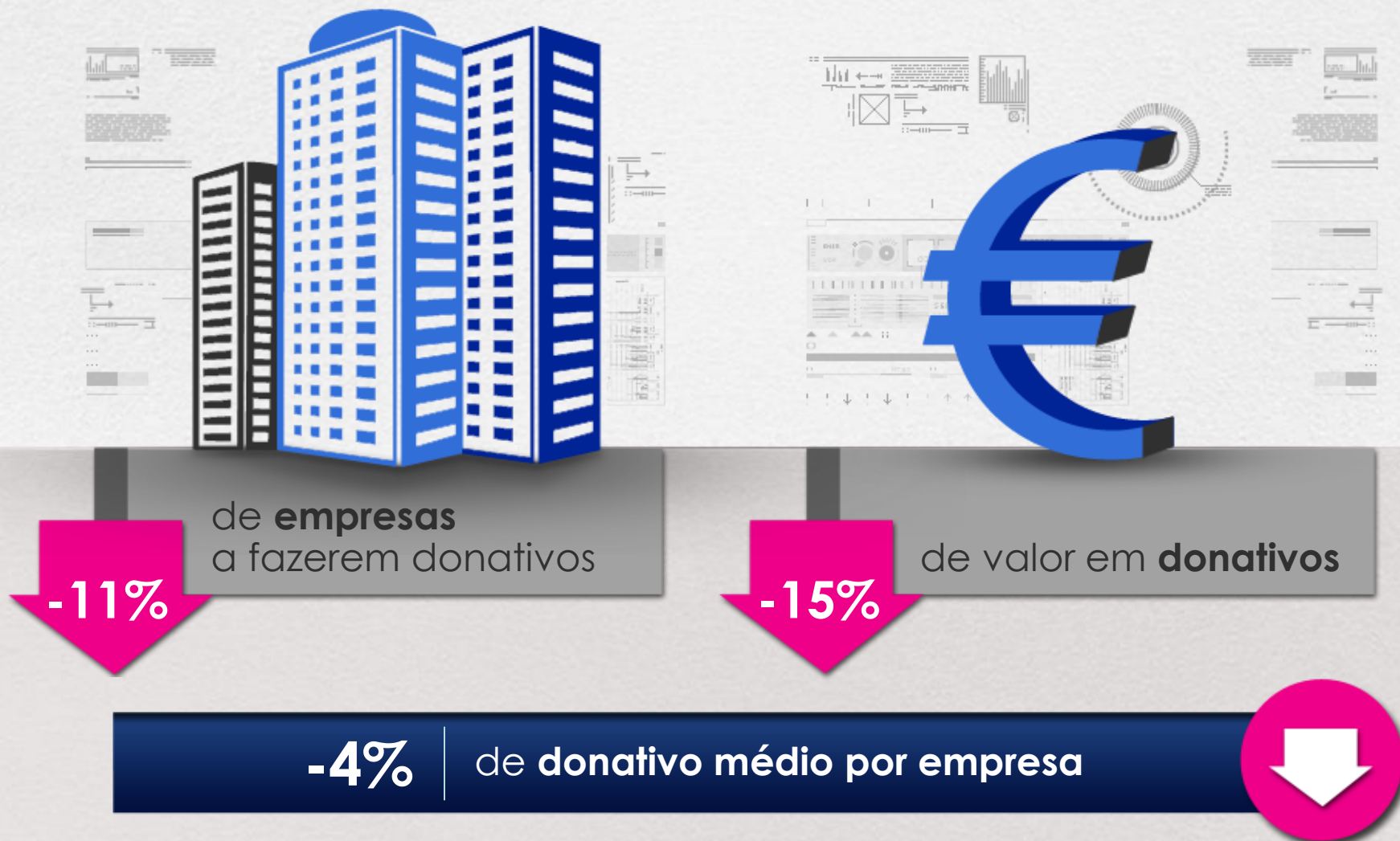


análise da
Informa D&B

Evolução dos Donativos
Período 2010-2012

EVOLUÇÃO DOS DONATIVOS

No tecido empresarial



EVOLUÇÃO DOS DONATIVOS

Relevância dos donativos

% **empresas** que
fazem donativos



23%

Em 2010

20%

Em 2011

Donativos / **volume**
negócios (%)



20%

Em 2010 e 2012

Donativos / resultados
antes impostos (%)



0,89%

Em 2010

1,93%

Em 2012

EVOLUÇÃO DOS DONATIVOS

Importância das grandes empresas

54%

(em 2012)

40%

(em 2010)

As grandes empresas **passam a representar a maioria do valor de donativos** aumentando assim a sua importância face a 2010

Nas grandes empresas →

-5% de **empresas**
a fazerem donativos

+16% de valor em **donativos**

+22% de valor de **donativo**
médio por empresa

REGULARIDADE DOS DONATIVOS (nos 3 anos de análise)



71%

dos **donativos** de 2012,
vêm das empresas que
doam **regularmente**

50%

das **empresas**
fazem donativos
regularmente

Período de análise: 2010 a 2012



CONCLUSÕES



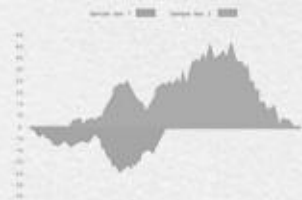
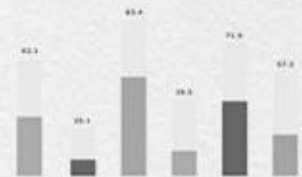
Apenas uma parte do **tecido empresarial** efectua **donativos (menos de um quarto)** representando os donativos 0,07% do volume de negócios destas empresas.



A **relevância** que as **grandes empresas** e alguns **sectores de actividade** têm neste tema – **donativos** – mostra a importância que estas empresas podem ter na **comunidade**.



Por outro lado fica a ideia do importante papel que as **PME** podem ter no **contributo futuro**, potencialmente de menor valor por entidade, mas que pela dimensão que assumem em número de empresas podem vir a gerar um **impacto final relevante**.



O que dizem
os dados quantitativos
à luz do que as empresas comunicam



O QUE NÃO DIZEM OS DADOS QUANTITATIVOS

Os donativos* representam uma parte significativa do apoio das empresas à comunidade. A análise dos dados qualitativos vem mostrar que existem outras dimensões importantes de apoio económico à comunidade.

Quando se trata da **banca** e **seguros** ainda é mais evidente.



* “Para **efeitos fiscais**, os **donativos** constituem **entregas em dinheiro** ou em **espécie concedidos sem contrapartidas** que configurem obrigações de **caráter pecuniário** ou **comercial** às entidades públicas ou privadas cuja atividade consista predominantemente na realização de **iniciativas nas áreas social, cultural, ambiental, desportiva ou educacional**”.



O QUE NÃO DIZEM OS DADOS QUANTITATIVOS



Se considerarmos **8 exemplos** de empresas da nossa amostra **o valor económico distribuído** para a comunidade nos respetivos relatórios de sustentabilidade **é superior ao valor atribuído** a Donativos (IES).

Empresas	Apoio Comunidade (Relatório de Sustentabilidade 2012)	Donativos (IES – Informação Empresarial Simplificada)
Empresas	57.392.556 euros	38.873.931 euros



análise da
Sair da Casca ↗

o que comunicam
as empresas

O QUE COMUNICAM

Metodologia

RECOLHA DE
INFORMAÇÕES
PÚBLICA
(SITES E RS)



AMOSTRA

Empresas com um volume de negócios superior a **10M€** e com um valor de donativos superior a **50.000€**, o que corresponde a **192** empresas das quais **43** comunicavam.



UNIVERSO

43 empresas, nacionais e multinacionais, pertencentes a **9** setores diferentes (telecomunicações, petrolífero, banca e seguros, utilities, retalho, grossista, transportes, indústria transformadora, construção).



ENTREVISTAS

Com **4** empresas.



O QUE COMUNICAM

Quanto dão?

73.000.000

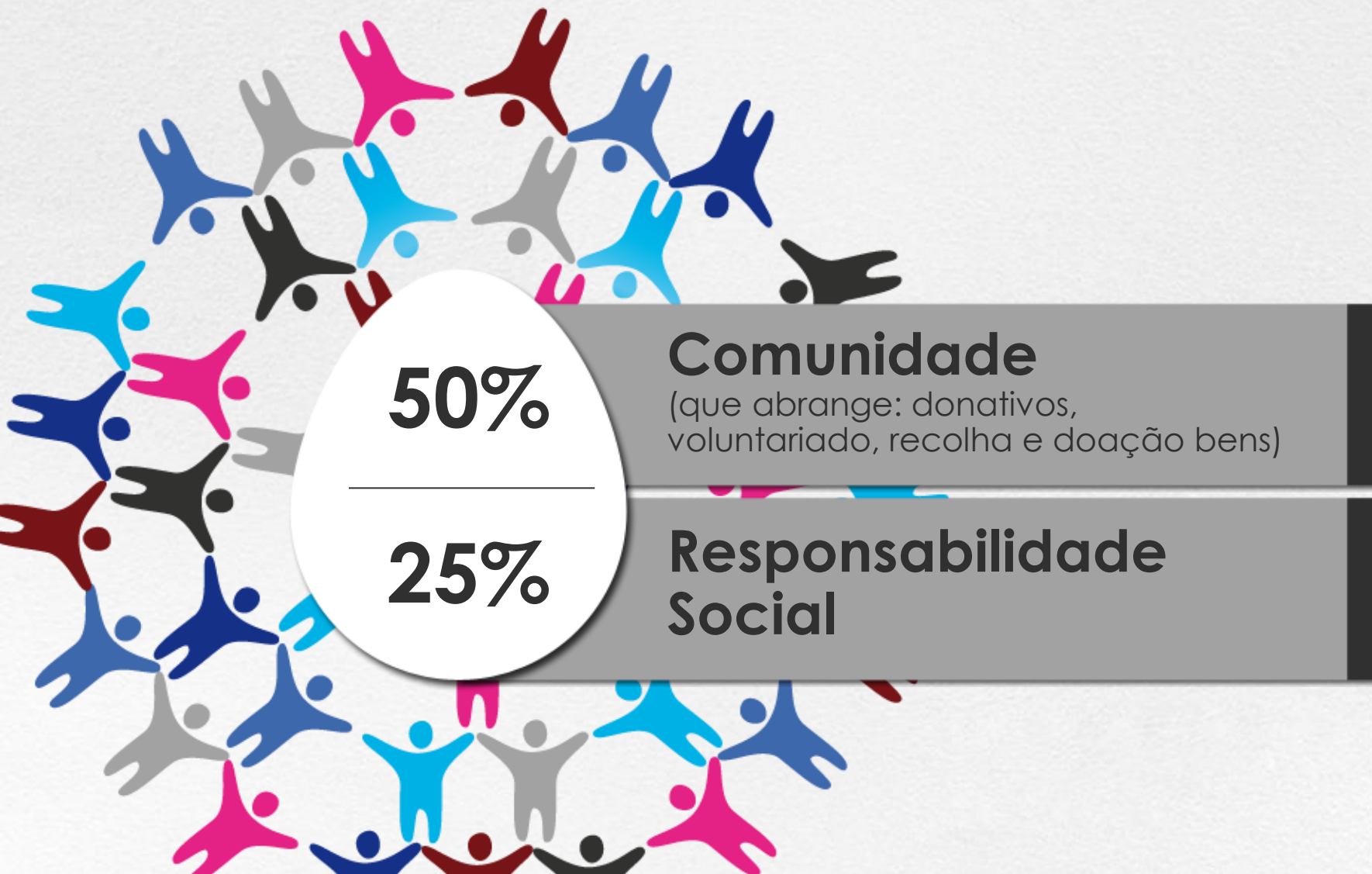
euros

↙ informação
empresarial
simplificada



O QUE COMUNICAM

Que terminologias?

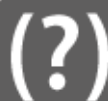


O QUE COMUNICAM

Que terminologias?



Ainda é um tema **muito vago**.



Mesmo as empresas que seguem os referenciais (GRI etc.) **não são precisas**.



Os próprios referenciais **não refletem o avanço** que foi feito na reflexão sobre filantropia VS inovação social, **são pouco exigentes**.



Embora esteja na moda, **é prematuro falar** de uma atitude de **investimento social**.



O QUE COMUNICAM

Que terminologias?



das empresas falam dos **donativos/apoio mecenático**. É a tipologia de interação com a comunidade mais recorrente.

88%

O QUE COMUNICAM

Que ações?

80%

Voluntariado
(65% em 2009)

56%

Das empresas criaram os seus próprios projetos de voluntariado, muitas vezes relacionados com o seu negócio.



O QUE COMUNICAM

Voluntariado

Das empresas comunica
o número de horas
e voluntariado empresarial

12%

O número de horas anuais varia entre **as 8 e as 96 horas**

O QUE COMUNICAM

Que causas?



Solidariedade



Educação



Cultura

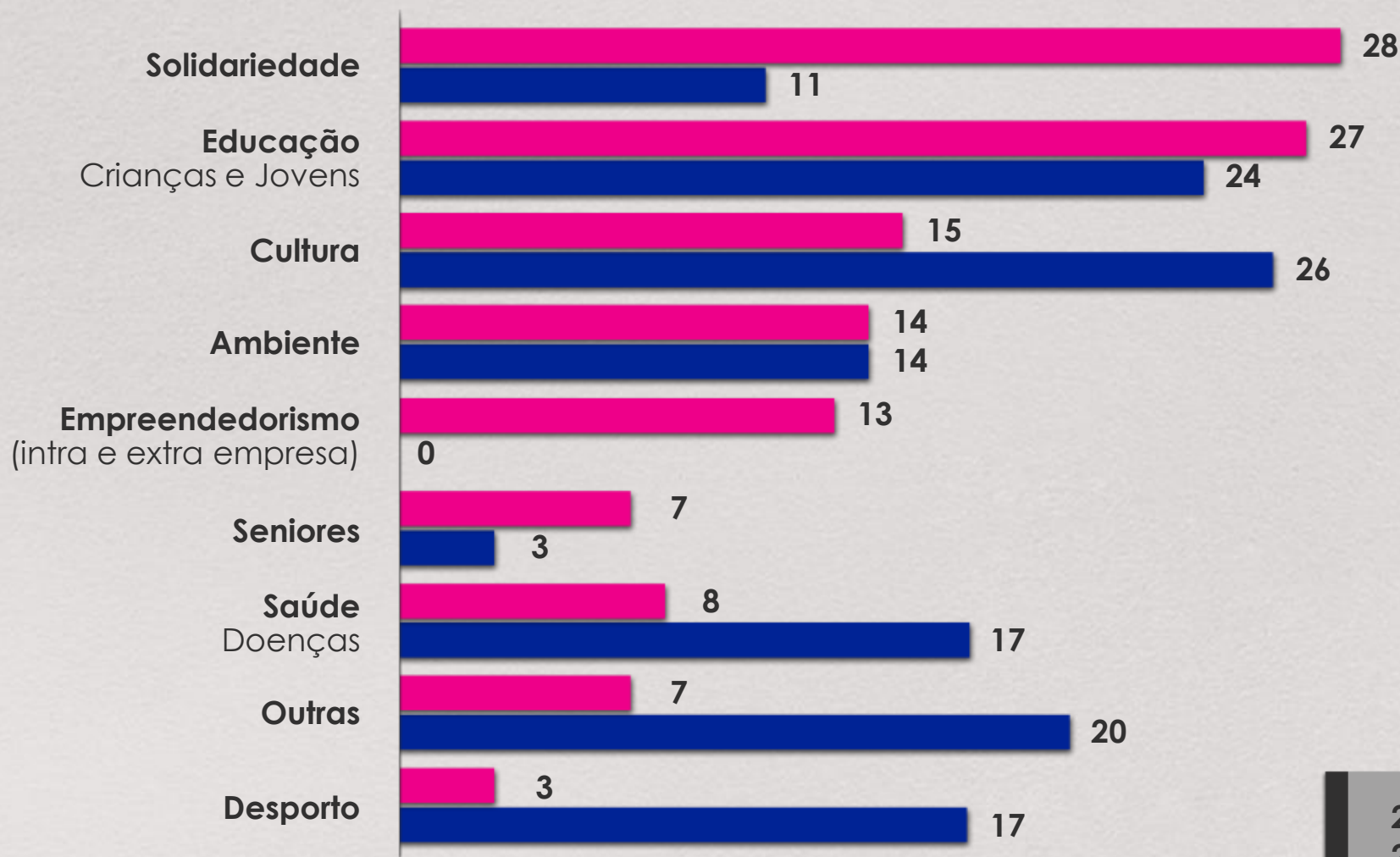


Ambiente



O QUE COMUNICAM

Que causas?



2012
2009



O QUE COMUNICAM

Que estratégias?

4 NÍVEIS DE MATURIDADE

Empresas que comunicam uma lista exemplificativa com os projetos/organizações que apoiam **(23,3%)**.

Empresas que comunicam um posicionamento face ao envolvimento com a comunidade **(4,7%)**.

Empresas que comunicam eixos de atuação **(25,6%)**.

Empresas que comunicam uma efetiva estratégia de envolvimento com a comunidade, com eixo de atuações intrinsecamente ligados à estratégia da empresa **(46,5 %)**.



O QUE COMUNICAM

Resultados ou impactos?

70%

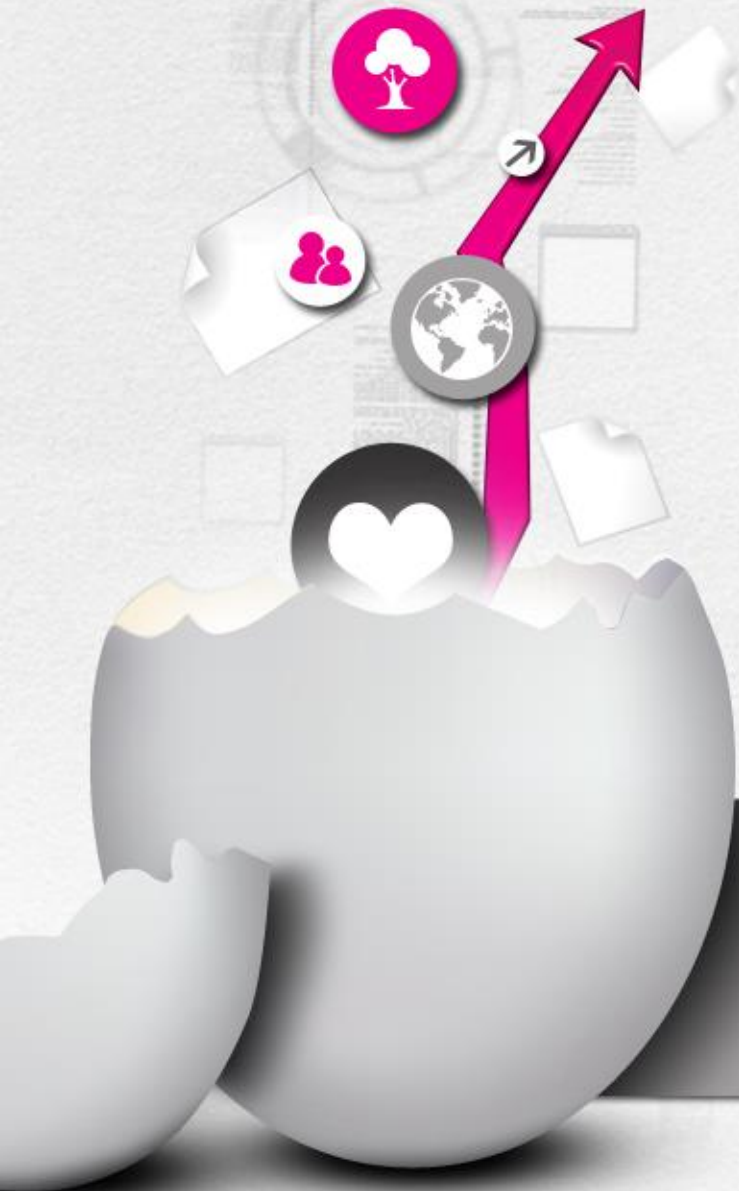
Comunicam
resultados

13%

Utiliza
o LBG

Não se fala de medição
de impacto





A perspectiva
da Sair da Casca

A NOSSA PERSPETIVA

Não é objetiva, temos pressupostos

As empresas são o **motor do desenvolvimento sustentável** e são indispensáveis, no contexto atual para a resolução de problemas sociais.

...em **colaboração com estado, terceiro setor e outras empresas**... no entanto as empresas são por natureza mais rápidas, ágeis, etc.

As empresas podem ter um **papel pedagógico**.



A NOSSA PERSPETIVA

Não é objetiva, temos pressupostos

O papel das empresas para o **desenvolvimento social** = “**business solutions**” = **garantia de durabilidade**, consistência, retorno/reciclagem do investimento, etc.

A **filantropia responde hoje muito a situações de emergências**, é preciso também pensar em apoios que possam transformar algo, ter impacto a mais longo prazo.

É altura de passar para **o investimento social**, que seja numa perspectiva *filantrópica* ou de negócio inclusivo.



A NOSSA PERSPETIVA

Investimento social implica →

1 Scoring/Triagem

2 Retorno

3 Avaliação

4 Exigência

5 Risco



OS 3 "DILEMAS"

IMPACTO | MONTANTES | DILUIÇÃO VS FOCO



Sair da Casca Informa D&B



sustainability
intelligence
in action
make it happen



Estudo Sair Da Casca
e Informa D&B

Dezembro 2013