



PATRONAGE LAIQUE DU BERGOT

31 rue de Vendée
29200 BREST

Téléphone :

02.98.03.18.78

Site internet :

www.plbergot.infini.fr

E-mail :

plbergot@infini.fr

Facebook :

www.facebook.com/page/Patronage-Laique-duBergot

PATRONAGE LAIQUE DU BERGOT

Siret : 321 088 809 000 25/APE 9499Z

Siège Social : 31 rue de Vendée - 29200 BREST

Exercice clos

Le 31 décembre 2023

Comptes annuels

**BILAN ACTIF****Ex. du 01/01/2023 au 31/12/2023**

ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	168 507	152 734	15 773	16 465
Autres immobilisations corporelles	15 238	11 662	3 576	1 701
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	188		188	188
Total I	183 933	164 396	19 537	18 354
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 212		4 212	6 049
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	99 087		99 087	62 471
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	197 323		197 323	221 229
Charges constatées d'avance	1 322		1 322	1 362
Total II	301 944	-	301 944	291 111
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-			
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	485 878	164 396	321 482	309 465

**BILAN PASSIF****Ex. du 01/01/2023 au 31/12/2023**

PASSIF		Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018- 06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		7 537	7 537
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		56 820	56 820
Report à nouveau		136 679	102 166
Excédent ou déficit de l'exercice		18 144	34 514
Situation nette (sous total)		219 180	201 037
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		6 872	9 615
Provisions réglementées			
Total I		226 052	210 652
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		1 614	4 749
Total II		1 614	4 749
PROVISIONS			
Provisions pour risques		789	789
Provisions pour charges		31 466	34 351
Total III		32 255	35 140
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes		3 404	2 354
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		5 884	6 754
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		21 304	16 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 616	5 669
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		25 351	27 302
Total IV		61 559	58 926
Ecarts de conversion Passif (V)		-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)		321 480	309 466

**COMPTE DE RESULTAT****Ex. du 01/01/2023 au 31/12/2023**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N (selon ANC 2018-06)	Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	30 708	25 230
Ventes de biens et services	83 261	66 374
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	403 551	367 809
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Autres produits		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 506	14 896
Utilisations des fonds dédiés	1 614	4 749
Autres produits	4 053	3 695
Total I	529 693	482 754
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 606	2 931
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	157 066	131 753
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 264	4 699
Salaires et traitements	293 591	257 647
Charges sociales	47 294	43 029
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 363	7 350
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	1 614	4 749
Autres charges	1 594	640
Total II	517 394	452 800
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	12 299	29 953
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 214	1 029
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Total III	2 214	1 029
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	176	92
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	176	92
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 037	936
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	14 337	30 891
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 867	4 958
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	3 867	4 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	64	1 338
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	3 803	3 620
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	535 774	488 742
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	517 630	454 229
EXCEDENT OU DEFICIT	18 144	34 513
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	10 015	3 695
Prestations en nature	199 465	191 582
Bénévolat	231 253	202 649
TOTAL	440 733	397 926
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	199 465	191 582
Prestations en nature	10 015	3 695
Personnel bénévole	231 253	202 649
TOTAL	440 733	397 926

Annexes

Activité de l'association

Le Patronage Laïque du Bergot est une association d'Education Populaire qui vise l'éducation, la socialisation et l'exercice de la citoyenneté de ses membres. Elle s'appuie pour cela sur différents outils éducatifs et en particulier les activités sportives, culturelles et un secteur enfance/jeunesse au travers d'un centre de loisirs et d'une action d'accompagnement à la scolarité.

Pour faire vivre son projet, le PL Bergot s'appuie sur un ensemble de bénévoles soutenus par quelques professionnels et une équipe enfance/jeunesse, composée d'animateurs.

L'association occupe des locaux mis à disposition gracieusement par la Ville de Brest et vit de ressources propres (adhésions, prestations et actions d'autofinancements) et de diverses subventions de fonctionnement, en particulier pour l'accueil des mineurs en centre de loisirs.

L'association est aujourd'hui composée d'environ 696 membres, soutenus par une centaine de bénévoles (dont 22 sont membres de Conseil d'Administration et 8 du Bureau de l'association) et d'une équipe de salariés composée d'une vingtaine de personnes.

Faits caractéristiques

Départ de notre animatrice sportive

Continuation des aides Pass'Sport d'un montant de 50 euros

Fin des contrats aidés, contrats transformés en CDD puis en CDI.

Nouvelles activités Qi Gong Thaïshi, Jumping Fitness Familial mais disparition du Théâtre

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PATRONAGE LAIQUE DU BERGOT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 321480 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 18144 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Changement de méthode

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Fonds Propres

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré	7 537		-	7 537
Fonds Statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	7 537		-	7 537
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contracutelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	56 820			56 820
Report à Nouveau	102 166	34 513		136 679
Résultat de l'exercice	34 513	18 144	34 513	18 144
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				-
Subventions d'investissement	9 615	-	2 743	6 872
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
TOTAL fonds associatifs	210 651	52 657	37 256	226 052

Fonds Dédiés

Variation des fonds dédiés	Ouverture Ex	Reports	Montant	Transferts	Clôture Ex
Ville de Brest	4 749				1 614

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Mise à disposition locaux 31 rue de Vendée	102 244	98 800
Fluides 31 rue de Vendée	21 444	19 396
Mise à disposition Ecole de Kerhallet	12 280	11 866
Fluides Ecole de Kerhallet	240	229
Mise à disposition de matériel	2 142	176
Emplois		
Mise à disposition poste directeur technique	61 115	61 115
Personnel bénévole	231 253	202 649
Renonciation frais Km bénévoles	10 015	3 695
Total	440 733	397 926

Les contributions volontaires correspondent :

- * aux locaux situés au 31 rue de Vendée et l'école de Kerhallet mis à disposition par la Ville de Brest,
- * aux charges lourdes, liées aux locaux mis à disposition, prises en charge par la Ville de Brest,
- * au poste du directeur technique mis à disposition par le Groupement Labo

Les valeurs retenues pour l'évaluation de ces mises à dispositions sont celles communiquées par la Ville de Brest par l'intermédiaire de son compte administratif.

La méthode de calcul du personnel bénévole est la suivante :

salaire minimum brut conventionnel horaire additionné des charges patronales et salariales multiplié par le nombre d'heures réalisées dans l'année (soit 14118 h) x le taux horaire chargé de 2023 : 16,38 €

Le calcul de renonciation des frais km certifié par les bénévoles : nombre de km x barème fiscal en fonction de la puissance du véhicule.

Répartition des subventions

Organismes ou c	Objet	Engagements	Prise en compte
ASP	CUI 24 H	2 616	2 616
	CAE 35 H/Apprenti	15 667	15 667
Ville de Brest	Fonctionnement	69 566	69 566
	Subv/Critère Utilité Sociale	540	540
	Subv sport	2 029	2 029
	Accessibilité	105 402	105 402
	Dotation Ambition Education	11 557	11 557
	Accueil Educatif	1 445	1 445
	TAP	36 095	36 095
	Pause méridienne	60 849	60 849
	Navette	3 564	3 564
	Secteur Pré Ados	18 000	18 000
	Séjours	6 435	6 435
	Dimanche Au Bord de l'Eau	12 000	12 000
CAF	CLAS	12 691	12 691
	Extrascolaire/Périscolaire	59 846	59 846
	Mini-séjour	3 300	3 300
MSA	Participation forfaitaire	568	568
DRFIB	Soutien Secteur Enfance VVV	2 600	2 600
ANS	Subvention sportive	3 000	3 000
Etat	Pôle Emploi Aide embauche	2 125	2 125
	Fonjep	5 913	5 913
	Conseil départemental soutien sportif asso	2 110	2 110
	Bretagne soutien collège/sport	1 490	1 490
		439 406	439 406

