

IMPACT
MANAGEMENT
PROJECT

B Impact
Assessment®



SERIE DE SEÑALIZACIÓN

Señalando

**los fundamentos compartidos
en la infraestructura existente:**

La Evaluación del Impacto B

INTRODUCCIÓN

Bienvenido a la serie de “Señalización”, donde exhibiremos los fundamentos compartidos del Proyecto de Gestión de Impacto de acuerdo con los estándares, herramientas de medición y marcos teóricos existentes.

Cada titular en este documento recalca los fundamentos compartidos puestos en acción. Esperamos que comience a ver cómo se puede observar el consenso del Proyecto de Gestión de Impacto en cualquier herramienta que use, ya sea propia o existente.

Incentivamos a que los medios publiquen blogs o documentos en www.impactmanagementproject.com sobre cómo se vinculan a la convención, y que compartan sus planes de integración futura durante los siguientes meses. Si está interesado en señalar su trabajo escribanos a team@impactmanagementproject.com.

En la página web, también hemos recopilado las herramientas y recursos más útiles en el proceso de gestión de impacto. Es un tributo al gran trabajo que ya existe y esperamos que pueda explorar los recursos disponibles con más detalle.

Este documento recalca cómo los fundamentos compartidos del Proyecto de Gestión de Impacto se alinean con la metodología de la Evaluación del Impacto B y esboza los siguientes pasos para la colaboración.

EN CORTO

La Evaluación del Impacto B y el Proyecto de Gestión de Impacto comparten el objetivo de alentar a todos los negocios y otros actores dentro del ecosistema, a medir y gestionar su impacto de manera activa.

Al ser una evaluación del desempeño del impacto y una herramienta de gestión empresarial, la Evaluación del Impacto B (BIA, por sus siglas en inglés) pone en práctica muchos de los fundamentos acordados mediante el Proyecto de Gestión de Impacto y conduce activamente a los negocios a identificar y hacer mejoras; además, proporciona un marco de evaluación para comparar el desempeño con esos fundamentos.

El B Lab y el Proyecto de Gestión de Impacto trabajarán en conjunto para considerar más áreas de alineamiento y mejoras a lo largo de las cinco dimensiones de impacto para la siguiente versión de la Evaluación del Impacto B, que se publicará en enero de 2019.

ACERCA DE LA EVALUACIÓN DEL IMPACTO B (BIA)

Evaluación del Impacto B proporciona una medición objetiva de los efectos positivos de un negocio sobre las personas y el planeta.

Al responder a una serie de indicadores personalizados con relación a sus efectos sobre grupos accionistas claves como Gobernanza, Trabajadores, Comunidad, Medio Ambiente y Clientes, un negocio recibe una puntuación con respecto a su rendimiento de impacto general, según una escala indicativa de 200 puntos.

Para proporcionar una medición de rendimiento estandarizada y comparable, y ofrecer de manera activa una dirección educativa a los usuarios para gestionar y mejorar su impacto, la Evaluación del Impacto B incluye una variedad de indicadores relacionados a las políticas, prácticas y resultados que llevan a los resultados positivos para los accionistas del negocio.

Los indicadores BIA se basan en la mejor investigación, pericia y retroalimentación disponible para asegurar que sirvan como “representantes” apropiados para el impacto. También están diseñados para que los indicadores más correlacionados con un impacto positivo tengan el mayor peso en la evaluación.

Hasta la fecha, más de 50,000 negocios – desde pequeños negocios hasta corporaciones multinacionales – en una variedad de industrias y áreas geográficas han utilizado la Evaluación del Impacto B para medir y gestionar su rendimiento.

La Evaluación del Impacto B se implementa mediante una plataforma en línea gratuita y confidencial, que se puede visitar en www.bimpectassessment.net. Es la herramienta exclusiva utilizada para verificar los requisitos de rendimiento para la Certificación Corp B, para negocios que adopten estándares más altos de rendimiento del impacto, rendición de cuentas y transparencia de manera voluntaria. También es la base para emitir Calificaciones GIIRS de manera similar a la calificación Morningstar para rendimiento de impacto.



SEÑALANDO LOS FUNDAMENTOS COMPARTIDOS EN BIA

La Evaluación del Impacto B estima los efectos, tanto intencionales como involuntarios, de un negocio con un rango de accionistas típicos.

La Evaluación del Impacto B y el Proyecto de Gestión de Impacto reconocen que un negocio afecta a muchos accionistas, sin importar si esos efectos son intencionales, y que la gestión de impacto consiste en un proceso de identificación, evaluación y mejoramiento de nuestros efectos materiales sobre esos accionistas.

La Evaluación del Impacto B categoriza a estos accionistas en Áreas de Impacto, incluyendo Trabajadores, Clientes, Comunidad (incluyendo Proveedores) y el Medio Ambiente.

Los efectos de un negocio sobre estos accionistas se miden de acuerdo con su materialidad relativa y se personalizan para un negocio de acuerdo con su tamaño, sector y mercado geográfico. El proceso de ponderación se supervisa y determina por un Consejo Asesor de Normas (Standards Advisory Council) que es independiente y contiene varios accionistas. El proceso también recibe retroalimentación de parte de todos los usuarios de la BIA y accionistas para hacer mejoras. Además de la participación directa de los accionistas llevada a cabo por el negocio, el proceso de ponderación permite a negocios llegar a un balance objetivo de las necesidades y oportunidades que benefician a diferentes grupos accionistas.

La Evaluación del Impacto B atiende a negocios (e inversionistas en negocios) con una gama de intenciones.

Algunos negocios solo quieren evitar daños y gestionar riesgos, mientras que otros también quieren generar beneficios para sus accionistas donde sea posible. Algunos otros buscan enfocar su modelo empresarial en contribuir a una solución para retos sociales o ambientales específicos, además de evitar daños y generar beneficios para accionistas. Esta variedad de intenciones se refleja en la BIA, según la manera en que cada sección evalúa el rendimiento.

La sección de **Operaciones de la BIA** se concentra en cómo los negocios operan y se gestionan diariamente para prevenir efectos negativos e incrementar efectos positivos para sus accionistas. Los temas para los que se otorgan puntos incluyen: pago de un salario digno, programas de capacitación y desarrollo para empleados y trabajadores, monitorización de la cadena de abastecimiento y revisión (proveedores), servicios comunitarios y apoyo (comunidad) y huella ambiental de las instalaciones (medio ambiente).

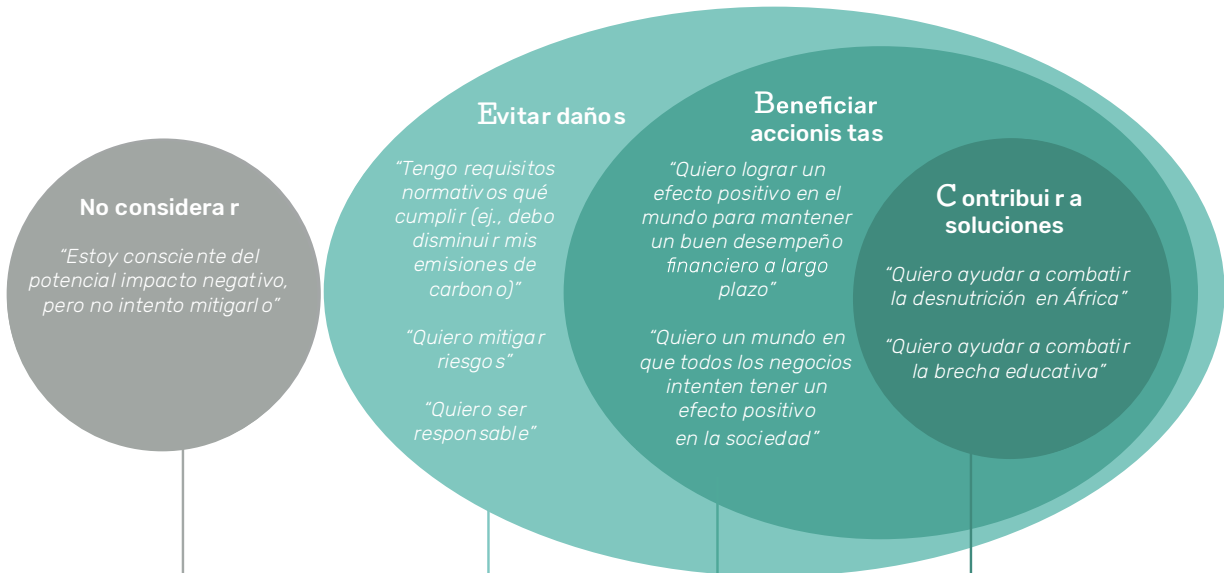
Modelo Empresarial de Impacto de la BIA explora en detalle la(s) manera(s) en que un negocio también puede generar un efecto significativo en un resultado positivo importante para un grupo de accionistas insatisfechos. Los negocios adquieren puntos adicionales con modelos específicos empresariales de impacto que les sean relevantes. Por ejemplo, algunos modelos empresariales se enfocan en proveer servicios básicos a individuos sin acceso previo (clientes), desarrollar tecnología para lograr un uso más eficiente de recursos naturales (medio ambiente) y contratar y apoyar programas para individuos previamente encarcelados con barreras crónicas a empleos (trabajadores).

El **Cuestionario de Divulgación de la BIA** señala aspectos delicados y/o negativos de los efectos de un negocio sobre los accionistas. El contenido del Cuestionario de Divulgación se basa en estándares y evaluaciones de terceras partes, como los de la Corporación Financiera Internacional y la Organización Internacional del Trabajo. A diferencia de las secciones anteriores, el Cuestionario de Divulgación no tiene puntuación para evitar inferir que un impacto positivo puede cancelar un posible impacto negativo generado por el negocio.

Intenciones

Sección de BIA

Desempeño de las empresas a través de las 5 dimensiones de impacto



Cuestionario de Divulgación
 Efectos significativos sobre resultados negativos importantes.

Operaciones
 Efectos sobre resultados positivos importantes mediante las operaciones comerciales y la evasión de efectos significativos sobre resultados negativos importantes.

Modelos de negocios de impacto
 Efectos positivos de modelos de negocios sobre resultados importantes para personas y el planeta.

Modelos de negocios de impacto que sirven a personas insatisfechas
 Efectos significativos sobre resultados positivos importantes para personas insatisfechas o el planeta.

OBJETIVOS EMPRESARIALES A TRAVÉS DE LAS 5	QUÉ	CUÁNTO	QUIÉN	CONTRIBUCIÓN	RIESGO
□	importantes	Varios	Insatisfechos	Probablemente igual o peor	Varios
⋮	importantes	Marginal y para unos cuantos	Insatisfechos	Probablemente igual o peor	Varios
○	importantes	Varios	Insatisfechos	Probablemente igual o peor	Varios
+	Resultado positivo importante en específico y Profundo y/o para muchos y/o de largo plazo y Insatisfechos	Varios	Insatisfechos	Probablemente igual o peor	Varios
▲	Probablemente igual o peor	Varios	Insatisfechos	Probablemente igual o peor	Varios

La BIA proporciona de manera colectiva una medición de rendimiento comparable y una evaluación comparativa a lo largo de todos los niveles del trayecto de los negocios.

LA Evaluación del Impacto B reconoce que una medida comparable de rendimiento debe permitir a un negocio entender su contribución, tanto positiva como negativa, en comparación con las contribuciones de otros negocios parecidos.

En base al proceso de ponderación determinado por el Consejo Asesor de Normas para el tamaño, sector y mercado del negocio; un negocio puede compararse a sí mismo en cuanto a su rendimiento general, rendimiento específico de accionistas (Trabajadores, Comunidad, Medio Ambiente, Clientes) y áreas temáticas (ej., Desarrollo Profesional y Capacitación, Participación Civil, etc.) con el universo de negocios que han completado la Evaluación del Impacto B e indicadores individuales.

Se pueden hacer comparativos específicos con base en la intención de un negocio, separando a Negocios "Ordinarios" (aquellos con una intención positiva muy pequeña o nula) de los Negocios "Sostenibles" (aquellos que incluyen efectos positivos sobre las personas y el planeta como un componente central en su negocio) y "Corporaciones Certificadas B" – negocios que han hecho cambios fundamentales a su estructura legal para incluir las consideraciones de accionistas y han recibido verificación por cumplir con estándares altos de rendimiento de impacto.

Los inversionistas y otras organizaciones interesados en el rendimiento agregado de los negocios con los que trabajan; también pueden realizar un estudio comparativo y análisis de su portafolio con los Analíticos B, alimentados también por el universo de negocios que han completado la Evaluación del Impacto B.

Señalando las cinco dimensiones del impacto en la BIA

 <p>QUÉ</p> <p>¿Con qué resultados se relaciona el efecto, y qué tan importantes son para las personas (o el planeta) que los experimenta?</p>	 <p>CUÁNTO</p> <p>¿Cuán significativo es el efecto que ocurre en el periodo de tiempo?</p>	 <p>QUIÉN</p> <p>¿Quién experimenta el efecto y cuán insatisfecho se siente con respecto al resultado?</p>	 <p>CONTRIBUCIÓN</p> <p>Cómo se compara el efecto y en qué forma contribuye a lo que, probablemente, ocurra por sí solo?</p>	 <p>RIESGO</p> <p>¿Qué factores de riesgo son materiales y qué tan probable es que el efecto difiera de la expectativa?</p>
<p>La BIA evalúa el rendimiento relacionado a grupos de accionistas específicos.</p> <p>Trabajadores Clientes Comunidad Medio Ambiente</p> <p>Las ponderaciones de cada grupo se determinan según la importancia relativa del efecto de un negocio sobre ese grupo de accionistas, con base al tamaño, sector y mercado del negocio.</p> <p>Los indicadores en cada sección se utilizan para indicar en qué medida se encuentran insatisfechos los grupos de accionistas.</p>	<p>Los diferentes temas en esa sección exploran los resultados positivos o negativos para cada grupo de accionistas en la BIA.</p> <p>Las preguntas están diseñadas para evaluar el rendimiento del negocio en esos temas, lo cual se correlaciona a la importancia de los efectos del negocio.</p>	<p>Los indicadores se basan en los comentarios de accionistas, mejores prácticas e investigaciones disponibles para asegurarse de que sean los mejores proxys (representantes) disponibles para alcanzar un alto rendimiento, minimizar riesgos y maximizar contribuciones.</p>		
<p>Entre los temas que serán explorados entre la BIA y el Proyecto de Gestión de Impacto se incluyen los siguientes:</p>				
<p>1 Señalar cómo se alinean los indicadores BIA disponibles con las cinco dimensiones de impacto y guiar un entendimiento de los efectos materiales sobre los accionistas incluidos en esa evaluación.</p>		<p>2 Llevar a cabo una mayor integración y alineación de las cinco dimensiones de impacto con la BIA, en particular Contribución y Riesgo dentro del contexto del Modelo Empresarial de Impacto (IBM).</p>		

La Evaluación del Impacto B proporciona una medición de rendimiento agregado para fondos de inversión e incluye el rendimiento de impacto agregado de los negocios en un portafolio y la “contribución” de inversionistas.

Con el propósito de emitir Calificaciones de Fondos GIIRS (GIIRS Fund Ratings), B Lab también tiene una herramienta complementaria de la Evaluación del Impacto B – una “Evaluación de Gestores de Fondos” – que abarca temas como selección de fondos de inversión y políticas de debida diligencia para fondos, desarrollo de capacidad y participación de los inversionistas con todos los negocios y términos de inversión para proveer capital más flexible a negocios donde sea necesario.

Una Calificación de Fondos GIIRS incluye el rendimiento agregado ponderado de las compañías en el portafolio – que se mide por la Evaluación del Impacto B y se basa en la cantidad invertida en cada compañía – y el rendimiento del gestor de fondos en la Evaluación de Gestores de Fondos. Esta calificación incluye datos de rendimiento absolutos y relativos en el portafolio.

*Entre los temas que se explorarán con la BIA
y el Proyecto de Gestión de Impacto está el siguiente:*

**Indicadores más específicos, que reflejen
la contribución de un inversionista en la evaluación
del gestor de fondos.**

QUIÉNES SOMOS

Acerca de B Lab

B Lab es una organización sin fines de lucro que funciona como un movimiento global de personas utilizando el negocio con una fuerza para el bien.

Su visión consiste en que un día todas las compañías compitan no solamente con las mejores del mundo sino con las Mejores para el Mundo (Best for the World®) y que la sociedad disfrute de una prosperidad más compartida y duradera como resultado.

B Lab manifiesta este cambio sistémico mediante una comunidad global de Corporaciones B Certificadas al promover una alineación de misiones mediante estructuras corporativas innovadoras como la corporación de beneficios, ayudando así a negocios, inversionistas e instituciones para *Medir lo que Importa* con la Evaluación del Impacto B y Analíticas B. Con éstas gestionan su impacto y el impacto de los negocios con los que trabajan, inspirando a millones con reseñas en www.bthechange.com.

¿DESEA SABER MÁS?



Contáctenos en:
thelab@bcorporation.net



Visite las páginas:
www.bimpactassessment.net
www.b-analytics.net
www.bcorporation.net



Síguenos en Twitter: [@bcorporation](https://twitter.com/bcorporation)



Regístrese para recibir actualizaciones:
<https://www.bcorporation.net/blog/v6-of-the-b-impact-assessment-coming-in-january-2019>

Acerca del Proyecto de Gestión de Impacto

El Proyecto de Gestión de Impacto ha llegado ha acordado fundamentos compartidos sobre la manera en que hablamos, medimos y administramos el impacto.

El proyecto colaborativo es relevante para cualquiera que pretenda medir y gestionar sus efectos sobre las personas y el planeta, tanto positivos como negativos.

Esto no ha sido un esfuerzo para crear un solo marco teórico o herramienta. Todos usaremos recursos, tanto propios como comerciales, que se adapten a nuestro contexto.

Los resultados de la primera fase de esta conversación están publicados en www.impactmanagementproject.com mediante una serie de perspectivas colectivas, casos prácticos y modelos de portafolios..

¿DESEA SABER MÁS?



Contáctenos en:
team@impactmanagementproject.com



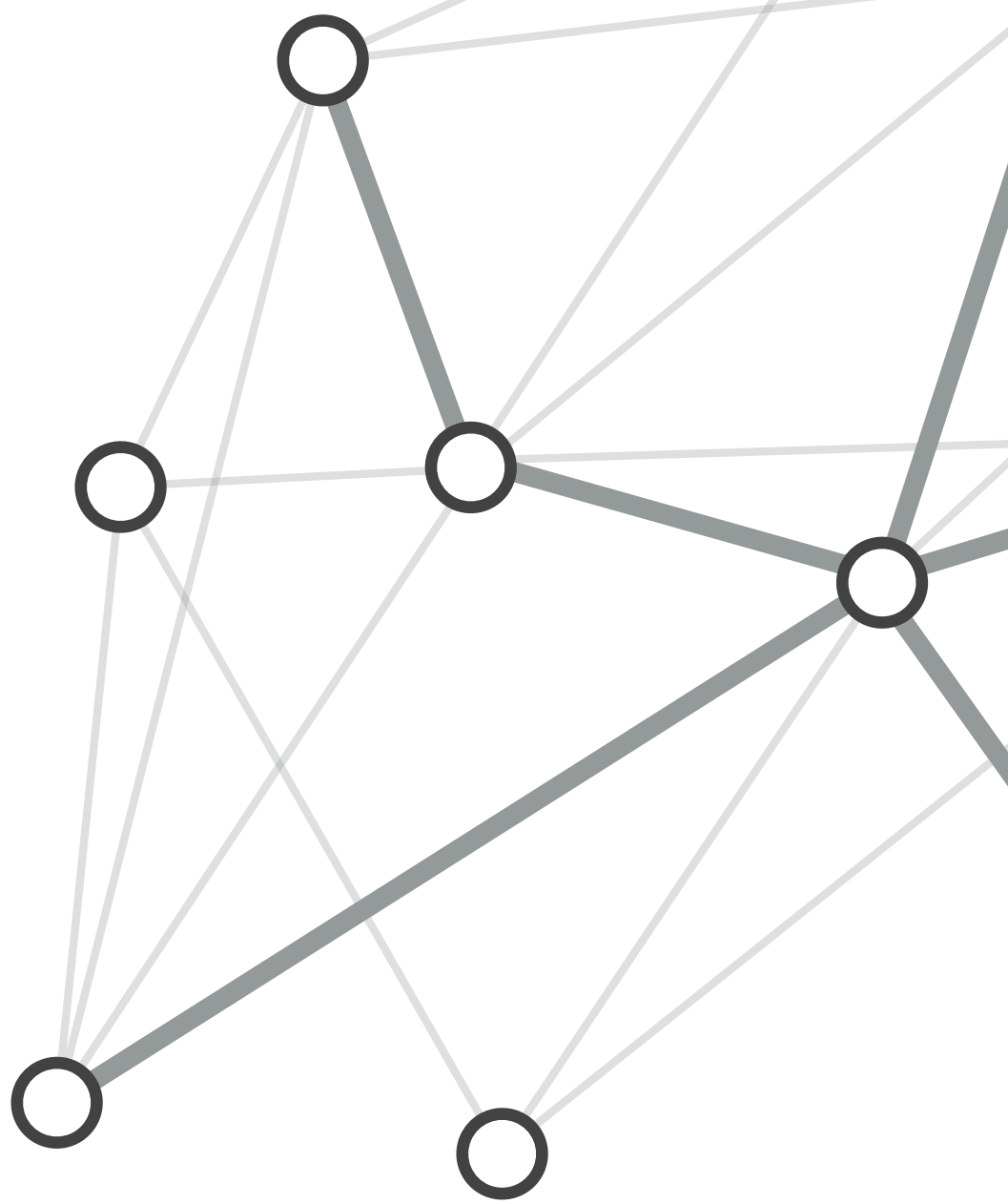
Visite las páginas:
www.impactmanagementproject.com



Síguenos en Twitter: [@impmgmt](https://twitter.com/impmgmt)



Regístrese para recibir actualizaciones:
<http://eepurl.com/cQPz4b>



Este trabajo está amparado por la Licencia Internacional de Atribución sin Obra Derivada 4.0 de Creative Commons; que permite la fotocopia y distribución de este material, siempre y cuando no se realicen cambios al mismo y se otorguen los créditos correspondientes a sus autores.

El Proyecto de Gestión de Impacto,
septiembre de 2017