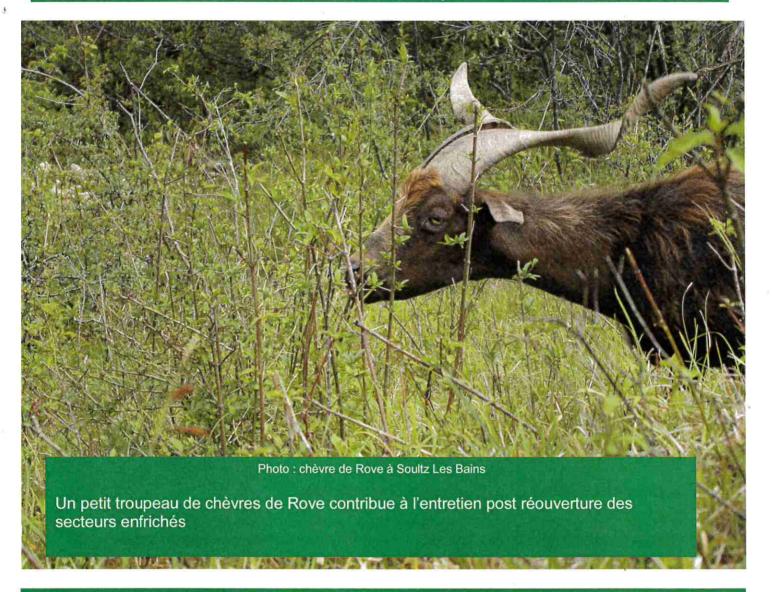
Rapport financier 2017 Jean-Pierre MAIZIERE, Trésorier



J'ai le plaisir de vous présenter les comptes du Conservatoire des Sites Alsaciens.

Les comptes annuels au 31 décembre 2017 qui vous sont présentés ont été contrôlés par le cabinet BDO France - Ile de France.

Il s'agit de la société de commissariat aux comptes que nous avions accréditée en assemblée générale et qui certifie, conformément à la loi « Sapin » nos comptes annuels.

Vous trouverez dans le dossier qui vous a été remis à l'entrée l'essentiel de ces comptes annuels (**Bilan au 31 décembre 2017 et Compte de résultat 2017**). La présentation des comptes est conforme aux recommandations du Conseil National de la Vie Associative.

Nous tenons à disposition de toute personne qui souhaite les consulter, l'annexe aux comptes annuels ainsi que le grand livre

Le bilan présente, après répartition du résultat de l'exercice, un total de 4 732 910 €. Le compte de résultat de l'exercice dont le total des produits est de 1 900 897 € dégage un excédent de 375 239 €.

Le Bilan au 31 décembre 2017

La valeur totale des terrains acquis en 2017, hors frais de notaire est de 68 773,60 € (dont 1 994,80 € terrains en cours).

Superficie (ares)	Terrains en plein propriété	typologie	valeur terrains
186,2	Wegscheid, Nablas	Forêt, affleurements rocheux, cours d'eau	13 778,80 €
530,17	Ribeauvillé, Burgweg, Brunntal, Stulzer	Vergers, landes, bois	53 000,00 €
716,37	TOTAL		66 778,80 €
99,74	Dambach, Wineckerthal	en cours d'acquisition	1 994,80 €
816,11	TOTAL		68 773,60 €

Les frais relatifs à ces acquisitions s'élèvent à 2 360,28 €. Le coût global de ces acquisitions s'élève à 71 133,88 €

Le financement de ces terrains est assuré comme suit :

➢ les souscriptions	16 225.82 €
les subventions de l'Agence de l'Eau Rhin Meuse :	1 908.06 €
▶ Legs:	53 000.00 €

Investissements réalisés au titre des moyens techniques de fonctionnement :

- Immobilisations incorporelles : licences & développement base de données : 4 728 €
- Matériel et outillage : remorque, débroussailleuses, tronçonneuses, broyeur équipé 34 524 €
- <u>Matériel de bureau & informatique</u>: migration du serveur, matériel informatique : pour un montant de 9 628 €

L'Actif circulant correspond au matériel de vente en stock, aux créances dont 1037 765 € de subventions à recevoir, et aux disponibilités.

Dans les subventions à recevoir, 90 592 € sont des créances antérieures à 2017, le solde 947 173€ concerne l'exercice 2017. Ce montant est en forte progression par rapport à 2016 en raison de notifications tardives et d'actions à vocation pluriannuelles (Natura 2000 : 229 920 € de contrats pour des actions travaux de gestion courante ou de renaturation programmées jusqu'en 2020), d'actions non achevées, de changements dans les conditions de paiement inscrites dans les conventions de financement ...

Les disponibilités, s'élèvent à 1 082 636 €.

Les produits à recevoir 331 082 € concernent un legs dont le versement est intervenu en 2018.

Je détaillerai le poste subventions dans sa globalité plus avant dans ce rapport.

Les fonds propres regroupent les fonds associatifs, les réserves, les droits des copropriétaires et les subventions d'investissements renouvelables.

Enfin les **dettes** représentent au total **1 049 972 €**, dont les autres dettes **392 990 €** concernent l'acompte RFF, et les produits constatés d'avance **319 759 €** correspondant aux subventions 2017 pour 279 683 **€** (N2000-AERM :

programmes pluriannuels & RGE investissement) et pour solde principalement à des fonds employés au fur et à mesure (partenariats et MCE)

Le Compte de résultat 2017

Le résultat de l'exercice se solde par un excédent de 375 239 €, il est proposé d'affecter comme suit :

Excédent de l'exercice : montant total	375 238.90 €	 ▶ 44 156,49 € excédent d'exploitation de l'exercice ▶ 332 082.41 € produit « EXCEPTIONNEL » de l'exercice
Affectation de l'excédent d'exploitation de l'exercice	44 156,49 €	 ≥ 24 156,49 € fonds de réserve général ≥ 20 000,00 € Projet associatif action de valorisation, de communication et promotion du CSA
Affectation du produit exceptionnel de l'exercice	331 082,41 €	 Premières opérations d'entretien du site de Ribeauvillé, objet du legs Projet associatif acquisition foncière d'envergure et/ou opération immobilière pour un nouveau siège de l'association

Les salaires, charges et assimilés constituent le poste de dépenses le plus important (56%) de nos charges.

Les subventions d'exploitation représentent **70.88** % des recettes (85,84% si on ne tient pas compte du produit exceptionnel). Elles illustrent le partenariat avec l'ensemble de nos partenaires publics.

Je vous rappelle que les souscriptions d'acquisition sont directement inscrites au bilan. En 2017, les 10 % n'ont pas été prélevés sur les souscriptions pour être affectés aux frais liés à la gestion de ces souscriptions et en conséquence non comptabilisés en produit l'année de leur versement.

Il est fait une distinction entre la partie utilisée et la partie à utiliser. Il a été considéré que la partie non utilisée (239 410 €)* correspond à des fonds assortis à une condition : la réalisation de l'objet de la souscription, ce qui explique le reclassement dans les fonds avec droit de reprise. Il reste au passif du bilan, la partie des souscriptions ayant financé les terrains (591 688 €)*. La partie ayant financé les frais d'acquisition est rapportée au compte de résultat en produits.

*: détail dans le tableau de la page 7/12: les chiffres figurent au passif du bilan dans les fonds associatifs

Les autres produits 45 226 € correspondent à des mesures compensatoires pour l'environnement (MCE) et à des opérations de partenariat (partenariat avec EDF-Rhin pour la protection des milieux naturels Rhénans).

Les produits financiers 22 892 € proviennent pour 84 % des comptes à terme échus fin 2017.

Les subventions attribuées en 2017

Quelle que soit leur nature, elles sont inscrites en comptabilité, dès réception de l'arrêté d'attribution

CD67 196 855 €
CD68 100 000 €
Communes 11 500 €
DIVERS 65 607 €
DREAL - Etat 295 289 €

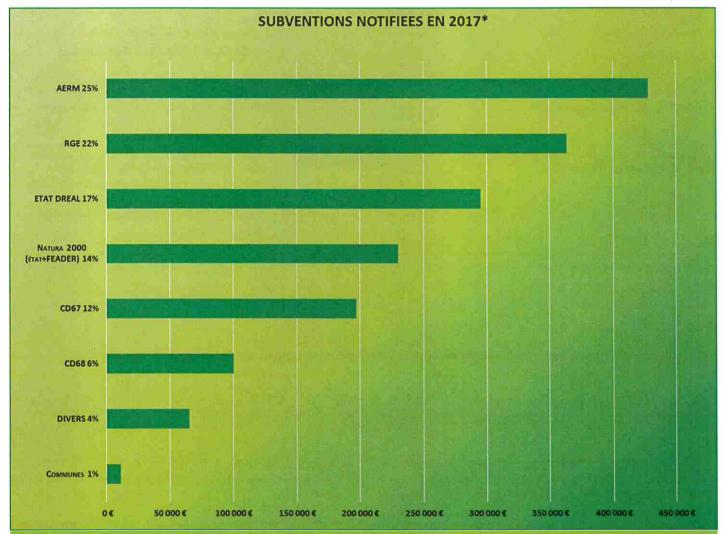
AERM

Natura2000 : Etat+FEADER 229 920 €

RGE 363 782 €

427 922 €

TOTAL 1 690 875 €



* le % ne reflète pas la réalité par rapport à l'annualité des actions financées : il correspond au rapport subventions notifiées dans l'exercice (même si elle concerne plusieurs exercices) par rapport au total des subventions

Les souscriptions reçues en 2017 et cumuls à fin 2017

Les souscriptions et les apports pour la réalisation des acquisitions constituent un axe prioritaire de notre association. En 2017, le Conservatoire a collecté, spécifiquement pour la maîtrise foncière, au total, **30 000 €**, en souscriptions d'acquisitions réparties comme suit et 4 520 € en don affecté aux actions pour le site des Rohrmatten à Sélestat :

Les souscriptions reçues en 2017 et cumuls à fin 2017

		20	17	au 31/12/16	au 31/12/17	2017
Projet	total reçu part fonct ^t		parts d'acquisition	Cumul parts o	ventilation en % des rentrées reçues	
Ried			- €	10 609 €	10 609 €	
Vergers	3 840 €		3 840 €	55 516 €	59 356 €	12,80%
Vergers : Lixhausen			€	13 663 €	13 663 €	
Vergers : Balgau				10 736 €	10 736 €	
Hautes-Vosges	3 760 €		3 760 €	90 736 €	94 496 €	12,53%
Marais Bas-Potas				30 641 €	30 641 €	
Collines calcaires	2 240 €		2 240 €	44 841 €	47 081 €	7,47%
C.C. : Bouxwiller				2 435 €	2 435 €	
Régio Natura (SRN)	30			71 098 €	71 098 €	
SRN : partenaires divers				51 556 €	51 556 €	
SRN: purge de droits	ļ			2 744 €	2 744 €	
Heckeland	2			1 269 €	1 269 €	
Wurmberg	40 €		40 €	8 420 €	8 460 €	0,13%
Sans thématique particulière	16 440 €		16 440 €	207 177 €	223 617 €	54,80%
Berentzwiller				3 480 €	3 480 €	
Zones Humides	3 600 €		3 600 €	138 250 €	141 850 €	12,00%
Pelouses sèches	80 €		80 €	3 520 €	3 600 €	0,27%
Opération Annuaires				27 936 €	27 936 €	
Partenariat Coop				40 000 €	40 000 €	
Totaux	30 000 €	0 €	30 000 €	814 628 €	844 628 €	100,00%

Rohrmatten don affecté

4 520 €

Situation concernant les souscriptions en 2017 : l'année 2017 se situe à un bon niveau en matière de souscriptions du public car 34 520 € (contre 30 520 € en 2016, 38 520 € en 2015, contre 25080 € en 2014, contre 45 640 € en 2013 et 37 880 € en 2012) de souscriptions ont été collectés.

Le Conservatoire des Sites Alsaciens poursuit activement les actions destinées à collecter les souscriptions du grand public et tout autre moyen pour le financement des projets d'acquisitions foncières : en effet, seule l'agence de l'eau Rhin Meuse intervient dans le financement des acquisitions de zones humides : tous les autres projets fonciers doivent en conséquence être financés par le biais de souscriptions ou de mécénats...

Le mode de financement de l'activité foncière 2017 (89,48 % des financements -hors legs- proviennent des souscriptions) et les projets d'acquisition validés par le Conseil d'Administration (subventions AERM +souscriptions) confirment la nécessité « d'engranger les collectes de souscriptions » pour présenter au conseil d'administration, des projets d'acquisition dont le plan de financement est bouclé : au 31-12-2017 près de 53 800 € de souscriptions étaient nécessaires au financement des projets en cours d'acquisition (source : jauge financière mise à jour interne, pour CA 24-3-2018)

➤ En 2017, première souscription destinée au financement des opérations de gestion sur le site des Rohrmatten à Sélestat (travaux, heures chargée d'études, taxes foncières)

souscriptions: leur utilisation en 2017 & le solde restant à utiliser, c'est-à-dire les montants disponibles pour les opérations à venir (à titre d'information également, l'utilisation cumulée au 31-12-2016 et au 31-12-2017 des souscriptions pour le financement des terrains et des frais y afférant)

	7 par	ion en %		2%			48%			1							42%		3%			40.01			6.1%			
)r	emploi 2017 par ligne de	souscription en euros en		1243,43 €			8 492,61€		THE REAL PROPERTY.								7 256,19 €		477,02 €			17 469,25 €			2 767,42 €			20 236,67 €
tilise	Solde des parts	à utiliser au 31/12/17	2 600,00 €	36 751,41€	40,00 €	34,30 €	€ 00,00	40,00 €	30 983,15 €	1507,19 €	33 813,31€	€ 0000	€ 00,00	9 00'0	0,00 €	3 289,79 €	101 542,62 €	€ 00,00	23 067,47 €	3 600,000 €	€ 00'0	237 269,24 €		388,63 €	1752,58 €	9 00'0	9.00'0	239 410,45 €
tàu		autres emplois (charges)		17							11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11 11											9 00'0			2 767,42 €	2		2767,42€
stan	total de l'utilisation CUM ULS	utilisation pour bail	emphytheotique	1243,43 €																		1243,43 €						1243,43 €
e re	total de l'utilisa	frais sur achats terrains	2 968,19 €	5 239,95 €	4 809,56 €	2870,80€	5 579,63 €	3 899,05 €	4 348,06 €	305,74 €	8 658,09 €		12 130,77 €	1.	332,60 €	1293,72 €	26 427,17 €	238,74 €	12 367,08 €	*	2	101469,16€	4 050,80 €	3 96190 €	9 00'0	E		109 48186 €
sold	11	achats terrains	5 040,51€	16 120,90 €	8813,43€	78312€	78916,74€	26 701,48 €	11750,27 €	622,45 €	28 626,94 €		39 425,56 €	2744,08 €	936,54 €	3876,37 €	95 646,91€	3 24126 €	106 415,45 €	9 00'0	7 500,00 €	444 210,02 €	23 885,48 €	35 649,47 €	9 00'0	2 603,85 €	85 339,50 €	591688,32 €
n et	utilisation du don en 2017	autres emplois (charges)		-		o						"			3			1			uant en 2008&2009	÷		*	2 767,42 €			2 767,42 €
satio	utilisation pour bail emphythéo tique	charges		10 FOLLOW 10						1								n.			/110) montant manqu							1243,43
utilis	s pour l'achat des en 2017	frais sur achats terrains					1062,33 €										907,67 €		78,06 €		rentré en 2010 (R 113	2 048,06 €	3,04 E				v.	2 048,06 €
leur	utilisation des parts pour l' terrains en 2017	achats terrains					7 430,28 €										6 348,52 €		398,96 €		os 2008 : montant	14 177,76 €	17 7 01				53 000,000 €	997,777 78
Souscriptions : leur utilisation et solde restant à utiliser	utilisation antérieure des parts pour l'achat utilisation des parts pour l'achat des des terrains en 2017	frais sur achats terrains	2 968,19 €	5 239,95 €	4 809,56 €	2 870,80 €	¥577,30 €	3 899,05 €	4 348,06 €	305,74 €	8 658,09 €		12 130,77 E	900'0	332,60 €	1293,72 €	25 5 19,50 €	238,74 €	£ 289,02 €	100	*opération ZH Rothmoos 2008 : montant rentré en 2010 (R 113/110) montant manquant en 2008&2009	99 421,10 €	4 050 80 €	3 961,90 €)	Ag S	107 433,80 €
cripti	utilisation antérieure des	achats terrains	5 040,51€	16 120,90 €	8 8 €3,43 €	7831,12€	71486,46 €	26 701,48 €	11750,27 €	622,45 €	28 626,94 €		39 425,56 €	2 744,08 €	936,54 €	3 876,37 €	89 298,39 €	3 24126 €	106 016,49 €	6	7 500,00 €	430 032,26 €	23 885 48 €	35 649,47 €	5	2 603,85 €	32 339,50 €	524 510,56 €
snos	Cumul des parts d'acquisition	au 31-12-17 avant utilisation	10 608,70 €	59 355,69 €	13 662,99 €	10 736,22 €	94 496,37 €	30 640,54 €	47 08148 €	2 435,37 €	71098,34 €	PHYTHEOTIQUES	51556,33 €	2 744,08 €	1269,14 €	8 459,88 €	223 616,71€	3 480,00 €	141850,00 €	3 600,000 €	7 500,00 €	784 191,86 €	27 936 28 Æ	40 000,00 €	4 520,00 €	2 603,85 €	32 339,50 €	891591,49 €
()	Nature de la	souscription	Ried	Vergers	Vergers:Lixhausen	Vergers : Balgau	Hautes Vosges	Marais Bas-Potas	Collines calcaires	C.C. Bouxwiller	Régio Natura (SRN	RN) DONT BAUX EMPHYTHEOTIQUES	RN:partenaires dive	SRN: purge de droits	Heckeland	Wurmberg	Sans thématique particulière	Berentzwiller	Zones humides	Pelouses sèches	# WS9	Total	Poération and Island	Partenariat Coop	Souscription	Donation	Donation en nature	Totaux

L'équipe professionnelle

L'effectif de l'association est de 17,24 ETP (effectif stable depuis 2011, compris entre 17 et 18 salariés)

Mouvements dans l'équipe en 2017 :

- fin avril : départ en retraite d'une secrétaire à mi-temps et passage à 80% de la secrétaire qui complétait le mi-temps de la secrétaire partante
- > fin février : démission d'un collaborateur chargé d'études scientifiques
- mi-octobre : embauche CDD d'une collaboratrice chargée d'études scientifiques pour les réserves naturelles nationales.

Le bénévolat – Contributions volontaires

Pour conclure ce rapport, il convient de souligner le bénévolat très actif que développent les conservateurs, les naturalistes et les nombreuses personnes qui participent à nos chantiers.

Les informations collectées -probablement sous évaluées- donnent une estimation de l'ordre de 10 840 heures de bénévolat, dont environ 2/3 sont générées par les activités sur les sites.

Les mécénats : dons en compétences (mise à disposition de 20 salariés de l'entreprise Caisse d'Epargne les 7 et 12 juin 2017, la réalisation de travaux de terrassement pour la création d'une mare sur le site des Hertenmatten les 22 & 23 août 2017 par l'entreprise Ballastières Helmbacher) sont évalués à **8 716** €.

Les abandons de frais sont évalués à 4 547 €.

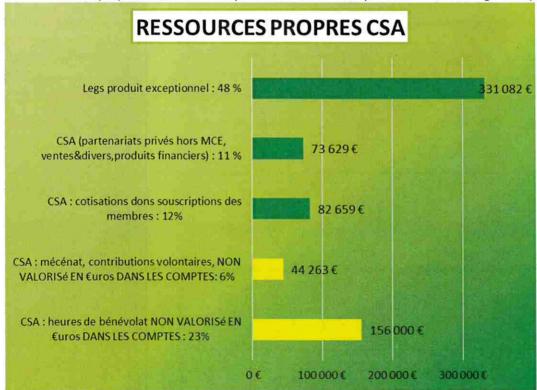
Les dons en nature non valorisés : loyer siège et Offendorf : 31 000 €

Les ressources propres

Les informations indiquées ci-dessus, dans le chapitre bénévolat – contributions volontaires, ne sont pas valorisées dans les comptes.

La valorisation des heures de bénévolat au SMIC chargé s'élèverait à 156 000 €. Ainsi, l'ensemble de ces informations financières non valorisées se monterait à environ 200 000 €.

Les ressources propres ainsi rétablies (illustration ci-dessous) s'élèvent à, hors legs exceptionnel, 356 000 €



Je vous remercie pour votre attention.

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017 ACTIF

	E	Exercice 2017 euros							
ACTIF	A	mortissement	S	2016					
ACTIF	Brut	et provisions	Net	net					
		(à déduire)		euros					
Actif immobilisé :									
Immobilisations incorporelles :	44 864	42 236	2 628	380					
Immobilisations corporelles :									
- Terrains et bois en pleine propriété	1 818 195		1 818 195	1 751 416					
- Terrains et bois en copropriété : part du CSA	101 032		101 032	101 032					
- Terrains et bois en copropriété : part des copropriétaires	196 385		196 385	196 385					
- Agencements et aménagements de terrains	5 265	5 265	0	0					
- Inst. Gén. et aménagements de constructions	28 177	27 537	640	2 175					
- Matériel et outillage	165 596	130 136	35 460	5 105					
- Autres immobilisations corporelles	428 692	383 151	45 541	55 721					
- Immobilisations en cours	2 170		2 170	175					
- Acomptes versés sur immobilisations	=)		=						
Immobilisations financières :			_	-					
 Biens apportés avec droit de reprise & dépôts et cautionnements 	23 534	22	23 534	23 534					
TOTAL	2 813 910	588 325	2 225 585	2 135 923					
		2,218 257521							
Actif circulant :		El .		×					
Stocks et en cours :	16 504	16 404	100	22					
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	-					
Créances :				2					
- Usagers et comptes rattachés	57 279	2 485	54 794	45 702					
- Subventions à recevoir	1 037 765		1 037 765	336 732					
- Produits à recevoir	331 082	.1	331 082	0					
- Autres créances	0		. 0	. 0					
Valeurs mobilières de placement :	0		0	593 522					
Disponibilités :	1 082 636		1 082 636	590 670					
Charges constatées d'avance (2) :	948		948	963					
TOTAL I			2 507 325	1 567 611					
IOIALI	2 320 214	10 009	2 301 323	1 307 011					
	. s								
2				*					
× v				iā.					
e e e e e e e e e e e e e e e e e e e									
TOTAL OFNEDAL (I III	E 240 404	607.044	4 700 040	2 702 500					
TOTAL GENERAL (I + II)	5 340 124	607 214	4 732 910	3 703 533					

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017 PASSIF

	Exercice	Exercice
PASSIF	2017	2016
Fonds associatifs		
Fonds propres :		9)
Fonds associatifs sans droit de reprise :		
- Valeur du patrimoine intégré	242 824	242 824
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables	1 471 123	1 469 527
- Souscriptions utilisées & donations	591 688	524 511
Réserves :		
- Fonds de réserve pour investissement :	21 533	21 533
- Fonds de réserve général :	24 156	0
- Autres réserves	540 728	189 646
Résultat comptable de l'exercice : excédent (déficit = montant négatif)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise à la dissolution :		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables :	40 168	3 044
Souscriptions à utiliser :	239 410	225 127
Provisions réglementées :		¥
Droits des propriétaires :	196 385	196 385
TOTAL	3 368 015	2 872 596
Provisions pour risques et charges :		
Provisions pour risques et charges :	216 999	194 638
Fonds dédiés :	97 924	115 323
TOTAL	314 923	309 960
Dettes:		
Emprunts et dettes assimilées :	(8	-
Avances et acomptes reçus sur subventions :	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés :	83 297	61 721
Dettes fiscales et sociales :	246 599	245 830
Subventions attribuées à utiliser :	7 328	7 328
Autres	392 990	180 488
Produits constatés d'avance	319 759	25 609
TOTAL I	1 049 972	520 977
TOTAL GENERAL (I + II + III	4 732 910	3 703 533

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2017 CHARGES		
CHARGES	Exercice 2017 euros	Exercice 2016 euros
Charges courantes non financières :	2	
Achats de marchandises		
Variation de stock	845	
Autres achats	313 225	209 27
Charges externes	262 747	183 83
Impôts, taxes et versements assimilés	71 069	68 31
Salaires et traitements	536 592	553 64
Charges sociales	238 826	245 00
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	27 992	33 32
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 488	20 82
Autres charges		45
TOTA	L I 1 479 783	1 314 67
	1170100	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		5.
Intérêts et charges assimilées	1	3
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	_	
Charges exceptionnelles :		-0
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL	. IV	
	2 72720	
Impôts sur les associations (V)	1 697	3 4
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V	V). 1 481 481	1 318 1
Engagements à réaliser sur ressources affecte	ées 44 177	58 6
	ent 375 239	I

1 376 769

1 900 897

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2017 PRODUITS

PRODUITS	Exercice 2017 euros	Exercice 2016 euros
Produits courants non financiers :		
Ventes de Marchandises	3 542	3 605
Prestations de services	,	3
Produits annexes	4 773	2 235
Sous- total A - Montant net du chiffre d'affaires	8 316	5 840
Production stockée	1 1	-
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 347 520	1 093 103
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	17 434	1 912
Collectes et quote-part des souscriptions rapportées au résultat	54 198	47 803
Contributions volontaires		
Autres produits	45 226	70 929
Sous-total B	1 464 377	1 213 747
^		0
TOTAL I (A + B)	1 472 693	1 219 586
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (II)		=
(eec.		
Produits financiers :	×	
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		312 (A)272
Autres intérêts et produits assimilés	22 892	19 163
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement TOTAL III	22 892	19 163
TOTAL III	22 092	19 103
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestions	343 735	
Sur opérations de gestions Sur opérations de capital	343733	6 455
Reprises sur provisions et transferts de charges		0 400
TOTAL IV	343 735	6 455
TOTALIV	045755	0.433
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 839 320	1 245 204
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	1	
Solde débiteur = perte		78 352
TOTAL GENERAL	1 900 897	1 376 769
	0	