

عشر

المراحل الخمس للعتاء

مؤشر بيئة العمل الخيري حول العالم
ومكانة دولة الكويت 2022

أن تمتلك لا أن تحتفظ

كيف يختلف الاستثمار الاجتماعي عن
القطاع الربحي والخيري

نشرة أثر

العدد الرابع عشر

أغسطس 2022



الهيئة الخيرية الإسلامية العالمية
International Islamic Charity Organization



مقدمة

في العدد الرابع عشر من «نشرة أثر» بحلّيتها الجديدة، نستعرض العديد من المواد المعرفية والإثرائية التي تهتم العاملين وأصحاب الاهتمام والباحثين في العمل الخيري والمجتمعي. البداية «من الميدان» وفيه حديث عن مراحل العطاء الخمس، وآلية عملها كما تشرحتها مجلة «تأثير العمل الخيري البريطانية»، وتهدف المراحل إلى تعريف المانحين، وفاعلي الخير، والمُهتمين بالعمل المجتمعي، بالخطوات الصحيحة للمساهمة بعمل خيري فعّال، أما في باب «قراءة في كتاب» تستعرض النشرة تلخيصًا لتقرير «مؤسّر بيئة العمل الخيري ومكانة دولة الكويت لعام 2022» والذي يُعد من المؤسّرات المهم الاطلاع عليها للعاملين والباحثين والمُهتمين بالعمل الخيري، لأنّه يزوّدكم بمعرفة دقيقة لمناخ العمل الخيري ومؤسّساته داخل منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، أما في باب «استشراف» وهو بابٌ لرصد التوجّهات الحديثة والموضوعات والأزمات المتعلقة بالعمل الخيري، ننشر بالتعاون مع صحيفة «الإيكونوميست» البريطانية ترجمة لتقرير: «أن تمتلك لا أن تحتفظ: ظهور أصحاب الأعمال الخيرية الجُدد»، والذي يتحدّث عن ظهور رواد العمل الخيري الجُدد حول العالم، في قطاع التكنولوجيا والقطاع المالي، ويُشير التقرير إلى أنّ هناك تحولًا على مستوى الأجيال يحدث الآن، وهو التّحول من الأثرياء القدامى الذين كانوا يميلون إلى ممارسة الأعمال الخيرية التقليدية، إلى الأثرياء الجُدد المنفتحون على المزيد من المناهج الريادية، أما في «قيادة العمل الخيري» فنعرض مقالًا عن الاستثمار الاجتماعي تحت عنوان: «كيف يختلف الاستثمار الاجتماعي عن القطاع الربحي والخيري»، والذي يتم التّمييز فيه بين الاستثمار الربحي التقليدي، والعمل الخيري، والاستثمار الاجتماعي، حيث يبحث المقال في الفروقات والاختلافات بين تلك الأعمال الثلاثة.

سائلين الله عزّ وجلّ التّوفيق والسّداد وحُسن القبول

الفهرس

من الميدان

المراحل الخمس للعتاء

4

قراءة في كتاب

مؤشر بيئة العمل الخيري حول
العالم ومكانة دولة الكويت 2022

6

استشراف

أن تمتلك لا أن تحتفظ

12

قيادة العمل الخيري

كيف يختلف الاستثمار الاجتماعي
عن القطاع الربحي والخيري

18



رؤية علمية لرسالة خيرية

نشرة أثر

نشرة معرفية مفتوحة الوصول تُعنى بتطوير العمل الخيري وتعزيز التوجه نحو تبني أفضل الممارسات في مجال العمل الإنساني من خلال تقديم المعارف والممارسات والبحوث القائمة على مفاهيم واتجاهات العمل الإنساني بهدف تمكين المنظمات والممارسين في مجال العمل الخيري من إحداث الأثر المطلوب.

تصدر النشرة كل شهر عن المركز العالمي لدراسات العمل الخيري في الهيئة الخيرية الإسلامية وفق منظور علمي يهتم بالدراسات والأبحاث في مجال العمل الخيري والاجتماعي تحت شعار: **رؤية علمية لرسالة خيرية**



الهيئة الخيرية الإسلامية العالمية
International Islamic Charity Organization



المركز العالمي
لدراسات العمل الخيري
Global Center
for Philanthropy Studies

العدد الرابع عشر

أغسطس 2022

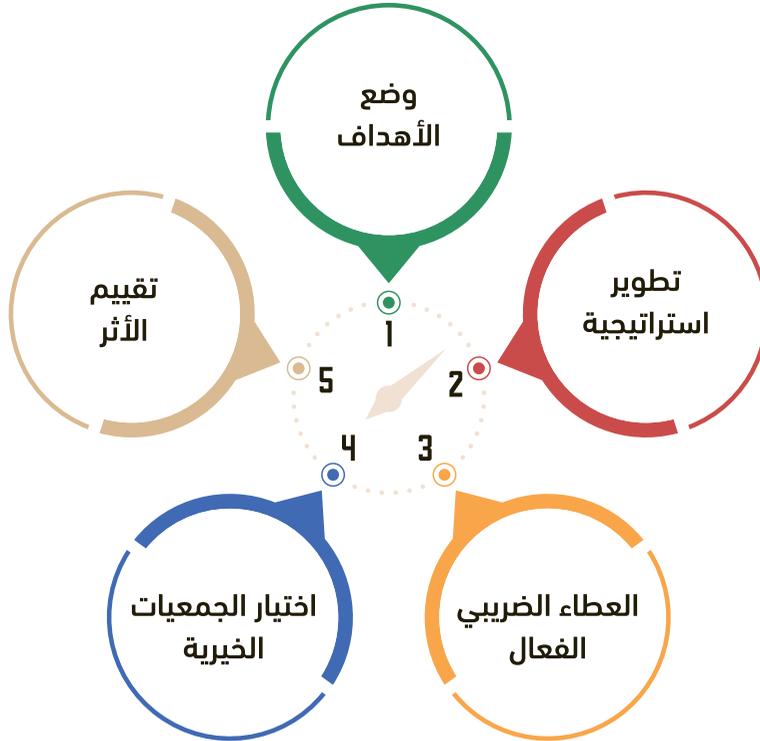


مِنَ المَيْدَانِ

مقال

المراحل الخمس للعتاء

نشرت مجلة «تأثير العمل الخيري البريطانية» على موقعها دليلًا يتضمّن خمس مراحل للوصول لأفضل عطاء في العمل الخيري، يهدف الدليل إلى تعريف المانحين، وفاعلي الخير، والمهتمين بالعمل المجتمعي بالخطوات الصحيحة للمساهمة بعمل خيري فعّال، وقد جاءت المراحل مرتبةً على الشكل الآتي:



1 وضع الأهداف

تتمثل المرحلة الأولى من العطاء في التفكير فيما تريد تحقيقه، حيث يُساعدك تحديد الأهداف على تحديد ما هو مهمٌ بالنسبة لك، ويوفّر لك نموذجًا لتقييم نجاح العطاء الذي تُقدّمه، لذلك عليك أن تضع أهدافًا شخصية أو خيرية أو تنظيمية واضحة، لتحديد ما تريد تحقيقه من الخير الذي ستقدّمه، وهذا يوفر لك نقطة البداية للعمل على كيفية جعل هذه الرؤية تؤتي ثمارها.

2 تطوير استراتيجية

بعد تحديد الأهداف - في المرحلة الأولى - عليك تحديد استراتيجية للعمل؛ أي أن توضح كيف ستحقق هذه الأهداف، وما مجالات التركيز، ومدى مشاركتك التي ترغب في تقديمها، وأنواع المنظمات أو الأعمال التي تريد دعمها، وأخيرًا، ما نوع الدعم الذي يمكنك تقديمه؟

3 العطاء الضريبي الفعال

حتى يكون لعطائك أثرٌ كبير؛ عليك التفكير في أكثر الطرق فعالية من حيث الضرائب، والتي تناسب مع ظروفك، ولذلك عليك أن تبذل جهدك لزيادة مواردك المالية، وزيادة تأثيرك إلى أقصى حدّ ممكن، من خلال الاستفادة من الأساليب المختلفة للعطاء الضريبي الفعال في بلدك.

(هذه المرحلة لا تنطبق على غالبية المجتمعات المسلمة)

4 اختيار الجمعيات الخيرية

إن العثور على المنظمات الفعّالة التي يجب دعمها واختيارها هو نقطة رئيسية ومهمّة في دعم الأعمال الخيرية، لذلك احرص على البحث عن الجمعيات الخيرية واختيارها حسب اهتماماتك، ولا تنس تقييم جودة عمل المنظمات وأثرها في الميدان.

5 تقييم الأثر

عادة ما يتبرّع فاعلو الخير والمانحون لأنّهم يريدون فعل الخير، وإحداث تغيير إيجابي في قضية ما، أو إحداث تغيير في حياة الآخرين، ويُعد فهم تأثير التبرع جزءًا مهمًا من عملية التبرع، حيث يساعد المانحين على تقييم ما إذا كانوا يحققون أهدافهم، كما يساعد المؤسسات الخيرية على التعلّم من عملهم، ممّا يجعل العطاء والعمل الخيري أكثر فائدة.



عرض تلخيصي لتقرير

مؤشر بيئة العمل الخيري دول العالم ومكانة دولة الكويت 2022

مقدمة:

يُعد مؤشر بيئة العمل الخيري العالمي Global Philanthropy Environment Index مؤشراً نوعياً وفريداً لقياس البيئة العامّة، والإطار الذي يعمل من خلاله العمل الخيري على مستوى العالم، نستعرض في هذه الزاوية تقرير «مؤشر بيئة العمل الخيري، ومكانة دولة الكويت لعام 2022»، إذ يُعتبر التعرف عليه وعلى محتوياته أمراً مهماً للعاملين والباحثين والمهتمين بالعمل الخيري، بسبب كونه مصدراً رئيسياً لمعرفة دقيقة عن مناخ العمل الخيري ومؤسساته داخل منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

ومن الجدير بالذكر أنّه قد سبق وأن قدّم «المركز العالمي لدراسات العمل الخيري» عرضاً لتقرير المؤشر الصادر عام 2018، ويمكن الاطلاع عليه بالرجوع إلى الإصدارات السابقة المنشورة على موقع المركز الإلكتروني.



www.iico.org/en/book/2022.html

من خلال عوامل خارجية، مثل الإطار القانوني والتنظيمي، والاستقرار السياسي، وإدراك الفساد، وفعالية الحكومة، والظروف الاقتصادية، والخصائص الاجتماعية والثقافية.

عوامل مؤشِّر بيئة العمل الخيري:

يُقيَّم مؤشِّر بيئة العمل الخيري العالمي لعام 2022 البيئة الخيرية من خلال ستة عوامل:

- البيئة التنظيمية للعمل الخيري
- الحوافز الضريبية
- التدفُّقات الخيرية عبر الحدود
- البيئة السياسية
- البيئة الاقتصادية
- البيئة الاجتماعية والثقافية

أهداف مؤشِّر بيئة العمل الخيري:

الهدف الرئيسي: تعزيز تطوير العمل الخيري على مستوى دول العالم، من خلال توفير بيانات علمية دقيقة، ويتفرَّع عن الهدف الرئيسي مجموعة أهداف فرعية:

- تحديد الحواجز والحوافز للعمل الخيري في الدول التي شملتها الدراسة.
- رفع مستوى الوعي والفهم للعمل الخيري.
- تعزيز تبادل المعارف والأفكار حول بيئة العمل الخيري.
- الوصول إلى مجموعة من التَّوصيات التي تعمل بدورها على تعزيز بيئة العمل الخيري.

يُغطي مؤشِّر هذا التقرير جميع الدول الـ (79) التي ضُمَّت في تقرير 2018، بالإضافة إلى (12) دولة جديدة تمَّ إدراجها، وقد تمَّ تصنيف هذه الدول البالغ إجمالها (91) دولة على (14) إقليمًا، وتمثل (85%) من سكان العالم، و(95%) من الناتج المحلي الإجمالي العالمي، و(41%) من جميع دول العالم حتى أواخر عام 2020، وتُقيَّم الدَّرجات على مقياس يتراوح من (1) (يشير إلى البيئة الأقل ملاءمة) إلى (5) (يشير إلى البيئة الأكثر ملاءمة للأعمال الخيرية).

الجديد في هذا التقرير أنه طُلَّ مؤشِّر بيئة العمل الخيري في (91) دولة، منهم (79) دولة مشتركة بين تقريرَي عام 2018 و2022، ممَّا وفَّر معلومات أكثر تفصيلًا حول الاتجاهات الإقليمية للعمل الخيري، كما أضاف التقرير الحالي عاملًا جديدًا وهو «البيئة الاقتصادية» للأعمال الخيرية، يُضاف إلى العوامل الخمسة التي اعتمد عليها تقرير عام 2018.

مؤشِّر بيئة العمل الخيري؛ لمحة منهجية:

أدَّى الدور المحوري لمنظومة العمل الخيري في دعم التنمية المُستدامة إلى تزايد الاهتمام بفهم الظروف التي يُمكن أن تزدهر فيها الأعمال الخيرية، والعوائق التي تُقيِّدها في أيِّ دولة، وقد أصبح هذا الموضوع أكثر إلحاحًا منذ بداية جائحة كورونا (COVID-19) عندما واجهت الدول تحديات غير مسبوقة، وتشير الأبحاث إلى أنَّ تمكين البيئة الخيرية وتحولها لتكون إيجابية تتشكَّل إلى حدِّ كبير

منهجية تنفيذ مؤشّر بيئة العمل الخيري:

لتحقيق أهداف المؤشّر؛ أُتبعت مجموعة من المراحل المنهجية المتمثلة في:



قياس بيئة العمل الخيري:

درس المؤشّر البيئة الخيريّة خلال الفترة 2018 - 2020 بالتركيز على ستّة عوامل:

1. سهولة تشغيل المنظّمة الخيريّة من حيث القوانين واللوائح الخاصّة بتشكيل وتشغيل وحلّ المنظّمات الخيريّة.
2. الحوافز الضريبيّة والقوانين واللوائح المنظّمة للضرائب المتعلّقة بتقديم التبرعات وتلقّيها.
3. تقييم القوانين واللوائح التي تحكم الحوافز والقيود الخاصّة بتقديم التبرعات عبر الحدود وتلقّيها.
4. العلاقات بين الحكومة والمنظّمات الخيريّة، وكذلك السياسات والممارسات العامّة المتعلّقة بالعمل الخيري.

5. الظروف الاقتصاديّة التي ترعى أو تعيق العمل الخيري الفردي والمؤسّسي.

6. القيم المجتمعية الأساسيّة التي توفّر الظروف الخيريّة التّمكنيّة أو المقبّدة؛ مثل: التقاليد الخيرية الثقافية، وثقة الجمهور، والوعي بالعمل الخيري، والتّصورات عن المنظّمات الخيريّة.

دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا

على مؤشّر بيئة العمل الخيري

قراءة في أهمّ النّاتج

جاء المتوسّط العام لمؤشّر بيئة العمل الخيري في إقليم الشرق الأوسط وشمال إفريقيا هو الأقل بين جميع الأقاليم، وهو متوسّط يقلّ عن المتوسّط العالمي بدرجات مقدارها (0.58)، وفي المقابل كان إقليم شمال أوروبا هو الإقليم الذي سجّل أعلى النّقاط بمتوسط (4.72) درجة.

عموماً، وعلى مستوى كافّة أقاليم العالم، ومن بين العوامل الفرعيّة الستّة، سجّل عامل «سهولة تشغيل المنظّمات الخيريّة» أعلى متوسّط عالمي بدرجات بلغت (3.97)، تلاه عامل «البيئة الاجتماعيّة والثقافيّة» بواقع (3.82) درجة، على حين سجّل عامل «البيئة الاقتصاديّة» أدنى درجة عبر الدُول بدرجات بلغت (3.46) بسبب الآثار الاقتصاديّة لوباء كوفيد (COVID-19)، وقد ارتفع متوسّط الدّرجة الإجمالية للدُول (79) المشتركة بين تقريرَي 2018 و2022 بشكلٍ طفيف بلغ (0.8%) وسجّلت «البيئة السياسيّة» أكبر تغيّر إيجابي على مستوى العالم بنسبة (2.8%)، بينما شهدت «بيئة العطاء عبر الحدود» أكبر انخفاض بواقع (-1.9%)

الكويت» سجّلت دولة الكويت (3.75) درجة، وتؤكد هذه النتيجة دعم الحكومة للمؤسسات الخيرية، أمّا في مؤشر «البيئة الاقتصادية» فقد حصلت على (4) درجات، وكذلك في مؤشر «البيئة الاجتماعية والثقافية» حصلت على (4) درجات أيضًا، وهي درجة متقدّمة.

وقد صنّفت خمس دول: الأردن، والمغرب، وقطر، والمملكة العربية السعودية، والإمارات، على أنّها توسّع رقعة عمل المنظّمات الخيرية لديها، وبالتالي فقد تراوحت الدّرجات الإجماليّة في هذه الدّول (باستثناء قطر)، في عامل «سهولة تشغيل المنظّمات الخيرية» بين (2.9) في المملكة العربية السعودية و(3.7) في المغرب، وهي أعلى من بقية الدول، أمّا الدّرجات الإجماليّة في المجموعة الأولى فكانت أقلّ مما كانت عليه في 2018، بينما في المجموعة الأخيرة كانت النتائج مستقرة أو أفضل.

بيئة العمل الخيري في الكويت:

يعرض الجدول أدناه واقع بيئة العمل الخيري في دولة الكويت على مؤشر بيئة العمل الخيري لعام 2022:

دولة الكويت على مؤشر بيئة العمل الخيري							
العام	سهولة إنشاء	الحوافز الضريبية	عبر الحدود	التدفقات الخيرية	البيئة السياسية	البيئة الاقتصادية والثقافية	إجمالي الدرجة
2022	3.33	3.4	3.7	3.7	3.75	4	3.7
2018	3.33	3	3.2	3	غير متوفر	4	3.31

في مؤشر «إنشاء المنظّمات الخيرية في الكويت» حصلت الكويت على (3.33) درجة، وهي درجة جيّدة على المؤشر، أمّا في مؤشر «الحوافز الضريبية» فقد حصلت الكويت فيه على (3.4) درجة أيضًا، بينما مؤشر «التدفقات الخيرية عبر الحدود» فقد حصلت على (3.70) درجة، وفي مؤشر «البيئة السياسية للعمل الخيري في



الكويت حقائق وأرقام

إجمالي المؤشر العام لدولة الكويت بلغ (3.7) درجة: وهو أعلى من المتوسط العام للمؤشر الإقليمي بنحو (0.65) درجة، وجاءت دولة الكويت متساوية مع المغرب التي حصلت على نفس الدرجة.

البيئة الاقتصادية والبيئة الاجتماعية والثقافية داخل دولة الكويت هما الأعلى على مستوى العوامل المكونة لبيئة العمل الخيري، وذلك بأربع (4) درجات لكلٍ منهما.

3. الشراكة والتنسيق على مستوى كافة الجهات المعنية:

- تعزيز الشراكة والتنسيق مع الجهات الرسمية لتيسير وتحسين الإجراءات المتعلقة بالعمل الخيري.
- ضرورة وجود تنسيق بين الجمعيات العاملة فيما يتعلّق بالأنشطة لمنع الازدواجية في المشروعات القائمة.
- الإفصاح عن البيانات دعماً لمبدأ الشفافية.

4. إعادة صياغة القوانين والتشريعات:

- إنشاء هيئة حكومية مستقلة يكون اختصاصها الرئيسي الإشراف على العمل الخيري ودعمه.
- إصدار «قانون العمل الخيري» وتفسير مواده بما لا يسمح بإساءة استخدامه، وضمان تنفيذه بصورة صحيحة.
- تقديم الإعفاءات اللازمة للجهات الخيرية على مختلف أنشطتها.
- إعادة النظر والتّحسين المستمرّ للوائح العمل التطوعي.
- تسريع التّحول الرّقمي ومنح التراخيص الخاصة بالمشاريع الخيرية.
- توفير هامش أكبر من الحرية فيما يتعلق بالتدفقات المالية.

5. تطوير المهارات وبناء كوادر تطوعية:

- إنشاء معهد متخصص للتدريب على إدارة المنظمات الخيرية.
- عقد دورات تدريبية للعاملين والمتطوعين في المنظمات الخيرية لتنمية مهاراتهم.

توصيات لتحسين بيئة العمل الخيري في الكويت والمنطقة العربية

بناءً على ما سبق يمكن القول: إنّ واقع العمل الخيري في دولة الكويت ومنطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا بحاجة إلى تفعيل المزيد من الأدوات والآليات لتحسين آليّة عمل المؤسسات الخيرية في الكويت، وفي هذا الإطار فقد بلور «المركز العالمي لدراسات العمل الخيري» مجموعة من التّوصيات على عدّة مستويات في سياق دعم القرار وتطوير العمل للوصول إلى بيئة خيرية أكثر فاعلية:

1. الإعلام والتسويق:

- إعداد برامج إعلامية لتوعية المانحين بأهمية المشاركة في القطاع الخيري.
- تسليط الضوء على جهود وأنشطة وميزانيات الجهات الخيرية لدعم الثقة والمصداقية في العمل الخيري.
- سن قوانين وتشريعات للتبرع الإلكتروني للحفاظ على حقوق المتبرعين وزيادة الإقبال على التبرعات.

2. تنمية ثقافة العمل الخيري والتطوعي:

- إجراء دراسات متعلّقة ببيئة العمل الخيري للتعرّف على نقاط الضعف ومحاولة تفاديها في المستقبل.
- نشر ثقافة العمل الخيري والتطوعي في المدارس والجامعات.



أن تمتلك لا أن تحتفظ ظهور أصحاب الأعمال الخيرية الجدد

To have, not to hold

The rise of the new philanthropist

الناس عن أعمالهم الخيرية على الملأ؛ سيصبح الأمر أكثر تنافسية إذا تمكنا من معرفة المشاريع الخيرية لكل شخص».

ومن أجل التبرع بالمال، فعليك أولاً أن تحصل عليه، ولقد شهد العقدان الماضيان تكوين ثروات عالمية واسعة النطاق، ولكن جانب «الفائز يأخذ كل شيء» في العديد من الأسواق الأسرع نمواً اليوم، والتخفيضات الحادة في معدلات ضريبة الدخل، وضرائب الأرباح على رأس المال في كل مكان تقريباً؛ كل ذلك تسبب في زيادة سريعة في عدم المساواة بين الأغنياء وبقية الناس، حيث يتزايد عدد أصحاب المليارات بسرعة، وليس فقط في الولايات المتحدة الأمريكية؛ فمن بين 691 مليارديراً مدرجاً في قائمة فوربس، هناك 350 منهم خارج الولايات المتحدة، ووفقاً لآخر مسح سنوي أجرته شركتنا كابجيميني و ميريل لينش، فقد ارتفع أيضاً عدد العائلات التي لديها أصول قابلة للاستثمار تزيد عن 30 مليون دولار بسرعة إلى 77500 عائلة، كما هو الحال مع أصحاب الملايين

يُعتبر بيل جيتس أكثر رجال الأعمال الخيرية سخاءً منذ بدء إحصاء الأرقام، وذلك حيث أن مبلغ الـ 31 مليار دولار الذي تبرّع به حتى الآن هو أضعاف مبلغ الـ 6 مليارات دولار (في 2005) الذي قدّمه العملاق السابق للعمل الخيري الأمريكي جون دي روكفلر، ومع أنّ مؤسس شركة مايكروسوفت قد بدأ للتو في هذه الأعمال، إلا أنّه ينوي أن يترك بعد وفاته معظم ثروته المتبقية - وقدرها 46.5 مليار دولار حسب آخر تحديثات «قائمة الأغنياء» لمجلة فوربس - إلى مؤسسة بيل وميليندا جيتس.

ويُعزى فضلٌ كبير إلى جيتس في زيادة العطاء بين الأغنياء اليوم، ويبدو أنّ اكتشاف ميله نحو العطاء جاء متأخراً قليلاً؛ ففي عام 1998، كانت مجلة الإيكونوميست لا تزال تنتقده بسبب ثروته التي لا يُقدّم منها أيّ شيء. إن قوة مثال السيد جيتس هي أحد الأسباب التي تجعل السيد جريجوريان - وهو مرشد للعديد من أصحاب الأعمال الخيرية الجدد في جميع أنحاء العالم - غير ممتن للتهج السري في العطاء، حيث يقول: «أُجب أن يتحدّث

وأما في الهند، حيث تضاع العطاء الخيريّ التقليدي داخل المجتمعات بسبب التّحضر، فقد بدأ أولئك الذين أصبحوا أثرياء حديثًا من خلال الطّفرة التكنولوجية في البلاد في ملء الفراغ، وأصبح الرُّؤساء الأثرياء لشركة إنفوسيس، وويبرو والدكتور ريدي من كبار أصحاب الأعمال الخيريّة، كما انضم إلى رجال الأعمال الخيريّة التجار الهنود الأكثر شهرة مثل عائلات تالا وبيرلا وباجاس. وأمّا في أمريكا اللاتينية وآسيا، «كلّ من أصبح ثريًا لديه الآن جدول أعمال يتعلّق بالعطاء»، كما يقول مارتين ليشتي من بنك الاتحاد السويسري، ويشير إلى أنّ هناك تحوّلًا على مستوى الأجيال يحدث الآن وهو التّحول من الأثرياء القدامى، الذين كانوا يميلون إلى ممارسة الأعمال الخيريّة التقليديّة، إلى الأثرياء الجُدّد، المنفتحون على المزيد من المناهج الرياديّة.

وعلى الرغم من أنّ الفقراء في العديد من البلدان يتبرّعون بنسبة أعلى من إجمالي دخلهم مقارنة بالأغنياء، إلّا أنّ الأغنياء هم الذين يسيطرون على العطاء الخيريّ، ففي الولايات المتّحدة مثلاً، شكّلت العائلات التي يبلغ صافي ثروتها مليون دولار أو أكثر 4.9% من إجمالي عدد المتبرّعين للمنظّمات الخيريّة في عام 1997، في حين وصلت قيمة تبرعاتهم إلى 42% من إجمالي التبرعات، وذلك ووفقًا لدراسة أجراها بول شرفيش من كلية بوسطن، والتركيز في الوصايا والتّركات لافت للنظر أيضًا؛ فالعقارات التي تبلغ قيمتها 20 مليون دولار أو أكثر، شكّلت 0.4% من عدد التبرعات الإجمالي، ولكن 58% من القيمة الإجمالية.

(الذين يُعرفون بأنّهم الأشخاص الذين لديهم أصول قابلة للاستثمار لا تقل عن مليون دولار، وذلك لا يشمل منزلهم الرئيسي) الذين وصلوا الآن إلى 8.3 مليون مليونيرًا في جميع أنحاء العالم مقابل 7 ملايين فقط في عام 1997.

وفي قطاع التكنولوجيا، فإن هناك الآن عدّة أجيال من الأثرياء الجُدّد الذين يتبرّعون بشكلٍ جدي، كعائلات هيوليت وباكارد، والسيد مور من شركة إنتل، والسيد جيتس، والسادة أوميديار وسكول من إيباي، وأحدث المليارديرات في المنطقة، وهما السادة بيج وبرين الشريكان المؤسسان لشركة جوجل، وبالمثل في القطاع المالي، يسير أصحاب صناديق الائتمان الأغنياء الجُدّد على الخطى الخيريّة للملياردير الأمريكي جورج سوروس.

وفي أوروبا، ومن خلال السّير على خطى الولايات المتّحدة، أدى الظهور التدريجي لثقافة الأسهم إلى توليد ثروة كبيرة للمالكين الذين يبيعون أعمالهم في الاكتتاب العام الأوّلي، ويذهب مبلغ لا بأس به من هذه الأموال إلى المؤسّسات الخيريّة، وتقول مؤسسة بيرتلسمان الخيريّة، الأكثر شهرة في ألمانيا، والتي تقوم الآن بتوجيه بعض هؤلاء الوافدين الجُدّد من مُلاك الأسهم، أن نصف المؤسّسين لهم دورٌ نشط في مؤسّساتهم، والتي أصبحت بالنسبة للكثيرين مهنة ثانية، وفي الولايات المتّحدة، ارتفع عدد المؤسّسات الخيريّة الخاصّة من حوالي 22000 في أوائل الثمانينيات إلى أكثر من 65000 مؤسّسة في الوقت الحالي، ووفقًا لمركز العمل الخيريّ بجامعة إنديانا.

المتّحدة، يمثل التبرع الديني نسبةً كبيرةً تبلغ 62% من إجمالي التبرعات، ووفقاً لمركز العمل الخيريّ في جامعة إنديانا، فإن التبرعات للمسائل الدّينية تفوق تلك المقدّمة للمسائل التي لا تتعلّق بالدّين في كلّ فئة دخل، ونجد في أوروبا أنّ التبرعات الدّينية أقلّ بشكل عام، وأمّا في بريطانيا، فقد وَجَدت دراسة حديثة أجرتها مؤسسة تشاريتيز أيد - وهي هيئة غير ربحية - أنّ دخل المنظمات الدّينية بلغ 10% من دخل أكبر 500 مؤسسة خيرية.

ويعتقد السيد شيرفيس أن الأغنياء حتى لو لم يكونوا متدينين فإنّهم يحاولون «إيجاد سيرة أخلاقية لثروتهم، ويمكن أن يوفر العمل الخيريّ جزءاً من هدفهم لعيش حياة كريمة»، وأنّ تصبح ثرياً جدّاً يمكن أن يسلبك طموحاتك القديمة ويمنحك حاجةً إلى طموحاتٍ جديدة، فلماذا أصبح رجل الأعمال السيد توم هانتر، رجل أعمال خيرية؟ يقول عن نفسه: «في السابعة والثلاثين من عمري، حصلت على شيك بمبلغٍ ضخم، ولقد حققت كلّ أهدافي في ذلك الوقت، ولذلك بدأت أفكر، ماذا سأفعل الآن؟».

ويشير تشارلز هاندي، خبير الإدارة الذي يستكمل الآن كتاباً عن العمل الخيري، إلى التسلسل الهرمي للاحتياجات لأبراهام ماسلو، ويقترح أنّ المزيد من الناس في الوقت الحاضر يصلون إلى المرحلة التي وصفها ماسلو بأنّها «أعلى درجة من الحاجة لغرض أبعد من أنفسنا، فهم يريدون إحداث فرق في هذا العالم، فقد كان ذلك يحدث في الستينيات والسبعينيات من العمر، والآن في الثلاثينيات والأربعينيات من العمر».

ووفقاً لمسحٍ سنويّ يسمى «عطاءات الولايات المتحدة الأمريكية» فقد ارتفع إجمالي العطاء الخيريّ في الولايات المتحدة في عام 2004 بنسبة 5% إلى رقم قياسي بلغ 249 مليار دولار، أي أكثر من 2% من الناتج المحلي الإجمالي، وكان هذا أكثر من أيّ دولةٍ كبيرةٍ أخرى، سواء من حيث القيمة المطلقة أو كنسبةٍ من الناتج المحلي الإجمالي، وأظهرت دراسة بقيادة ليستر سالامون من جامعة جونز هوبكنز للعطاء الخيريّ أجريت في 36 دولة، باستثناء التبرعات للطوائف الدّينية، أنّه في السنوات السبع حتى عام 2002، تراوح العطاء في البلدان المتقدّمة من حوالي 1.85% من الناتج المحلي الإجمالي في الولايات المتحدة إلى 0.11% من الناتج المحلي الإجمالي في إيطاليا.

وكما يُلاحظ سالامون أنّ الإنفاق الخيري يبدو ضئيلاً في كلّ مكان إذا ما قمنا بمقارنته بإنفاق الدولة على الرعاية الاجتماعيّة، إذ يساوي مثل هذا الإنفاق على الرعاية الاجتماعيّة في الولايات المتحدة 18% من الناتج المحلي الإجمالي، وأمّا في بريطانيا فيساوي 28%. وهذا يوضّح مدى صعوبة قيام أصحاب الأعمال الخيريّة الجُدد بضمان أن يكون لأموالهم أثرٌ حقيقي، لا سيما في البلدان الغنية.

ووفقاً لمستشار أحد البنوك السويسرية الخاصة الرائدة، فإن حوالي ربع عملائه ذوي الثراء الفاحش ملتزمون بالفعل بالعمل الخيري، فيما يفكر 40% آخرون جدّياً في ذلك، كما بدأ للتو 15% آخرون في وضعه على جدول أعمالهم. ولطالما لعب الدّين دوراً كبيراً في العطاء، ففي الولايات

ذلك أنه كان يفعل؟ هل كان يسلب المال؟ يا لها من طريقة مؤسفة للتفكير في حياتك المهنية»، ومن الصعب معرفة ما إذا كان بعض الأثرياء الجدد يشعرون بالذنب، لكن بالتأكيد يعتقد الكثير منهم، مثل كارنجي، أن العمل الخيري جزء من عقيد اجتماعي فهو واجب ووثيقة تأمين ضد إعادة التوزيع الشعبي.

ومن الواضح أن الأعراف الاجتماعية وضغط الأقران يلعبان دوراً أساسياً أيضاً، فيبدو أن فعاليات جمع الأموال في لندن التي وضعها السيد بوسون لمؤسسته الخيرية ARK، تجبر العديد من الأشخاص في صناديق الائتمان على فتح محافظهم مع أنهم لم يكونوا ليساهموا بطريقة أخرى، وليست دوافع الجميع سامية، حيث تقول السيدة فولتون، المؤلفة المشاركة لتقرير جديد عن العمل الخيري: «أن الدافع وراء الكثير من الأعمال الخيرية هو الشعور بالمتعة، أي إرضاء الذات وتعزيز السمعة».

ويمكن أن تساعد النماذج الناجحة على تحفيز التبرعات، ففي بريطانيا كانت جائزة «بيكون» التي تم إطلاقها في عام 2003 للاحتفال بأصحاب الأعمال الخيرية، محاولة للخروج من الركود الطويل في العطاء، وهناك دلائل على أن الثقافة البريطانية ربما قد بدأت بالتغير ببطء، وهناك أجواء في بريطانيا الآن تعتبر أن هناك مجالات لا تُعنى بها الحكومة، وأنه إذا كان لديك الموهبة والمال والوقت، فينبغي عليك أن تدخل في هذه المجالات، ويقول هاندي، خبير الإدارة: «قبل ثلاثين عامًا كان رجل الأعمال يقول: أنا أدفع الضرائب

ويسأل الكثير من الأثرياء أنفسهم عند مواجهة مشاكل العالم العديدة والملحة: إذا كان بإمكانك المساعدة، فلم لا؟ وقرأ السيد جيتس تقرير البنك الدولي عن التنمية العالمية وأدرك أنه يستطيع فعل شيء لتحسين الصحة العامة في أفقر دول العالم، مما جعل تأخير عمله الخيري حتى سن الشيخوخة - كما كان ينوي في السابق - أمراً بعيداً عن الصواب.

والكثير من العطاءات تحفزها التجربة الشخصية، فغالباً ما يرغب الأثرياء في إظهار الامتنان لشيء ساعدهم على النجاح، مثل المدرسة أو المجتمع الداعم، وبالمثل قد يرغبون في دعم مستشفى أنقذ حياتهم ذات مرة أو تادية دور في إيجاد علاج لمرض أصاب شخصاً قريباً منهم، أو مساعدة بليد فقير قاموا بزيارته، وفي الواقع غالباً ما يتبرع الأثرياء الأمريكيون للقضايا في الخارج، كما تقول ماري دوق من بنك HSBC البريطاني، وإن تعزيز التعليم ومكافحة الأمراض والفقر في إفريقيا هما الآن من الأولويات القصوى للعطاءات، كما أن ما يسمى بـ «العمل الخيري للمهاجرين» - حيث يرسل الأشخاص من المكسيك أو الهند، الذين نجحوا في الخارج، التبرعات إلى أوطانهم - أصبح يتمتع بشعبية متزايدة.

ويشعر الكثير من الأغنياء أنهم محظوظون ويريدون أن «يردوا بعض الجميل»، ولكن أوميديار، مؤسس موقع إيباي، يكره هذه العبارة ويقول: «يبلغ مدير الأعمال التقليدي أواخر الأربعينيات من عمره ويقول إنني أريد رد الجميل، لكن ماذا يعني

و1997، ارتفعت قيمة التّركات في الولايات المتحدة بنسبة 65%، لكن التّركات الخيريّة ارتفعت بنسبة 110%، وبالنّسبة للعقارات الكبرى، كان التّحول أكبر من ذلك، وأحد التّفسيّرات المحتملة هو القلق المتزايد لدى الآباء الأثرياء من أنّهم إذا تركوا الكثير لأطفالهم، فسوف يتسبّبون بإصابتهم «بمرض الثّراء» وهو كناية عن العيش الرّغيد لأسرة ثريّة تجعل أصحابه غير مسؤولين عن تصرفاتهم، ويقول «جو توس» من بنك HSBC: «إنّ الكثير من النّاس يقولون أنّهم لن ينقلوا الكثير من ثروتهم إلى أطفالهم، خوفاً من إفسادهم، ولكن مع تقدّمهم في السنّ، وعندما يأتي الأحفاد معهم، غالباً ما ينتهي بهم الأمر بنقل الكثير من المال إلى من قَلّهم».

ومع ذلك، فعندما يموت جيل الطّفرة السكانية، فإنه سيتم نقل مبالغ ضخمة من المال عبر الأجيال، ويبدو أنّ جزءاً كبيراً منه مخصص للأغراض الخيريّة، وذلك لأسباب ليس أقلها أن إشراك الأطفال والأحفاد في إدارة مؤسسة ما يُنظر إليه بشكل متزايد على أنه وسيلة لمنحهم إحساساً بالهدف، ولتوارث القيم العائلية عبر الأبناء.

المصالح الشخصية:

قد يكون الدافع الثانوي للعطاء هو الرّغبة في الاستفادة من العديد من الحوافز الضريبيّة والإصلاحات الأخرى التي يمكن أن تجعل الشخص الثّري يبدو فاضلاً وصالحاً بتكليفٍ منخفضةٍ ومغرية، وتتمتع الولايات المتحدة بأفضل معاملةٍ للعطاء الخيريّ، مما يسمح لدافعي الضّرائب بخصم تبرعاتهم من دخلهم الخاضع للضريبة.

المتربة علي، وعلى الحكومة أن تؤدي هذه المهام، وبريطانيا تصبح اليوم مثل الولايات المتحدة، فإذا كنت ثرياً، سترغب أن تكون على قائمة العطاء وكذلك على قائمة الأغنياء».

وفي القارة الأوروبية، كانت عادة تقديم العطاء دون الكشف عن الهوية (لأسباب ليس أقلها تجنب انتباه رجل الضرائب) يعني أن هناك ضغطاً أقل من الأقران على العطاء، وأن هناك قليلاً من النماذج التي يقتدي بها أصحاب الأعمال الخيريّة الجُدد الراغبين، وللمساعدة في تغيير ذلك قامت ايسي بوش - وهي فرد من العائلة التي تقف وراء شركة الإلكترونيات التي تحمل نفس اسمها - بكتابة دليل «إرشادي» عن العمل الخيريّ، كما قامت بتشكيل شبكة تسمى "بيكونيا" للنساء الألمانيات الثريّات المهتمّات بالعطاء.

التأمّل المتسامي:

في عصرٍ يُعرّض فيه كل شيء للبيع، يمكن شراء التّسامي والتّعالّي من خلال العطاء الخيريّ، هذا ما ناقشته ورقة عمل بعنوان «إنشاء تراث استراتيجي: نحو عرضٍ مصرفيٍّ خاصٍ جديد»، نشرتها جامعة سانت غال في سويسرا عام 2004، ومع أنّه لا يمكن للبنك أن يجعل الناس مخلدن فعلياً، إلا أن بإمكانه إنشاء إرثٍ لعملائه يلبي حاجتهم إلى التّسامي، ووفقاً للمؤلف ماكسيميليان مارتن، المستشار الحالي للعمل الخيريّ في بنك الاتحاد السويسري،

ومن المؤكد أن الناس يميلون إلى أن يصبحوا أكثر كرمًا كلما ازدادوا ثراءً، سواء في الحياة أو بعد الموت، ويشير شرفيش إلى أنّه بين عامي 1992

شركة فيديليتي، التي لديها متوسط دفع مناسب يبلغ 25% من الأموال المتبرّع بها كل عام.

فهل سيؤدي إلغاء ضريبة التركات، كما أراد الرئيس "جورج بوش"، إلى إلحاق الضرر بالعطاء الخيري في الولايات المتحدة من خلال إلغاء المعاقبة على عدم العطاء؟ بالحكم على مدى قوة الجمعيات الخيرية التي تمارس الضغط ضد هذه الخطوة، فمن الواضح أنهم يخشون أن يخسروا، ولكن "جون وايتهد"، الرئيس السابق لجولدمان ساكس والمرشد البارز الحالي للعمل الخيري في نيويورك، يعتقد أنه حتى لو كان العطاء ينطوي على مزايا ضريبية أقل، فلن ينخفض بقدر ما يخشى الناس، لأن «معظمه يأتي من القلب، وليس من الجيب».

وعلى أية حال، فيعتقد الكثير من الناس أن دوافع أصحاب الأعمال الخيرية بعيدة عن السياق الذي نتكلم فيه، لكن، وكما يقول جريجوريان من مؤسسة كارنيجي: «ليس المهم سبب تبرعهم بل المهم فعلاً هو فعل العطاء ومدى فعاليته».

وفي بريطانيا أيضًا، أصبح النظام الضريبي أكثر ملاءمة للأعمال الخيرية، وهناك أجزاء أخرى من أوروبا تحذو حذوها ببطء، ويقوم مركز EFC بمحاولة تحسين المعاملة الضريبية في جميع أنحاء الاتحاد الأوروبي، ومما يثير القلق بشكل خاص هو النظام الضريبي القاسي الذي تطبقه بعض البلدان على التبرع في الخارج.

ولم تُغير الإصلاحات الضريبية التي تم إجراؤها مؤخرًا في بريطانيا الميل إلى التبرع من الدّخل بدلاً من الأصول، مما يتناقض بوضوح مع الأمريكيين، كما يقول «ليس هيمز» من معهد العمل الخيري في لندن، ولا توجد حاليًا نسخة بريطانية من «Charitable Remainder Trust» الشهيرة في الولايات المتحدة، وهي أداة تسمح للمتبرع بالتبرع بمنزله، والمطالبة بإعفاء ضريبي فوري شامل، ثم الاستمرار في العيش فيه حتى وفاته، وتذهب القيمة المتبقية من الأصل إلى المؤسسة الخيرية المعينة.

ويعتبر أحد أقوى الاتجاهات في العمل الخيري الأمريكي في السنوات الأخيرة هو النمو السريع للأموال المخصصة لنصح المانحين، والتي تقدمها شركات إدارة الأموال مثل "فيديليتي"، التي أصبح صندوقها الآن خامس أكبر مؤسسة خيرية في الولايات المتحدة، وتسمح هذه الأموال للأفراد بإلزام أنفسهم بالتبرع والمطالبة بخصم الضرائب، ولكنها تؤجل ترشيح المستفيد ودفع الأموال فعليًا حتى تاريخ لاحق، وقد دفع هذا الكونغرس إلى الشك في وجود مؤامرة ما، ولكن ليس من



للمزيد من المقال الأصلي
الرجوع إلى الرابط التالي:

<https://qrco.de/bdD00i>

كيف يختلف الاستثمار الاجتماعي عن القطاع الربحي والخيري

الاستثمار الاجتماعي كما تُعرّفه الشبكة العالمية للاستثمار الاجتماعي هو «الاستثمار بهدف إحداث أثر إيجابي اجتماعي وبيئي، بالتّوازي مع الحصول على عائد مالي»، والمصطلح أصله في الإنجليزية Impact Investment أو Social Investment، وبعضهم يسمّيه أيضًا Social Responsible Investment، لذا يمكن أيضًا تعريبه بالقول إنه: الاستثمار في الأثر.

وفي المشاريع هناك تمييز بين الاستثمار الربحي التقليدي، والعمل الخيري، ويأتي بينهما في الوسط الاستثمار الاجتماعي، كما هو موضح في الشكل:

القيمة الاجتماعية

القيمة المالية

العمل الخيري

تعتمد المنظّمات على
المنح، وأحيانًا أخرى على
المزج بين المنح والاستثمار

الاستثمار الاجتماعي

تغطية التكاليف من
المبيعات
يعاد استثمار الأرباح في
مشاريع اجتماعية وبيئية

الاستثمار الربحي

تفحص الشركات جزءًا من
أرباحها في الأعمال الخيرية
(المسؤولية المجتمعية)

لهذا فإن الكثير من الخبراء والمستثمرين يعتبرون أنّ ممارسات الاستثمار الاجتماعي ما زالت في طور الإنضاج، وتكثر الدّعاوات إلى تعزيز ممارسات الاستثمار الاجتماعي ليحقّق عائداً مالية مرتفعة وقريبة من معدّلات السّوق، ورفض فكرة وجود ضارة مادّيّة، حتى وإن كان هناك عائد اجتماعي يغطّي هذه الضارة، وعلى العموم يعتبر الاستثمار الاجتماعي قطاعاً استراتيجياً متصاعداً، يجمع بين مزايا القطاع الخاص والخيري، نوضح في الجدول الآتي مقارنة بين القطاعات الثلاثة من الاستثمار والإنفاق:

في الاستثمار التقليدي تأتي القيمة المالية أولاً، وفي العمل الخيري تأتي القيمة الاجتماعية أولاً، أما في الاستثمار الاجتماعي فتأتي كلتا القيمتين المالية والاجتماعية معاً، وتختلف درجات الموازنة بين القيمة المالية والاجتماعية في الاستثمار الاجتماعي، فأحياناً يُعطى العائد المالي الأولوية فيرغب المستثمر بربح مالي قريب من معدّلات السّوق، وأحياناً أخرى لا يمانع المستثمر بوجود ضارة جزئية، شرط أن يكون هنالك عائد اجتماعي Social Return يغطي هذه الخسائر.

العمل الخيري	الاستثمار الاجتماعي	الاستثمار الربحي	التمويل
منح	استثمار ومنح	استثمار	التمويل
مطلوب (طالما المشروع مستمر)	غير مطلوب (إذا استطاع المشروع تحقيق عائدات تغطي تكاليفه) مطلوب جزئياً (إذا حصل عجز مالي جزئي في المشروع)	لا يوجد	المنح في السنوات اللاحقة
نعم	نعم	لا	يهدف إلى تحقيق أثر إيجابي اجتماعي وبيئي
لا	نعم	نعم	يهدف إلى تحقيق عائدات مالية
ضعيفة إلى متوسطة	مرتفعة	مرتفعة	إمكانية استدامة المشروع
مرتفعة	متوسطة	متوسطة	مخاطر توقّف المشروع

قيادة العمل الخيري

نموذج عملها، وعلى الطرف الآخر أيضًا، يعتبر 77% من الشركات الربحية أن الأثر الاجتماعي والمواطنة من الأولويات المهمة في توجهاتها الاستراتيجية. فالاستثمار الاجتماعي على ما يبدو لم يعد مجرد خيار أمام المستثمر كشكل من أشكال الاستثمار، بل أصبح توجهًا للمستثمرين والمانيين على حد سواء، فلا القطاع الربحي أصبح قادرًا على العمل بمعزل عن المجتمع والبيئة، ولا القطاع الخيري أصبح قادرًا على تحقيق الاستدامة والتّصدي لتحدّيات العالم.

كما يتّضح فإن الاستثمار الاجتماعي يجمع بين أمرين، الأول: مزيّة الاستدامة الماليّة التي نجدها في القطاع الربحي، لكنّه لا يهتم لنفع المجتمع وقد لا يبالي أيضًا بضرره، والثاني: النفع الاجتماعي الذي نجده في القطاع الخيري، وبذات الوقت قد يواجه تحديات في الاستدامة الماليّة كونه يعتمد على المنح.

لذلك من المتوقّع أن يتوجّه كلّ من القطاع الخيري والرّبحي إلى الاستثمار الاجتماعي كما تشير الإحصائيات، فقد بينت 66% من المنظمات الخيرية أن للاستثمار الاجتماعي تحوّل إيجابي مهم في



الرسالة



خدمة العمل الإنساني وتطويره من خلال
البحوث والدراسات المتخصصة

الرؤية



مرجع عالمي في دراسات العمل
الخيري والإنساني

القيم



الجودة

الشراكة

الموضوعية

المنهجية

المهنية

الأهداف



تعزيز مكانة العمل الخيري والإنساني
والتعريف بمنجزاته لدى الرأي العام

تطوير العمل الخيري والإنساني والارتقاء
بالجودة في مختلف مجالاته

صناعة التكامل بن القطاع الخيري
والإنساني وخطط التنمية المجتمعية

دعم صنّاع القرار عبر توفير المعلومات
ذات الصلة في الوقت المناسب

استشراف مستقبل العمل الخيري
والإنساني بما يخدم المجتمعات

نشر ثقافة العمل الخيري والإنساني
والتطوعي بين شرائح المجتمع كافة

فريق العمل



رئيس مجلس الإدارة
د. عبدالله معتوق المعتوق

المدير العام
بدر سعود الصميط

رئيس التحرير - مشرف المركز
عبد الرحمن عبد العزيز المطوع

أسرة التحرير

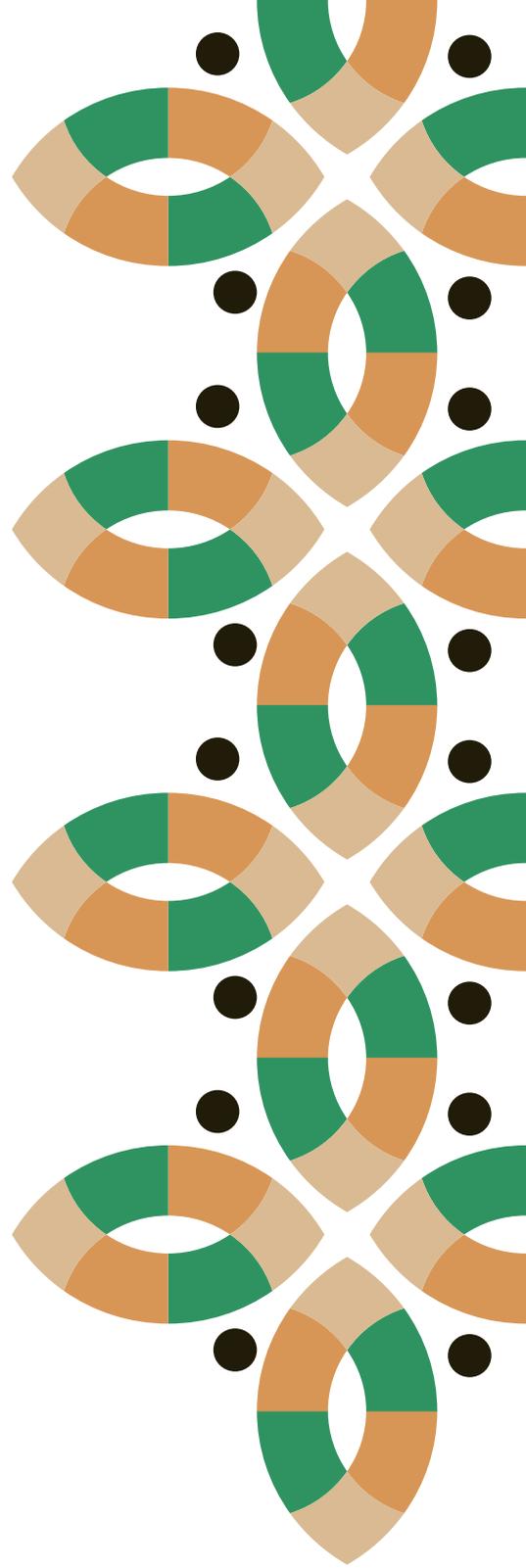
د. رضا السيد العشماوي
مدير المركز

د. سارة يحيى عبد المحسن
اختصاصي دراسات

أ. عبدالله محمد أبو زيد
منسق إداري

محمد السعيد
منسق التحرير

عامر قاسم
الإخراج الفني



من إصدارات المركز



مؤشر الجوع
العالمي 2018



كيف تدير أزمة
بفاعلية



الواقع النفسي
للمرأة اللاجئة



تقرير الاتجاهات
العالمية للتبرع



حرائق غابات
الأمازون



مركز رصد النزوح
الداخلي 2018



الثقة في مواجهة
التشكيك



دليل إدارة الحملات
التسويقية



ملاحظات مطهبة



نشرة أثر



برنامج التحقق من
خلية الجهات والأفراد



الهيئة الخيرية الإسلامية العالمية
International Islamic Charity Organization

المركز العالمي
لدراسات العمل الخيري
Global Center
for Philanthropy Studies



تسعدنا مشاركتك..
وتصلنا مباشرة..

1 808 300
www.iico.org

GCPSIICO



المهية الخيرية الإسلامية العالمية
International Islamic Charity Organization



المركز العالمي
لدراسات العمل الخيري
Global Center
for Philanthropy Studies