

ASSOCIATION OI PSA

4 Rue Henri IV
CS 77509
64075 PAU Cedex

Exercice clos le : 31 décembre 2022



SOMMAIRE

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Compte rendu

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

20

COMPTES ANNUELS

COMPTE RENDU

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION OIPSA

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	69 255.83 €
Résultat net comptable	-12 639.58 €
Total du bilan	2 006 577.59 €

Fait à PAU,
Le 20/01/2022.

NICOLAS POUDGES,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 517 595.83		1 517 595.83	1 514 268.98
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	488 774.48		488 774.48	247 645.17
Charges constatées d'avance	207.28		207.28	117.63
TOTAL (II)	2 006 577.59		2 006 577.59	1 762 031.78
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 006 577.59		2 006 577.59	1 762 031.78

BILAN PASSIF

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	13 793.07	13 766.79
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 639.58	26.28
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 153.49</i>	<i>13 793.07</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 153.49	13 793.07
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 478.50	5 484.43
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	12 443.79	10 524.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 987 501.81	1 732 229.59
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	2 005 424.10	1 748 238.71
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 006 577.59	1 762 031.78

COMPTE DE RÉSULTAT

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	45 684.00	41 715.00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	23 522.59	38 400.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	49.24	0.47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	69 255.83	80 115.47
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	11 978.86	12 340.24
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 006.46	1 451.46
Salaires et traitements	50 722.77	48 610.91
Charges sociales	19 162.90	17 941.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12.02	98.45
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	82 883.01	80 442.47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-13 627.18	-327.00
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	987.60	353.28
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	987.60	353.28
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	987.60	353.28

COMPTE DE RÉSULTAT

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-12 639.58	26.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	70 243.43	80 468.75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	82 883.01	80 442.47
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-12 639.58	26.28
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		
TOTAL	-12 639.58	26.28

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS			
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE			

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association, en tant qu'organisme intermédiaire au sens du règlement CE n°1083/2006 du 11 juillet 2006 est le porteur juridique de la convention de subvention globale du FSE pour chaque PLIE adhérent, sous réserve de conventionnement de Subvention Globale avec l'autorité de gestion déléguée.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association assure les tâches de gestion, de suivi et de contrôle des opérations financées par le FSE des PLIE portés par chacun de ses membres, en conformité avec le descriptif de gestion et de contrôle adopté par ses membres et validé par les instances compétentes.

L'association est active sur le périmètre suivant :

- Plie Oest Béarn Lacq
- Plie Béarn Adout Morlaàs
- Plie de Seignanx
- Plie de Bayonne
- Plie de Pau

Les moyens mis en oeuvre :

L'association possède des locaux et du personnel en propre, pour assurer ses missions.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 006 577.59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -12 639.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/01/2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 517 596	1 517 596	
	Charges constatées d'avance	207	207	
TOTAUX		1 517 803	1 517 803	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	207
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	207

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	13 766.79		13 766.79		26.28		13 793.07
Excédent ou déficit de l'exercice	26.28		26.28	26.28	-26.28	12 639.58	-12 639.58
TOTAUX	13 793.07		13 793.07	26.28		12 639.58	1 153.49

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 479	5 479		
Personnel & comptes rattachés	3 395	3 395		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 881	7 881		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 167	1 167		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 987 502	1 987 502		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	2 005 424	2 005 424		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

OIPSA - ASSOCIATION OIPSA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 443

5 746

TOTAL DES CHARGES À PAYER

11 189

PLIE PAU PYRENNES

	Organisme	Projet	MONTANTS	
1	ACOR PAU	OS 1 Accompagnement renforcé vers l'emploi c°201903929	111 500.00 €	convention
2	ACOR PAU	OS 2 Relation entreprise c°201903930	95 015.28 €	convention
3	APF	OS 1 Accompagnement renforcé et personnalisé vers l'emploi des personnes handicapées c°201903959	23 669.93 €	convention
4	LE RELAIS	OS 1 Mise en situation de travail et accompagnement technique (c°202100852)	20 718.42 €	convention
5	COMMUNAUTE AGGLO PAU	OS 1 Parcours vers l'emploi c°202100949	92 265.89 €	convention
6	COMMUNAUTE AGGLO PAU	OS 2 Mobilisation employeurs c°202002231	19 095.73 €	convention
7	COMMUNAUTE AGGLO PAU	OS 3 Animation Territoriale c°202002232	109 038.48 €	convention
MONTANT TOTAL FSE			471 303.73 €	

PLIE BAYONNE

	Organisme	Projet	FSE	Sources
1	GIP DSU AGGLO BAYONNE	OS 1 Mise en œuvre des parcours du PLIE c°202101596	167 275.00	convention
2	GIP DSU AGGLO BAYONNE	OS 2 Clause d'insertion c°202101606	112 097.20	convention
3	GIP DSU AGGLO BAYONNE	OS 3 Coordination du PLIE c°202101602	8 569.00	convention
MONTANT TOTAL FSE			287 941.20 €	

PLIE SEIGNANX

	Organisme	Projet	FSE	
1	CBE DU SEIGNANX	OS 1 Structuration des parcours c°202101045	111 877.18	convention
2	CBE DU SEIGNANX	OS 2 Mobilisation du champ économique c°201902473	23 630.20	convention
3	CBE DU SEIGNANX	OS 3 Animation Ingénierie Territoriale c°201902480	17 082.30	convention
4	PERF	Espace collectif- ACTE 4 c°201903666	34 366.53	convention
MONTANT TOTAL FSE			186 956.21 €	

PLIE OUEST BEARN (PLIE DE LACQ)

	Organisme	Projet	FSE	
1	ACOR MOURENX	OS 2 Relation Entreprises c°201903931	17 914.41	convention
2	TRANSITION	OS 1 Ingénierie et mise en oeuvre des parcours c°202101600	130 877.43	convention
3	TRANSITION	OS 2 Mise en œuvre des clauses sociales c°201902832	46 000.00	convention
4	TRANSITION	OS 3 Coordination du PLIE c°201902830	46 000.00	convention
MONTANT TOTAL FSE			240 791.84 €	

	Organisme	Projet	FSE	
1	ACOR MORLAAS	OS 2 Mobilisation de l'offre d'emploi cachée c°201804407	26 885.59	convention
2	IEBA	OS 1 Mise en œuvre des parcours c°202100813	100 000.00	convention
3	IEBA	OS 2 Mobilisation du milieu économique c°202100843	51 000.00	convention
4	IEBA	OS 3 Animation Territoriale c°201902728	58 446.03	convention
5	PEPINIERE ENVIRONNEMENT ACI	OS 1 Un tremplin pour l'emploi par un accompagnement social et professionnel personnalisé c°202101309	26 132.38	convention
TOTAL PLIE DE MORLAAS			262 464.00 €	

ENVELOPPE COVID-19

	Organisme	Projet	FSE	
1	ACOR	Conv.202004565 App à projet COVID.19	25 000.00	convention
TOTAL Appel à Projets COVID-19			25 000.00 €	