

Association de la Sèvre Nantaise
et de ses Affluents
16 cours Bayard
CS 30035
85036 LA ROCHE SUR YON CEDEX

**REUNION DU GROUPE DE LIQUIDATEURS
DU 18 février 2014
A CLISSON**

Procès-verbal

Etaient présents :

M. BONNET Bruno, Maire de La Forêt-sur-Sèvre
M. DEJOIE Laurent, Maire de Vertou
M. EI MENGAD Farid, Expert-comptable du Groupe Y Boisseau

Etaient excusés :

M. BREGEON Jean-Paul, Mairie de Cholet - pouvoir à M. Laurent DEJOIE
M. RETAILLEAU Bruno, Conseiller Général de la Vendée

Assistaient à la réunion :

M. LUSTGARTEN Boris, Secrétaire Général de l'Association de la Sèvre Nantaise et de ses Affluents
Mme MINGUET Frédérique, Secrétaire de l'Association de la Sèvre Nantaise et de ses Affluents

Le président rappelle que l'Assemblée Générale Extraordinaire, réunie le 28 octobre 2013, a adopté à l'unanimité :

- la dissolution de l'Association de la Sèvre Nantaise et de ses Affluents au 31 décembre 2013,
- l'attribution des biens restant après la complète liquidation à l'EPTB Sèvre Nantaise pour la réhabilitation du Nid d'Oie à Clisson,
- la désignation d'un groupe pour procéder à la liquidation de l'ASNA. Ce groupe se compose de :
 - Monsieur Laurent DEJOIE
 - Monsieur Bruno RETAILLEAU
 - Monsieur Bruno BONNET
 - Monsieur Jean-Paul BREGEON
 - Monsieur Farid EI MENGAD

Monsieur Farid EI MENGAD, expert-comptable du groupe Y Boisseau mandaté pour valider les comptes de l'ASNA, présente les comptes arrêtés au 31 décembre 2013 :

ATTESTATION

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association de la SEVRE NANTAISE et de ses AFFLUENTS relatifs à l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2013, qui se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Total du bilan | 85 505,26 € |
| Total produits d'exploitation | 60 576,12 € |
| | |
| Résultat net comptable | - 15 921,63 € |

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LA ROCHE-sur-YON
le 13 février 2014
Farid EL MENGAD
EXPERT-COMPTABLE ASSOCIE



SIÈGE SOCIAL :

LA ROCHE-SUR-YON

52 rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A, BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON

Tél : 02 51 62 22 01
Fax : 02 51 62 20 43

LUÇON

53 avenue Emile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON

Tél : 02 51 56 02 73
Fax : 02 51 56 97 47

Association de la Sèvre Nantaise
et de ses Affluents

BILAN - Année 2013

| ACTIF | Brut | Amort & Provi | 2013 | 2012 | PASSIF | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Actif Immobilisé | | | | | Capitaux Propres | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | Fonds associatif | 99 831,19 | 98 862,51 |
| Immobilisations corporelles | | | | | Résultat de l'exercice | - | 968,68 |
| Immobilisations financières | | | | | TOTAL I | 83 909,56 | 99 831,19 |
| TOTAL I | - | - | - | - | Autres Fonds Propres | - | - |
| Actif circulant | | | | | Provisions pour risques et charges | | |
| Stocks | | - | - | - | Total II | - | - |
| Créances | | | | | Dettes | | |
| Avances et acomptes versés | 340,05 | | 340,05 | 100,00 | Avances et acomptes | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | 53 800,00 | Dettes auprès des établissements de crédit | 1 595,70 | 12 100,00 |
| Autres créances | | | | | Dettes fournisseurs | - | 8 355,00 |
| Divers | | | | | Dettes fiscales et sociales | | |
| Valeurs mobilières | | | | | Autres dettes | | |
| Disponibilités | 85 165,21 | | 85 165,21 | 60 424,77 | Produits constatés d'avance | | |
| Charges constatées d'avance | | | | 5 961,42 | Total III | 1 595,70 | 20 455,00 |
| TOTAL II | 85 505,26 | - | 85 505,26 | 120 286,19 | TOTAL GENERAL | 85 505,26 | 120 286,19 |
| Comptes de régularisation | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 85 505,26 | - | 85 505,26 | 120 286,19 | | | |

Association de la Sèvre Nantaise
et de ses Affluents

COMPTE DE RESULTAT : Année 2013

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------|------------------|
| Cotisations | 43 516,00 | 43 716,97 |
| Subventions | 17 033,82 | 35 000,00 |
| Autres produits | 26,30 | 290,60 |
| Transfert de charges | | |
| Total des produits d'exploitation | 60 576,12 | 79 007,57 |
| Autres achats et charges externes | 11 698,40 | 22 884,01 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires et traitements | 14 786,33 | 28 417,47 |
| Charges sociales | 5 995,99 | 10 804,27 |
| Autres charges (amortissement) | | |
| Autres charges d'exploitation | 44 095,97 | 16 046,06 |
| Total des charges d'exploitation | 76 576,69 | 78 151,81 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | - 16 000,57 | 855,76 |
| Produit financiers de participations | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières | 105,93 | 120,32 |
| Total produits financiers | 105,93 | 120,32 |
| Frais bancaires | 26,99 | 7,40 |
| Charges/cession des VMP | - | |
| Total des charges financières | 26,99 | 7,40 |
| RESULTAT FINANCIER | 78,94 | 112,92 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | - 15 921,63 | 968,68 |
| Produits exceptionnels | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| Total charges exceptionnelles | - | - |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | - | - |
| BENEFICE | - 15 921,63 | 968,68 |

Association de la Sèvre Nantaise
et de ses Affluents

Budget 2013 réalisé

| CHARGES | Prévisionnel | Réalisé | Ecart % | PRODUITS | Prévisionnel | Réalisé | Ecart % |
|---|---------------|------------------|----------|--|-----------------|-----------------------|----------------|
| Poste de chargée de mission "moulins" | 25 000 | 20 782,32 | -16,87% | Cotisations | 43 916 | 43 516,00 | -0,91% |
| Convention de partenariat avec l'EPTB Sèvre Nantaise | 22 500 | 27 140,45 | 20,62% | Communes Fédération Pêche | 43 516 400 | 43 516,00 0,00 | |
| Fondation du patrimoine - souscription projet nid d'Oie | 10 000 | 10 000,00 | 0,00% | | | | |
| Programme "Moulins et villages ouillers" Convention M. RAYMOND | 2 000 | 2 824,88 | 41,24% | Subvention FEDER-Avenant 1 Subvention EPLoire-Avenant 1 | 10 000 6 000 | 10 521,14 6 512,68 | 5,21% 8,54% |
| Transcription interview | 2 000 | 2 000,00 | | | | | |
| convention ballisage GRP | 3 885 | 3 885,00 | 0,00% | | | | |
| Etude réhabilitation roue Nid d'Oie | 5 000 | 0,00 | -100,00% | Autres | 0 | 132,23 | |
| Subvention pour étude réhabilitation moulin de la Sagesse (85) | 3 000 | 3 000,00 | 0,00% | Vente jeuxfiches rivière | 0 | 26,30 | |
| Subvention pour étude réhabilitation moulin d'Hucheloup (85) | 3 000 | 3 000,00 | 0,00% | Produits sur cessions VMP | | 105,93 | |
| Frais de gestion générale | 9 500 | 5 971 | -37,15% | | | | |
| Impressions | 6 000 | 1 783,69 | | Prélèvement sur excédents antérieures | 23 969 | 15 921,63 | -33,57% |
| Abonnement-documentation-ADHESION | 500 | 78,00 | | | | | |
| Frais de réception | 500 | 898,48 | | | | | |
| Expert comptable | 1 000 | 1 416,24 | | | | | |
| Assurances | 500 | 281,43 | | | | | |
| Frais de déplacements | 1 000 | 487,50 | | | | | |
| Divers | | 1 025,69 | | | | | |
| TOTAL | 83 885 | 76 603,68 | | TOTAL | 83 885 | 76 603,68 | |

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes comptables généraux

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles 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.

Changement de méthode d'évaluation.

Aucun changement n'est intervenu au cours de l'exercice.

A compter de cet exercice, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatifs à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Fait marquant de l'exercice :

L'assemblée générale extraordinaire du 28/10/2013 a prévu la dissolution de l'association de la Sèvre Nantaise et de ses affluents au 31/12/2013 et l'affectation de la totalité du fonds associatif à l'EPTB Sèvre Nantaise pour la réhabilitation du Nid d'Oie à Clisson. Il en résulte l'utilisation de la valeur liquidative pour l'établissement des comptes au 31/12/2013.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la créance s'avère litigieuse.

CREANCES ET DETTES

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | à - 1 an | à + 1 an |
|---|---------------|---------------|----------|
| Créances clients | 340,05 | 340,05 | - |
| Personnel et comptes rattachés | | | - |
| Sécurité sociale et aut. organ. sociaux | - | | - |
| Impôts | | | - |
| Autres créances | | - | - |
| Charges constatées d'avance | | - | - |
| Totaux | 340,05 | 340,05 | - |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | à - 1 an | à + 1 an |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| Fournisseurs et compte rattachés | 1 595,70 | 1 595,70 | - |
| Personnel et compte rattachés | | - | - |
| Sécurité social et autres org. | | - | - |
| État et Impôts | | | - |
| Autres dettes | | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - |
| Totaux | 1 595,70 | 1 595,70 | - |

Une fois les comptes arrêtés, le montant des fonds propres qui seront transférés à l'EPTB Sèvre Nantaise est de : 83 909,56 €.

Ces fonds seront entièrement dévolus à la réhabilitation du moulin du Nid d'Oie à Clisson.

Fait à La Roche-sur-Yon,

Le 19/02/2014

Le président
Laurent DEJOIE



Le secrétaire
Bruno BONNET

