



EXPERTS COMPTABLES



6 Avenue du Coq  
75009 PARIS



+33 (0)1 40 16 92 93



ca.genuyt@actheos.com



[www.actheos.com](http://www.actheos.com)

## BREAK POVERTY FOUNDATION

81 rue de Lille

75007 PARIS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019



Paris

Rouen

Rennes

Le Havre

Bordeaux

Saint-Brieuc

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                           |                                                    | 31/12/2019     |                   |                | 31/12/2018     |
|---------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                           |                                                    | Brut           | Amort. et Dépréc. | Net            | Net            |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                |                   |                |                |
|                           | Frais d'établissement                              |                |                   |                |                |
|                           | Frais de recherche et de développement             |                |                   |                |                |
|                           | Concessions brevets droits similaires              | 32 527         | 10 037            | 22 490         | 24 114         |
|                           | Fonds commercial (1)                               |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations incorporelles               |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                |                   |                |                |
|                           | Terrains                                           |                |                   |                |                |
|                           | Constructions                                      |                |                   |                |                |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques, mat. et outillage indus. |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations corporelles                 | 50 690         | 21 988            | 28 702         | 37 944         |
|                           | Immobilisations grévées de droits                  |                |                   |                |                |
|                           | Immobilisations en cours                           |                |                   |                |                |
|                           | Avances et acomptes                                |                |                   |                |                |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                |                   |                |                |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.     |                |                   |                |                |
|                           | Autres participations                              |                |                   |                |                |
|                           | Créances rattachées à des participations           |                |                   |                |                |
|                           | Autres titres immobilisés                          |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts                                              |                |                   |                |                |
|                           | Autres immobilisations financières                 |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ( I )</b>                                 | <b>83 217</b>  | <b>32 025</b>     | <b>51 193</b>  | <b>62 058</b>  |
|                           | Comptes de liaisons                                |                |                   |                |                |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                |                   |                |                |
|                           | Matières premières, approvisionnements             |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de biens                    |                |                   |                |                |
|                           | En-cours de production de services                 |                |                   |                |                |
|                           | Produits intermédiaires et finis                   |                |                   |                |                |
|                           | Marchandises                                       |                |                   |                |                |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                |                   |                |                |
|                           | <b>CREANCES (3)</b>                                |                |                   |                |                |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés              |                |                   |                |                |
|                           | Autres créances                                    | 101 435        |                   | 101 435        |                |
|                           | Capital souscrit appelé, non versé                 |                |                   |                |                |
|                           | Valeurs mobilières de placement                    |                |                   |                |                |
|                           | Disponibilités                                     | 253 468        |                   | 253 468        | 123 566        |
|                           | Charges constatées d'avance                        |                |                   |                | 739            |
|                           | <b>TOTAL ( II )</b>                                | <b>354 903</b> |                   | <b>354 903</b> | <b>124 305</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )        |                |                   |                |                |
| TOTAL ACTIF               | Primes de remboursement des obligations ( IV )     |                |                   |                |                |
|                           | Ecarts de conversion actif ( V )                   |                |                   |                |                |
|                           | <b>TOTAL ACTIF</b>                                 | <b>438 120</b> | <b>32 025</b>     | <b>406 095</b> | <b>186 363</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

|                   |                                                                                                                                                                                         | 31/12/2019     | 31/12/2018     |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fonds associatifs | <b>Fonds propres</b>                                                                                                                                                                    |                |                |
|                   | Fonds associatifs sans droits de reprise<br><i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés,<br/>subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | 9 914          | 41 333         |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                                                                  |                |                |
|                   | Réserves                                                                                                                                                                                |                |                |
|                   | Report à nouveau                                                                                                                                                                        |                |                |
|                   | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                                                                                                           |                |                |
|                   | <b>Total des fonds propres</b>                                                                                                                                                          | <b>9 914</b>   | <b>41 333</b>  |
| Fonds associatifs | <b>Autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                                         |                |                |
|                   | Fonds associatifs avec droit de reprise                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | - Apports                                                                                                                                                                               |                |                |
|                   | - Legs et donations                                                                                                                                                                     |                |                |
|                   | - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables                                                                                                                     |                |                |
|                   | Résultats sous contrôle de tiers financeurs                                                                                                                                             |                |                |
|                   | Droits des propriétaires                                                                                                                                                                |                |                |
|                   | Ecarts de réévaluation                                                                                                                                                                  |                |                |
|                   | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                                                                                                                                |                |                |
|                   | Provisions réglementées                                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | <b>Total des autres fonds associatifs</b>                                                                                                                                               |                |                |
|                   | <b>Total des fonds associatifs</b>                                                                                                                                                      | <b>9 914</b>   | <b>41 333</b>  |
|                   | Provisions pour risques                                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | Provisions pour charges                                                                                                                                                                 |                |                |
|                   | <b>Total des provisions</b>                                                                                                                                                             |                |                |
|                   | Comptes de liaisons                                                                                                                                                                     |                |                |
| Fonds dédiés      | Sur subventions de fonctionnement                                                                                                                                                       |                |                |
|                   | Sur dons manuels affectés                                                                                                                                                               |                |                |
|                   | Sur legs et donations affectés                                                                                                                                                          | 248 450        | 44 700         |
|                   | <b>Total des fonds dédiés</b>                                                                                                                                                           | <b>248 450</b> | <b>44 700</b>  |
| DETTES (1)        | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                                                                                                               |                |                |
|                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                                                                                      |                |                |
|                   | Autres emprunts obligataires                                                                                                                                                            |                |                |
|                   | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                                                                                                                 |                | 206            |
|                   | Emprunts et dettes financières divers                                                                                                                                                   |                |                |
|                   | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                        |                |                |
|                   | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                                                                                                            |                |                |
|                   | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                                                                                | 35 116         | 54 707         |
|                   | Dettes fiscales et sociales                                                                                                                                                             | 58 561         | 30 417         |
|                   | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                                                                                                                  |                |                |
|                   | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                                                                         |                |                |
|                   | Autres dettes                                                                                                                                                                           | 54 055         | 15 000         |
|                   | Produits constatés d'avance                                                                                                                                                             |                |                |
|                   | <b>Total des dettes</b>                                                                                                                                                                 | <b>147 732</b> | <b>100 330</b> |
|                   | Ecarts de conversion passif                                                                                                                                                             |                |                |
|                   | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                                                                                                     | <b>406 095</b> | <b>186 363</b> |
|                   | Résultat de l'exercice exprimé en centièmes                                                                                                                                             | 0,00           | 0,00           |
|                   | (1) Dont à moins d'un an                                                                                                                                                                | 147 732        | 100 330        |
|                   | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                                                                            |                | 206            |

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

|                                                       |                                                                   | 31/12/2019       | 31/12/2018     |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                       |                                                                   | 12 mois          | 16 mois        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                               | Ventes de marchandises, de produits fabriqués                     |                  |                |
|                                                       | Prestations de services                                           |                  |                |
|                                                       | Productions stockée                                               |                  |                |
|                                                       | Production immobilisée                                            |                  |                |
|                                                       | Subventions d'exploitation                                        |                  |                |
|                                                       | Dons                                                              | 681 667          | 186 119        |
|                                                       | Cotisations                                                       |                  |                |
|                                                       | Legs et donations                                                 |                  |                |
|                                                       | Autres produits de gestion courante                               | 4                | 2              |
|                                                       | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges   |                  |                |
|                                                       | Autres produits                                                   | 1 031 419        | 558 667        |
|                                                       | <b>Total des produits d'exploitation</b>                          | <b>1 713 090</b> | <b>744 788</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                | Achats                                                            |                  |                |
|                                                       | Variation de stock                                                |                  |                |
|                                                       | Autres achats et charges externes                                 | 668 766          | 241 143        |
|                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés                             | 13 971           | 1 107          |
|                                                       | Rémunération du personnel                                         | 324 407          | 203 525        |
|                                                       | Charges sociales                                                  | 130 405          | 89 340         |
|                                                       | Subventions accordées par l'association                           | 306 740          | 159 000        |
|                                                       | Dotation aux amortissements et dépréciations                      | 26 061           | 5 964          |
|                                                       | Dotation aux provisions                                           |                  |                |
|                                                       | Autres charges                                                    | 11               | 10             |
|                                                       | <b>Total des charges d'exploitation</b>                           | <b>1 470 361</b> | <b>700 088</b> |
|                                                       | <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                         | <b>242 729</b>   | <b>44 700</b>  |
| Produits financiers<br>Charges financières            | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                |
|                                                       | Intérêts et produits financiers                                   |                  |                |
|                                                       | Dotation aux amortissements et aux dépréciations                  |                  |                |
|                                                       | Intérêts et charges financières                                   |                  |                |
|                                                       | <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                     |                  |                |
|                                                       | <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>                 | <b>242 729</b>   | <b>44 700</b>  |
|                                                       | Produits exceptionnels                                            |                  |                |
|                                                       | Charges exceptionnelles                                           | 38 979           |                |
|                                                       | <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                  | <b>(38 979)</b>  |                |
|                                                       | Impôts sur les sociétés et Participation des salariés             |                  |                |
|                                                       | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  | 44 700           |                |
|                                                       | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées               | 248 450          | 44 700         |
|                                                       | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                         | <b>1 757 790</b> | <b>744 788</b> |
|                                                       | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                          | <b>1 757 790</b> | <b>744 788</b> |
|                                                       | <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>                                        |                  |                |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS<br>VOLONTAIRES EN NATURE | <b>PRODUITS</b>                                                   | <b>156 071</b>   | <b>63 525</b>  |
|                                                       | Bénévolat                                                         |                  |                |
|                                                       | Prestations en nature                                             | 156 071          | 63 525         |
|                                                       | Dons en nature                                                    |                  |                |
|                                                       | <b>CHARGES</b>                                                    | <b>156 071</b>   | <b>63 525</b>  |
|                                                       | Secours en nature                                                 |                  |                |
|                                                       | Mise à disposition gratuite de biens et services                  | 156 071          | 63 525         |
|                                                       | Personnel bénévole                                                |                  |                |

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 406 095 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 757 790 euros et un total charges de 1 757 790 euros, dégageant ainsi un résultat de 0 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux règles du règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels et aux règles de l'avis n°2009-01 du CNC en date du 5 février 2009 applicable au fonds de dotation.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Faits majeurs de l'exercice

Le fonds de dotation Break Poverty Foundation a été créé le 12 septembre 2017 avec une dotation initiale consommable de 500.000€.

Le fonds de dotation a pour objet, de développer, de conduire et de soutenir des activités d'intérêt général à caractères humanitaire et scientifique aux fins de lutter contre toutes les formes d'extrême pauvreté, dont sont notamment victimes les enfants, en France et à l'International.

Deux dotations complémentaires de 500.000€ ont été versées par le fondateur et affectées en dotation complémentaire consommable.

## Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Licences, logiciels, bases de données : 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Comptabilisation des dons reçus

Les dons reçus du fondateur sont comptabilisés en autres fonds propres dans les dotations consommables.

Les dons affectés et dons non affectés perçus dans le cadre de l'appel public à la générosité, ainsi que les dons reçus dans le cadre de conventions de mécénat, sont enregistrés en produits d'exploitation, sauf décision du Conseil d'Administration.

## Nature des éléments comptabilisés en "Subventions accordées par l'Association"

Il s'agit d'aides financières versés au cours de l'exercice pour soutenir des projets réalisés par des organismes d'intérêts général dont l'action entre dans l'objet social du fonds.

## Engagements hors bilan

Engagements reçus : les conventions de mécénat signés et non réalisés au 31 décembre 2019 s'élèvent à 29.000 euros.

- Crédit Agricole - Digitale Académie : 20.000€
- Routière Chambard - Digitale Académie : 4.000€
- Roquette Frères - DAT Béthune : 5.000€

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Engagements donnés : Break Poverty s'est engagé à verser 228.700 € aux projets suivants :

- Digitale Académie : 78.700 €
- Inde : 150.000 €

## Fonds dédiés

Un tableau de suivi des fonds dédiés est présenté en annexe.

## Effectif au 31 décembre 2019

A la clôture, le fonds de dotation emploie 5 personnes, dont 2 cadres et 3 employés.

## Rémunération des administrateurs

Aucun administrateur n'a perçu de rémunération au cours de l'exercice.

## Evaluation des contributions volontaires en nature au cours de l'exercice

De janvier à décembre 2019, conformément à une convention de commodat signée en date du 4 octobre 2018, Break Poverty Foundation occupe à titre gratuit des locaux, d'une surface de 250 m², situés 81 rue de Lille - 75007 Paris.

Cette contribution volontaire en nature est estimée à 156.071€.

Break Poverty Foundation bénéficie d'une contribution volontaire en nature de la société Google Ad Grants pour l'équivalent d'un montant maximum de 10.000 \$ par mois, afin d'améliorer son référencement lors de recherches Internet.

## Evènements postérieurs à la clôture

Il n'a pas été relevé d'évènements postérieurs à la clôture qui remettent en cause les présents comptes annuels.

## Honoraires du Commissaire aux Comptes (art. R.123-198.9° du Code de Commerce)

Les honoraires du Commissaire aux Comptes s'élèvent à 9.000 € TTC au titre de l'exercice 2019.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros                |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |               |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2019 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|----------|------------------------------------|
|                                      |                                                  |                                       | Augmentations            |              | Diminutions   |          |                                    |
|                                      |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Viremt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                        | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres                                           | 24 737                                |                          | 7 790        |               |          | 32 527                             |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 24 737                                |                          | 7 790        |               |          | 32 527                             |
| CORPORELLES                          | Terrains                                         |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          | 1 098        |               |          | 1 098                              |
|                                      | Matériel de transport                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 43 285                                |                          | 6 307        |               |          | 49 592                             |
|                                      | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Immobilisations grévées de droits                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| Avances et acomptes                  |                                                  |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 43 285                                |                          | 7 405        |               |          | 50 690                             |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres participations                            |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Autres titres immobilisés                        |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |              |               |          |                                    |
|                                      | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                |                                       |                          |              |               |          |                                    |
| TOTAL                                |                                                  | 68 022                                |                          | 15 195       |               |          | 83 217                             |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2019 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres                                           | 622                                   | 9 414                    |             | 10 037                             |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>622</b>                            | <b>9 414</b>             |             | <b>10 037</b>                      |
|               |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       | 366                      |             | 366                                |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 5 342                                 | 16 280                   |             | 21 622                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | Immobilisations grevées de droits                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>5 342</b>                          | <b>16 646</b>            |             | <b>21 988</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>5 964</b>                          | <b>26 061</b>            |             | <b>32 025</b>                      |

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES |                                                               |                |                |  |
|----------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
|          |                                                               |                |                |  |
|          | Créances rattachées à des participations                      |                |                |  |
|          | Prêts                                                         |                |                |  |
|          | Autres immobilisations financières                            |                |                |  |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |                |                |  |
|          | Autres créances clients                                       |                |                |  |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                |                |  |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |                |                |  |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                |                |  |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                |                |  |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |                |                |  |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                |                |  |
|          | Divers                                                        |                |                |  |
|          | Groupe et associés                                            |                |                |  |
|          | Débiteurs divers                                              | 101 435        | 101 435        |  |
|          | Charges constatées d'avance                                   |                |                |  |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>101 435</b> | <b>101 435</b> |  |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                |                |  |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                |                |  |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |  |

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

| DETTES |                                                       |                |                |  |
|--------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
|        |                                                       |                |                |  |
|        | Emprunts obligataires convertibles                    |                |                |  |
|        | Autres emprunts obligataires                          |                |                |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |                |                |  |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |                |                |  |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |                |                |  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 35 116         | 35 116         |  |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 4 665          | 4 665          |  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 35 292         | 35 292         |  |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |                |                |  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |                |                |  |
|        | Obligations cautionnées                               |                |                |  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 18 604         | 18 604         |  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                |                |  |
|        | Groupe et associés                                    |                |                |  |
|        | Autres dettes                                         | 54 055         | 54 055         |  |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |                |                |  |
|        | Produits constatés d'avance                           |                |                |  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>147 732</b> | <b>147 732</b> |  |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |                |                |  |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |                |                |  |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                |                |  |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé                                                            | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Patrimoine intégré                                               |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Fonds statutaires                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports sans droit de reprise                                    | 600 000                              | 1 000 000          |                  | 1 600 000                                        |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          | (558 667)                            |                    | 1 031 419        | (1 590 086)                                      |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Réserves réglementées                                              |                                      |                    |                  |                                                  |
| Autres réserves                                                    |                                      |                    |                  |                                                  |
| Report à nouveau                                                   |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultat de l'exercice                                             |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                     |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Apports                                                          |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Legs et donations                                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                      |                    |                  |                                                  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                       |                                      |                    |                  |                                                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                |                                      |                    |                  |                                                  |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise         |                                      |                    |                  |                                                  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables           |                                      |                    |                  |                                                  |
| Provisions réglementées                                            |                                      |                    |                  |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                                       | <b>41 333</b>                        | <b>1 000 000</b>   | <b>1 031 419</b> | <b>9 914</b>                                     |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ressources                                  | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice |
|                                             | A                                            | B                                  | C                                                                    | D = A - B + C                                   |
| Fonds dédiés                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ressources                                           | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice | Utilisation en<br>cours d'exercice | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice |
|                                                      | A                                            | B                                  | C                                                                    | D = A - B + C                                   |
| Dons manuels                                         |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Fonds dédiés "Digitale Académie"                     | 44 700                                       | 44 700                             | 78 700                                                               | 78 700                                          |
| Fonds dédiés Nantes                                  |                                              |                                    | 145 750                                                              | 145 750                                         |
| Fonds dédiés Béthunes                                |                                              |                                    | 24 000                                                               | 24 000                                          |
| Total                                                | 44 700                                       | 44 700                             | 248 450                                                              | 248 450                                         |
| Legs et donations                                    |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| Total                                                |                                              |                                    |                                                                      |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>44 700</b>                                | <b>44 700</b>                      | <b>248 450</b>                                                       | <b>248 450</b>                                  |

# Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2019     | 31/12/2018    |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| Bénévolat                          |                |               |
| Prestations en nature              | 156 071        | 63 525        |
| Dons en nature                     | 156 071        | 63 525        |
|                                    |                |               |
| <b>Total</b>                       | <b>156 071</b> | <b>63 525</b> |

| Répartition par nature de charges                             | 31/12/2019     | 31/12/2018    |
|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)         |                |               |
| Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) | 156 071        | 63 525        |
| Prestations                                                   | 156 071        | 63 525        |
| Personnel bénévole                                            |                |               |
|                                                               |                |               |
| <b>Total</b>                                                  | <b>156 071</b> | <b>63 525</b> |

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

| EMPLOIS                                                                                                                                                                                    | Emploi de N =<br>compte de résultat<br>(1) | Affectation par emplois des<br>ressources collectées auprès du<br>public utilisées sur N | RESSOURCES                                                                                                   | Ressources collectées sur<br>N = compte de résultat<br>(2) | Suivi des ressources collectées<br>auprès du public et utilisées sur<br>N (4) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                            |                                            |                                                                                          | REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON<br>AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE      |                                                            |                                                                               |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                                                                                                                                                               | <b>768 025</b>                             | <b>161 177</b>                                                                           | <b>1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>                                                            | <b>161 177</b>                                             | <b>161 177</b>                                                                |
| <b>1.1. Réalisées en France</b>                                                                                                                                                            | 659 648                                    |                                                                                          | <b>1.1 Dons et legs collectés</b>                                                                            | 161 177                                                    | 161 177                                                                       |
| - Actions réalisées directement                                                                                                                                                            | 453 948                                    | 161 177                                                                                  | - Dons manuels non affectés                                                                                  | 161 177                                                    | 161 177                                                                       |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France                                                                                                                                      | 205 700                                    |                                                                                          | - Dons manuels affectés                                                                                      |                                                            |                                                                               |
| <b>1.2. Réalisées à l'étranger</b>                                                                                                                                                         | 108 377                                    |                                                                                          | - Legs et autres libéralités non affectées                                                                   |                                                            |                                                                               |
| - Actions réalisées directement                                                                                                                                                            | 7 337                                      |                                                                                          | <b>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>                                          |                                                            |                                                                               |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes                                                                                                                                 | 101 040                                    |                                                                                          |                                                                                                              |                                                            |                                                                               |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                                                                                                                                     | <b>552 095</b>                             |                                                                                          | <b>2 - AUTRES FONDS PRIVES</b>                                                                               | <b>1 551 909</b>                                           |                                                                               |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public // Frais de collecte                                                                                                                          | 529 717                                    |                                                                                          | - Mécénats                                                                                                   | 520 490                                                    |                                                                               |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés                                                                                                                                            | 22 379                                     |                                                                                          | - Dotation consomptible                                                                                      | 1 031 419                                                  |                                                                               |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subvention                                                                                                                                            |                                            |                                                                                          | <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                                            |                                                            |                                                                               |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                                                                                                                         | <b>189 219</b>                             |                                                                                          | <b>4 - AUTRES PRODUITS</b>                                                                                   | <b>4</b>                                                   |                                                                               |
|                                                                                                                                                                                            |                                            | 161 177                                                                                  |                                                                                                              |                                                            |                                                                               |
| <b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT</b>                                                                                                                   | <b>1 509 340</b>                           |                                                                                          | <b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRIT AU COMPTE DE RESULTAT</b>                                  | <b>1 713 090</b>                                           |                                                                               |
| <b>II - DOTATION AUX PROVISIONS</b>                                                                                                                                                        |                                            |                                                                                          | <b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>                                                                          |                                                            |                                                                               |
| <b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>                                                                                                                               | <b>248 450</b>                             |                                                                                          | <b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>                          | <b>44 700</b>                                              |                                                                               |
|                                                                                                                                                                                            |                                            |                                                                                          | <b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>                                           |                                                            |                                                                               |
| <b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                           |                                            |                                                                                          | <b>IV - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                        |                                                            |                                                                               |
| <b>V - TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                   | <b>1 757 790</b>                           |                                                                                          | <b>VI - TOTAL GENERAL</b>                                                                                    | <b>1 757 790</b>                                           | <b>161 177</b>                                                                |
| <b>V - Part des acquisitions d'immobilisation brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>                                                            |                                            |                                                                                          |                                                                                                              |                                                            |                                                                               |
| <b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des Immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b> |                                            |                                                                                          |                                                                                                              |                                                            |                                                                               |
| <b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>                                                                                                     |                                            | 161 177                                                                                  | <b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>                        |                                                            | 161 177                                                                       |
|                                                                                                                                                                                            |                                            |                                                                                          | <b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON<br/>UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b> |                                                            | <b>0</b>                                                                      |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                                                                                                                                  |                                            |                                                                                          |                                                                                                              |                                                            |                                                                               |
| Mission sociales                                                                                                                                                                           |                                            |                                                                                          | Bénévolat                                                                                                    |                                                            |                                                                               |
| Frais de recherche de fonds                                                                                                                                                                |                                            |                                                                                          | Prestation en nature                                                                                         |                                                            |                                                                               |
| Frais de fonctionnement et autres charges                                                                                                                                                  | 156 071                                    |                                                                                          | Dons en nature                                                                                               | 156 071                                                    |                                                                               |
| <b>Total</b>                                                                                                                                                                               |                                            |                                                                                          | <b>Total</b>                                                                                                 |                                                            |                                                                               |

## ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Le Compte d'Emploi annuel des ressources a été établi conformément aux dispositions du règlement 2008-12 du 7 mai 2008, afférents à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations et modifiant le règlement N°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable.

### Les ressources

#### Les ressources issues de la générosité du public

Les ressources collectées auprès du public se composent de dons manuels non affectés. Break Poverty n'a pas collecté d'autres produits liés à l'appel à la générosité du public.

#### Règles d'affectation des ressources au financement des emplois

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en intégralité aux missions sociales.

#### Les autres fonds privés

Les autres fonds privés concernent :

- des conventions de mécénats à hauteur de 520.490 €,
- une quote-part de la dotation consommable virée au résultat à hauteur 1.031.419€

### Les emplois

#### Définition des missions sociales retenues dans le CER

Le fonds de dotation, qui fait appel public à la générosité, a pour missions sociales « *de développer, de conduire et de soutenir des activités d'intérêt général à caractères humanitaire et scientifique aux fins de lutter contre toutes les formes d'extrême pauvreté, dont son notamment victimes les enfants en France et à l'International* ».

En 2019, les missions sociales intègrent quatre domaines d'intervention :

- Soutien à la petite enfance : favoriser l'éveil de chaque enfant dès le plus jeune âge via le développement de lieux d'accueil dans les quartiers prioritaires, la mise en place d'ateliers de développement de l'éveil et du langage etc.
- Prévention du décrochage scolaire : offrir l'accompagnement nécessaire à chaque enfant pour lui donner les moyens de réussir dans sa scolarité via un suivi individualisé, un apprentissage en groupes restreints etc.
- Accès au premier emploi : permettre aux jeunes issus de milieux défavorisés de se familiariser avec le monde de l'entreprise et d'élaborer un projet professionnel via du mentorat, des ateliers de formation, de la mise en réseau etc.

- Soutien à la parentalité : accompagner les parents, notamment les mères seules, dans leur rôle et leurs besoins quotidiens via des offres de gardes adaptées, des ateliers parents-enfants etc.

#### Description du système d'information utilisé pour fournir les données chiffrées

Le fonds de dotation a instauré un système de répartition de ses charges selon une comptabilité analytique en fonction des règles d'affectation validées en Conseil d'Administration.

#### Règles d'affectation des dépenses

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2019, les règles d'affectation des dépenses ont été les suivantes :

- Dépenses directes liées aux rémunérations imputées aux missions sociales :
  - o Directrice Générale : 80 %
  - o Assistante de Direction : 60 %
  - o Equipe programme (2 personnes) : 100 %
  - o Responsable collecte : 50 %
- Dépenses directes liées aux rémunérations imputées aux frais de collecte :
  - o Directrice Générale : 5%
  - o Assistante de Direction : 5 %
  - o Responsable collecte : 35 %
- Dépenses directes liées aux rémunérations imputées aux frais de fonctionnement :
  - o Directrice Générale : 15%
  - o Assistante de Direction : 35%
  - o Responsable collecte : 15 %
- Les autres charges directes sont affectées à la rubrique d'emploi concernée.
- Les charges indirectes sont affectées en fonction de clefs de répartition approuvées par le Conseil d'Administration.
- Les charges de personnel imputées aux frais de collecte ont été affectées de la manière suivante :
  - o Frais d'appel à la générosité public : 50%
  - o Frais de recherche des autres fonds privés : 50%