



Philanthropie : tendances actuelles et solutions pour la rendre accessible

Sabrina Grassi

[Directrice générale de Swiss Philanthropy Foundation]

Etat des lieux et évolutions actuelles de la philanthropie

La Suisse, tant par sa tradition philanthropique que son cadre libéral, offre un terrain fertile pour le développement de la philanthropie. Elle présente une des plus fortes densités de fondations par rapport au nombre d'habitants, avec plus de 13'000 fondations à fin 2021 représentant une fortune d'environ CHF 100 milliards et distribuant annuellement plus de deux milliards de dons. Le paysage philanthropique est en outre relativement jeune, puisque 70% des fondations suisses ont été créées au cours des dix dernières années. Elles sont aujourd'hui amenées à évoluer, en raison des mutations sociétales et environnementales en cette période de convergence de crises que nous traversons. Des changements s'opèrent notamment dans les profils de donatrices et donateurs, ainsi que dans la manière dont les philanthropes déploient leur engagement et les buts poursuivis. En tant que fondation abritante, nous accompagnons de nombreux philanthropes et bénéficions d'une position privilégiée pour observer ces changements.

Ces deux dernières années, sur un total de 842 dons attribués par nos fonds abrités, près de la moitié l'étaient pour l'environnement et la durabilité, signe d'un intérêt croissant pour ces thèmes, par ailleurs davantage présents dans les buts des fondations créées ces dix dernières années. Les philanthropes souhaitent en outre toujours plus aligner investissement financier et but philanthropique, par une gestion durable de leurs fonds.

Aujourd'hui, 80% des actifs de nos fonds abrités sont investis selon des critères ESG.

D'autre part, nous observons un nombre croissant de donatrices et donateurs professionnellement actifs avec un profil entrepreneurial, tels que des patrons d'entreprises. Ces personnes souhaitent faire une différence pour la société en parallèle à leurs activités quotidiennes. Elles choisissent des thématiques et des projets bien ciblés, favorisant l'impact, et souhaitent mettre en œuvre leurs compétences dans la philanthropie. Ces philanthropes s'engagent parfois seuls, mais aussi en couple ou avec leurs enfants adultes, afin de construire un véhicule philanthropique familial. Ils se tournent souvent vers leur fiscaliste ou leur gérant de fortune et une autre tendance actuelle constatée qui en découle est le besoin croissant de davantage de connaissance et de professionnalisation de la philanthropie.

La fondation abritante, facilitatrice d'initiatives philanthropiques

Chaque jour, une fondation est créée en Suisse. Néanmoins chaque année, pour trois fondations créées, deux sont liquidées. Le temps nécessaire à bien administrer une fondation, assurer son activité, effectuer la *due diligence* des organisations bénéficiaires et vérifier la bonne utilisation des dons est en effet souvent sous-estimé. C'est pourquoi le modèle de la fondation abritante se développe. La fondation abritante offre une plateforme

qui facilite et accompagne les initiatives philanthropiques des donatrices et donateurs, par la création d'un fonds abrité, une alternative flexible, simple à mettre en place et économique à la fondation classique. La fondation abritante privilégie, en quelque sorte, l'usage à la propriété et rend la philanthropie plus accessible.

Au sein d'une fondation abritante, plusieurs solutions s'offrent aux donatrices et donateurs. Voici un aperçu des solutions possibles chez Swiss Philanthropy Foundation:

Le fonds nominatif s'adresse aux donatrices ou donateurs qui souhaitent structurer leur philanthropie à moyen ou long terme. Par l'apport initial d'un capital ou sur la base d'une dotation régulière, un fonds nominatif leur permet de siéger dans un comité de pilotage et de choisir les causes qu'ils souhaitent soutenir, tout en s'affranchissant de la charge administrative. Un fonds nominatif peut également prendre la forme d'un fonds testamentaire, alimenté par le biais d'un legs et permettant de préparer sereinement « l'après » de son vivant. En effet, de plus en plus de donatrices et donateurs réfléchissent à l'impact et l'organisation de leur succession, plus particulièrement encore en l'absence d'héritiers. La collaboration en philanthropie se développe ces dernières années et un fonds collaboratif permet à un cercle de philanthropes ou à plusieurs fondations de mettre des ressources financières en commun en faveur d'un même objectif. Cette solution permet de mutualiser les coûts et le risque et de créer un effet de levier pour un plus grand impact. La pandémie a vu émerger de nombreuses collaborations philanthropiques afin d'apporter une réponse rapide et plus efficace à la crise.

Les fonds thématiques, eux, permettent aux donatrices et donateurs de participer à une cause qui leur est chère en cofinçant des projets rigoureusement sélectionnés au préalable dans divers domaines, tels que l'éducation et l'accès à l'emploi, la santé, ou encore l'impact social. Ici aussi, la mutualisation des ressources financières et des coûts accroît l'impact de l'action philanthropique.

Enfin, lorsque des donatrices ou donateurs veulent soutenir une organisation basée dans un autre pays européen dans un cadre sûr et fiscalement attractif, le réseau Transnational Giving Europe, dont Swiss Philanthropy Foundation est la représentante pour la Suisse, permet de faciliter et promouvoir une philanthropie transfrontalière européenne parmi 19 pays membres. En 2021, ce sont 30 millions d'euros de dons de la part de 11'000 donateurs qui ont été traités par le biais du réseau. La Suisse, avec ses nombreuses organisations d'utilité publique et la présence de nombreux expatriés, occupe une place prometteuse dans le panorama philanthropique européen, puisqu'elle a représenté près de la moitié de ces flux de dons.

À PROPOS DE SWISS PHILANTHROPY FOUNDATION

Créée en 2006, Swiss Philanthropy Foundation est une fondation abritante d'utilité publique indépendante et de référence en Suisse. La Fondation encourage et facilite l'accès à la philanthropie pour des donatrices et donateurs privés et institutionnels par la création de fonds abrités.

Elle a créé et hébergé à ce jour 80 fonds philanthropiques et distribue plus de CHF 40 millions par an en Suisse et dans le monde. Indépendante de tout institut bancaire, la fondation permet aux donatrices et donateurs de recommander la banque dépositaire ainsi que le gérant de fortune de leur fonds.

Le rôle de la Fondation est aussi de donner envie à chacune et chacun d'oser faire le pas vers un engagement philanthropique et de permettre sa mise en œuvre. C'est pourquoi la Fondation organise chaque année une Master Class en philanthropie en partenariat avec les centres en philanthropie des Universités de Bâle et de Genève.

L'objectif de ce programme transversal est d'acquérir les outils et les connaissances pratiques nécessaires en philanthropie, tout en répondant aux exigences de demain. Ce cours s'adresse aux professionnels qui interagissent avec les fondations, tels que les banquiers, les gérants de fortune, les family office, les juristes, les membres de conseils fondation, ou les particuliers qui souhaitent créer une fondation.

>>> www.swissphilanthropy.ch

Philanthropy: new trends and solutions

facilitating access to philanthropy

Sabrina Grassi

[Director General, Swiss Philanthropy Foundation]

Current situation and recent developments in philanthropy

Switzerland provides fertile ground for the development of philanthropy, due to its long tradition of philanthropy and its liberal legal framework. It boasts one of the highest densities of foundations per capita in the world: at end of 2021, there were more than 13,000 foundations in Switzerland, managing around CHF 100 billion in assets and distributing more than CHF 2 billion in grants each year. The Swiss philanthropy sector is relatively young, with 70% of foundations created in the last 10 years. Today, as our world faces a convergence of crises, these institutions are evolving in response to social and environmental changes. The profile of donors, the way they conduct their giving, and the objectives they are pursuing are all changing. As a hosting foundation working closely with philanthropists, we are uniquely placed to observe how philanthropy is transforming.

In the last two years, funds hosted by Swiss Philanthropy Foundation made 842 grants, of which almost half were allocated to environmental and sustainability organizations. This is a clear signal of the growing interest in this theme among philanthropists, reflected also in the goals of many foundations created in the last 10 years. Moreover, philanthropists are increasingly seeking to align their foundation's investment approach with its purpose, by ensuring its assets are managed sustainably. Today, 80% of the total assets of our hosted funds are invested according to ESG principles.

Another evolution we observe is an increase in the number of donors with an entrepreneurial background, many of whom run their own businesses and want to make a difference in society in parallel with their "day job". They generally target specific themes or projects that promote impact and are keen to apply their existing skills to philanthropy. Some become active as individual philanthropists, others do so with their spouse, and others yet with their adult children, often with a view to create a vehicle for family philanthropy. They frequently work with tax advisors or wealth managers, which highlights another emerging trend, namely, the growing need for knowledge and professionalization in the philanthropy sector.

The hosting foundation: a facilitator of philanthropy

A new foundation is created every day in Switzerland. Meanwhile, two foundations are wound up each year for every three created. Philanthropists often underestimate the time commitment involved in managing a foundation, carrying out due diligence on grantees, and monitoring the use of grants. This explains the increasing popularity of hosting foundations, which act as a platform to facilitate and support charitable initiatives by offering a flexible, easily implemented, and cost-effective alternative to a stand-alone foundation in the form of hosted funds. In a sense, hosting foundations favour use over ownership and make philanthropy more accessible.

Working with a hosting foundation allows donors to access a range of solutions. Swiss Philanthropy Foundation offers the following solutions:

Personal philanthropic funds are aimed at donors who wish to structure their philanthropic giving over the medium to long term. Funds can be endowed with an initial capital contribution or regular contributions. Donors sit on their fund's steering committee and choose the causes they wish to support, without the administrative burden of managing a foundation. Personal funds can also take the form of a testamentary fund, which donors can use to plan their legacy giving. Donors, especially if they have no heirs, are increasingly concerned with the organization and impact of their estate.

Collaboration has emerged as a key trend in recent years. Collaborative funds enable a group of individuals or foundations to pool their resources for a common purpose. By sharing both costs and risks, they leverage the impact of their grants. The pandemic was the catalyst for many collaborative initiatives aimed at scaling up and accelerating effective responses to the global crisis.

Thematic funds offer donors a way to support causes they care about by co-funding rigorously selected projects focusing on themes such as education and employment, health, and social impact. Here again, pooling resources and sharing costs reinforces the impact of individual giving.



Lastly, donors who wish to donate to non-profit organizations in Europe can do so securely and in a fiscally advantageous manner through the Transnational Giving Europe (TGE) network, of which Swiss Philanthropy Foundation is the representative for Switzerland. TGE facilitates and promotes cross-border philanthropy across 19 member

countries in Europe. In 2021, the network processed 30 million euros in donations for 11,000 donors. Thanks to its large expatriate population and concentration of non-profit organizations, Switzerland accounted for almost half of this total volume, confirming its promising position at the heart of the European philanthropic landscape. ■

ABOUT SWISS PHILANTHROPY FOUNDATION

Founded in 2006, Swiss Philanthropy Foundation is a leading independent hosting foundation based in Switzerland. It promotes and facilitates access to philanthropy for private and institutional donors through the creation of hosted philanthropic funds.

To date, the foundation has created 80 funds, which collectively give more than CHF 40 million per year in grants to non-profit organizations in Switzerland and around the world. The Foundation is independent of any bank, allowing donors to recommend a preferred custodian bank and asset manager. Additionally, the Foundation seeks to empower people to take the first step toward philanthropy and supports them in achieving their goals.

To this end, the Foundation offers an annual Master Class in Philanthropy in partnership with the Centres for Philanthropy of the Universities of Basel and Geneva. Aimed at professionals who work closely with foundations, such as bankers, asset managers, family offices, and lawyers, as well as members of foundation boards and individuals who are planning to create a foundation, this cross-disciplinary program provides participants with the tools, knowledge, and skills they need to better understand and manage their philanthropy, today and in the years ahead.

>>> www.swissphilanthropy.ch