



PhiLab

THE MONTREAL RESEARCH
LABORATORY ON
CANADIAN PHILANTHROPY



2017

L'année **PhiLanthropique** | **PhiLanthropic year**

**FÉVRIER /
FEBRUARY**


BULLETIN MENSUEL DU PHILAB – PHILAB'S MONTHLY

Bienvenue au bulletin mensuel du PhiLab. L'ultime mission du bulletin est d'encourager le partage et la diffusion de connaissances sur la philanthropie subventionnaire. Chaque édition propose un ensemble de références francophones et anglophones sur un thème spécifique de ce champ émergent d'étude.

Welcome to the PhiLab Monthly. The main mission of the monthly is to encourage sharing and spreading of knowledges about grant-making philanthropy. Each edition offers some references in English and French on a specific subject of this emerging field of research.

Bonne lecture,

Wish you good reading



LA GESTION PHILANTHROPIQUE

PHILANTHROPIC MANAGEMENT




Table des Matières / Table of Contents

- **La collecte de fonds** p.3
– *Fundraising*
- **Administration** p.4
– Administration
- **Confiance et transparence** p.6
– *Trust and transparency*

« Publiciser les problèmes sociaux est un rouage de la logique organisationnelle de la charité contemporaine qui s'est appropriée les outils du marketing. La «marketisation» de la charité a consolidé un «marché du don» sur lequel nous devons nous pencher, puisque la marchandisation de l'acte charitable est une des caractéristiques centrales de la nouvelle charité. »

- **Éric Pineault (1997).** « Le retour de la charité. La solidarité saisie par la main invisible », *Cahiers de recherche sociologique*, Num. 29, p.79 à 102.

Lien Web – *Web link*:

<http://www.erudit.org.proxy.bibliotheques.uqam.ca:2048/revue/crs/1997/v/n29/1002677ar.pdf>

Résumé – *Abstract* :

Le déploiement d'une régulation sociale néolibérale s'accompagne au Québec d'une croissance des organismes charitables et d'une interpénétration des politiques sociales et des pratiques charitables. Cette renaissance de la charité est intimement liée à la transformation de sa forme institutionnelle. Le procès d'institutionnalisation de la charité pendant la modernité, dynamique à la fois idéologique et juridique, culmine au XIXe siècle dans la mise en place d'un système d'assistance sociale charitable conforme aux principes de l'éthique libérale. Si la renaissance de la charité repose sur cet héritage institutionnel, son évolution actuelle est guidée par des déterminations proprement « postmodernes ». Les dimensions idéologiques et juridiques de la charité moderne se sont fondues dans les pratiques « communicationnelles » d'une charité devenue technique de financement plutôt qu'idéal éthique et projet politique. La renaissance de la charité se traduit par l'émergence d'un marché du don qui réduit l'acte charitable à une transaction balisée par le marketing et transforme les droits sociaux en besoins sociaux « non solvables ».

Keywords : «marketisation» of charity, philanthropic foundations, communication strategies.

- **Daniel Lapointe (2013).** « La gestion philanthropique : guide pratique pour la collecte de fonds », *Les Presses de l'Université du Québec*, Québec, 238 pages.

Résumé – *Abstract* :

Par son ouvrage, Daniel Lapointe veut aider les professionnels et les bénévoles des organismes de bienfaisance à atteindre ce haut niveau d'efficacité et d'efficience dans leurs démarches de sollicitation. Présentant les rudiments des principaux programmes de collecte de fonds et donnant des conseils pour favoriser la réussite des activités de financement, l'auteur répond aux nombreuses questions que se posent les personnes engagées en philanthropie. Quelles sont les clés du succès de chacune des méthodes de sollicitation ? Comment aborder les chefs d'entreprise ? Quels sont les éléments de base d'une demande de financement adressée à une - fondation privée ? Quels rôles doivent jouer les membres du conseil d'administration, les employés et les bénévoles au sein des organismes caritatifs ? Toutes les -dimensions relatives à la gestion philanthropique sont traitées, de l'organisation d'un événement-bénéfice à la préparation d'une demande de

« Nous croyons que cet ouvrage arrive à point nommé. Il permet de célébrer les progrès considérables réalisés par les acteurs du secteur philanthropique au Québec au cours des dernières années. »

financement auprès d'une fondation privée, en passant par la mise en place d'un programme de dons planifiés.

Keywords : trustees work, fundraising, methods of solicitation, donors.

« The findings from this case suggest that not all surveys are created equal, even those that have been widely used in outcome evaluations. »

- **William T. Harbaugh (1998).** « A model of philanthropy based on prestige and warm glow », *Journal of Public Economics* 67, Department of economics, University of Oregon, Eugene, pages 269 à 284.

Lien Web – Web Link :

<http://citeseerx.ist.psu.edu/viewdoc/download?doi=10.1.1.192.3268&rep=rep1&type=pdf>

Résumé – Abstract :

Charities publicize the donations they receive, generally according to dollar categories rather than the exact amount. Donors in turn tend to give the minimum amount necessary to get into a category. These facts suggest that donors have a taste for having their donations made public. This paper models the effects of such a taste for “prestige” on the behavior of donors and charities. I show how a taste for prestige means that charities can increase donations by using categories. The paper also discusses the effect of a taste for prestige on competition between charities.

Mots-clés: Catégories de donateurs, prestige, reconnaissance publique,

ADMINISTRATION

Roméo Malenfant (2009). « La Gouvernance et le Conseil d'Administration 5^e Édition », *DPRM EDITIONS*, Québec.

Résumé – Abstract :

Quand vous acceptez un poste d'administrateur, savez-vous à quoi vous vous engagez? Est-ce que les associations et les organismes sans but lucratif ont des règles de bonne gouvernance? Est-ce que la reddition de compte se fait de façon responsable? Face au déficit d'imputabilité dans notre société, les associations et autres organismes sans but lucratif, tant privés que publics, ont peu de pratiques de performance leur permettant d'assurer leur crédibilité et d'inspirer confiance.

Ce livre s'adresse aux administrateurs et gestionnaires d'organismes qui désirent améliorer leur façon de faire et ont à cœur la pérennité de leur organisation. Le modèle de la Gouvernance Stratégique apporte des réponses aux interrogations de ceux-ci d'une manière simple mais efficace et devient la voie d'une imputabilité bien comprise.

Keywords : Trustees and managers, strategic governance, nonprofit organizations, accountability.

- **Jean-Paul Gagné et Daniel Lapointe (2016). « Améliorer la gouvernance de votre OSBL : un guide pratique », *Les Éditions TRANSCONTINENTAL*, 256 pages.**

Résumé – *Abstract* :

Améliorez la gouvernance de votre OSBL - Un guide pratique s'adresse aux membres de conseils d'administration et aux gestionnaires d'organismes sans but lucratif qui désirent instaurer des pratiques de gouvernance exemplaires au sein des organisations pour lesquelles ils agissent comme administrateurs et gestionnaires. Les OSBL sont plus importants et influents que jamais dans la collectivité québécoise. De nos jours, les leaders d'OSBL, d'organismes caritatifs, d'ordres professionnels, d'associations industrielles et autres, cherchent à atteindre des standards élevés de gouvernance afin de répondre aux attentes sans précédent de leurs membres, de leurs bailleurs de fonds, des gouvernements et du public en général.

Keywords : Governance, nonprofit organizations, trustees, accountability.

- **Mark A. Hager et Elizabeth T. Boris (2012). « Compensation for Governance in Grantmaking Foundations », *Public Integrity*, Vol. 15, p.51-70.**

Lien Web – *Web link*:

<http://www.tandfonline.com/doi/ref/10.2753/PIN1099-9922150103?scroll=top>

Résumé – *Abstract*:

Private and community grantmaking foundations are part of the U.S. nonprofit sector, although they primarily distribute funds rather than seek them. Like all nonprofit organizations, they are governed by a board of directors or trustees. Despite normative expectations that members of charitable boards work without compensation, many grantmaking foundations provide fees and other benefits to their trustees. Although these payments are required by law to be reasonable and necessary, some compensation is demonstrably high and occasionally incidental to the effective operation of the foundation. This article documents and probes the practice of individual and institutional trustee compensation in the 10,000 largest U.S. grantmaking foundations. It shows that the practice is common, if not widespread. Typical trustee compensation is not necessarily unreasonable, although cases in the upper distribution might deserve more regulatory and public scrutiny. Independent foundations, larger foundations, those with staff, and those with any endowment are most likely to engage in individual trustee compensation.

Mots-clés : Compensation, administrateurs, gouvernance, fondations subventionnaires.

« Our results support the relevance of accounting-based performance measures as a basis contracting with executives of charitable organizations. »

- William R. Baber, Patricia L. Daniel et Andrea A. Roberts. (2002). « Compensation to Managers of Charitable Organizations: An Empirical Study of the Role of Accounting Measures of Program Activities », *The Accounting Review*, Vol. 77, No. 3, pages 679 à 693.

Lien Web – Web link :

<http://search.ebscohost.com.proxy.bibliotheques.uqam.ca:2048/login.aspx?direct=true&db=bth&AN=7112288&lang=fr&site=ehost-live>

Résumé – Abstract :

We investigate how unique features of charities affect the manner in which they compensate their executives. We find that changes in compensation are significantly positively associated with changes in spending on programs that advance organization objectives, whether changes in program spending are attributable to changes in revenue raised or to changes in the relative costs of administering the charity. The results suggest that accounting performance measures can play a role in nonprofit organizations whose objectives are typically subjective and nonfinancial, and thus, whose progress toward objectives is difficult to quantify.

Mots-clés: Compensation pour les administrateurs, gestion de programmes, mesures des résultats, organisations de charité.

CONFIANCE ET TRANSPARENCE

TRUST AND TRANSPARENCY

- Carine Marcé et Anne Hypolite (2016). « Baromètre de la confiance – vague 9 : Rapport de résultats », Études réalisées par *Kantar Public*, France.

Lien Web – Web link :

http://www.donenconfiance.org/offres/doc_inline_src/759/BaromE8tre%2Bde%2Bla%2BConfiance%2B-%2BVague%2B9.pdf

Résumé – Abstract :

Depuis 2007, le Don en confiance, organisme de contrôle de l'appel à la générosité publique, réalise un baromètre, en collaboration avec KANTAR SOFRES, cherchant à mieux comprendre et à mesurer la confiance des Français à l'égard des associations et fondations faisant appel aux dons, afin d'en maîtriser toujours mieux les leviers stratégiques.

Keywords : giving, trust measures, foundations.

« There are high levels of asymmetry in charities' financial reporting, as shown by the errors in the filings they make, and therefore, the aim to inspire public trust and confidence has not been achieved, nor are a significant minority of charities being accountable to

- Carolyn Cordery (2013), « Regulating Small and Medium Charities : Does It Improve Transparency and Accountability ? », *Voluntas: International Journal of Voluntary and Nonprofit Organizations*, Vol. 24, p. 831-851.

Lien Web – Web link :

<http://www.jstor.org.proxy.bibliotheques.uqam.ca:2048/stable/pdf/42629840.pdf>

Résumé – Abstract :

Internationally, there has been a steady increase in the number of countries instigating charity regulation. Public interest theory suggests that regulation increases organizational transparency through reducing information asymmetry, protects (or encourages) a competitive market, and leads to a distribution of resources which is in the public interest. While these arguments may explain charity regulation, the cost of compliance can be an issue for small- and medium-sized charities. Therefore, regulators tend to take a light-handed approach to small and medium charities' information provision. This paper ascertains the impact of a light-handed enforcement regime on small and medium charities' reporting, analyzing the financial reporting practices of a selection of 300 small- and medium-sized charities registered with the former New Zealand Charities Commission against the Charities Act 2005 requirements and hence the rationale for this regulator. It uses this analysis to predict how the regulator's activities might impact future reporting practices of charities.

Le nombre de pays qui se sont lancés dans la réglementation des activités caritatives a augmenté de façon régulière. La théorie de l'intérêt public suggère que la réglementation accroît la transparence des organisations en réduisant les écarts d'information, protège (ou encourage) un marché concurrentiel, et permet une distribution des ressources avantageuse pour le public. Même si ces arguments peuvent expliquer la réglementation des activités caritatives, le coût de la mise en conformité peut être un problème pour les institutions caritatives petites et moyennes. Les régulateurs ont donc tendance à adopter une approche moins exigeante vis-à-vis des informations que fournissent les organisations caritatives petites et moyennes. Cet article mesure l'impact que ce régime de mis-en-œuvre allégé a sur les rapports que fournissent les organisations caritatives petites et moyennes, analysant les pratiques de rapports financiers d'un échantillon de 300 organisations caritatives petites et moyennes enregistrées auprès de l'ancienne Commission Néo-Zélandaise des activités caritatives, conformément aux exigences de l'Acte des activités caritatives de 2005, et donc conformément à la logique du régulateur. Nous utilisons cette analyse pour prédire l'impact éventuel des activités du régulateur sur les futures pratiques de rapport des organisations caritatives.



PhiLab

LABORATOIRE MONTRÉALAIS
DE RECHERCHE SUR LA
PHILANTHROPIE CANADIENNE

Produit par David Grant-Poitras
Candidat à la Maîtrise en Sociologie
UQAM

Faites-nous parvenir vos références sur la gestion philanthropique ou sur tout autre sujet de la philanthropie subventionnaire. Écrivez-nous au philab@uqam.ca et il nous fera grand plaisir de les ajouter au bulletin. De plus, vous pouvez nous suivre via notre site internet www.philab.uqam.ca, sur Twitter [@PhiLabMTL](https://twitter.com/PhiLabMTL) ou même en vous abonnant à notre Infolettre.

Send us your references on philanthropic management or on any other subject about grantmaking philanthropy. Write us to philab@uqam.ca and we will be pleased to add them to the monthly. Moreover, you may follow us by our Web site www.philab.uqam.ca, on Twitter [@PhiLabMTL](https://twitter.com/PhiLabMTL) or even in subscribing to our Newsletter.

On vous revoit le mois prochain !
See you next month !