

# RAPPORT FINANCIER 2017



PORTANT SUR LA PÉRIODE DU 01/01/2017 AU 31/12/2017

**ÉTUDIANTS  
& DÉVELOPPEMENT**



# SOMMAIRE

|  |    |
|--|----|
| RAPPORT FINANCIER 2017                   | 1  |
| SOMMAIRE                                 | 2  |
| INTRODUCTION                             | 3  |
| PRESENTATION DU BUDGET REALISE EN 2017   | 4  |
| PRESENTATION DU BILAN 2017               | 13 |
| PRESENTATION DU COMPTE DE RESULTAT 2017  | 18 |
| PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL 2018 | 23 |





# INTRODUCTION

## Le mot du trésorier

« 2017-2018 a été une année cruciale pour E&D tant sur le point de son projet associatif que sur ses finances.

En effet, l'année 2018 voit la fin du second triennal AFD, notre principal financeur ainsi que l'émergence de la volonté de définir une ambition associative qui dépasse les orientations stratégiques de ce seul bailleur. Les perspectives de renouvellement du triennal sont bonnes.

L'année 2017 a néanmoins vu une période de baisse de subventions, de trésorerie critique avec une alerte du Commissaire aux comptes. Les causes de cette période difficile sont à chercher du côté d'une baisse de nos dotations, dont le non-renouvellement ou le décalage de versement de certaines d'entre elles. Cela a mis à l'épreuve les capacités d'adaptation d'E&D. Nous pouvons affirmer avec fierté que l'action de la délégation générale et de la direction administrative et financière d'E&D a su, grâce au soutien des membres parrains et permanents, trouver des solutions de moyen terme à cette problématique.

Sous l'impulsion du délégué général Vincent Pradier et de la responsable administrative et financière, Claire zanni, la commission Modèle économique s'est mue en une commission Out-of-the-box. Celle-ci a permis de faire un état des lieux des perspectives de diversification de nos sources de financement. Nous nous sommes appuyés pour ce faire sur un grand nombre d'interviews, pour inspiration, avec nos pairs du secteur de la SI et des associations étudiantes.

J'achève aujourd'hui ma seconde et dernière année en tant que trésorier. Je tenais à féliciter l'ensemble de l'équipe E&D pour son travail assidu et de qualité qui contribue à renforcer E&D dans le cadre de sa professionnalisation. Le travail de Claire, d'Amina et de Vincent a été déterminant dans l'atteinte des objectifs. Le chemin vers la pérennité du modèle économique est encore long mais les réflexions stratégiques ont été menées.

E&D dispose aujourd'hui de la confiance de ses bailleurs historiques et d'opportunités concrètes de diversification de son modèle économique. Ses premiers partenaires privés ont été sécurisés et d'autres sont en prospection.

Je souhaite maintenant m'engager à soutenir E&D dans d'autres sphères d'engagement et serai ravi de soutenir à nouveau l'équipe ou le futur conseil d'administration en cas de besoin.

Bien à vous,

Félix Gorintin, trésorier d'E&D »

## BONNE LECTURE !



# PRÉSENTATION DU BUDGET RÉALISÉ EN 2017



# 1. DÉTAIL DES PRODUITS DES ACTIVITÉS

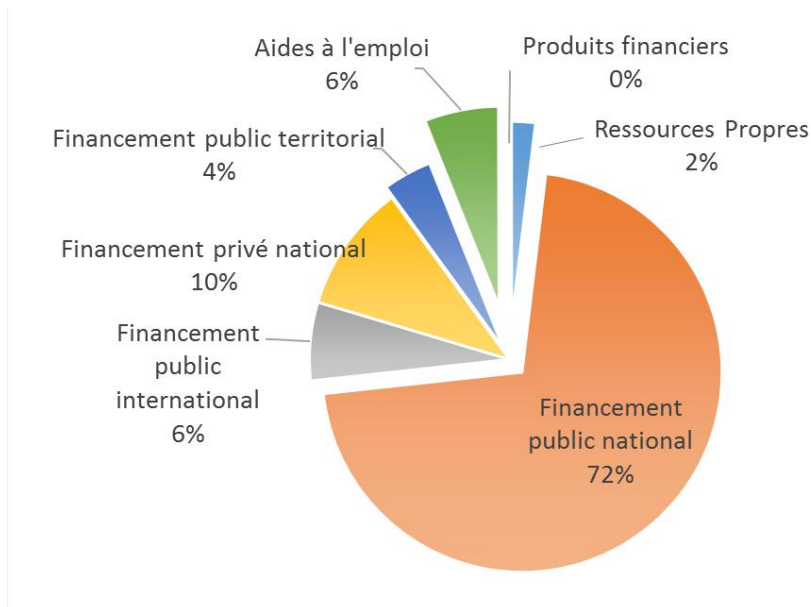
| Origine des ressources  | Ressources 2017     | % du budget (hors valo) | Evolution par rapport à 2016 (%) |
|---|---------------------|-------------------------|----------------------------------|
| <b>Ressources propres</b>   | <b>16 805,46</b>    | <b>1,9%</b>             | <b>0%</b>                        |
| Cotisations AESI  | 1 880,00            | 0,2%                    | -14%                             |
| Produit des activités (participation)                                 | 2 125,00            | 0,2%                    | -24%                             |
| Vente et prestation de service  | 1 610,00            | 0,2%                    | -16%                             |
| Facturations et produits divers gestion courante                      | 8 190,46            | 0,9%                    | -6%                              |
| Parrainage projet JSI   | 3 000,00            | 0,3%                    | 150%                             |
| <b>Financements privés</b>  | <b>91 500,00</b>    | <b>10,4%</b>            | <b>358%</b>                      |
| Solidarité Laïque, partenariat sur le PIEED + convention Maroc        | 20 000,00           | 2,3%                    | 100%                             |
| France-Volontaires, partenariat sur le PIEED.                         | 10 000,00           | 1,1%                    | 0%                               |
| Fondation Nature pour l'Homme   | 1 500,00            | 0,2%                    | -                                |
| Fondation de France (2017-2019)                                       | 60 000,00           | 6,8%                    | -                                |
| <b>Financements publics français</b>                                  | <b>356 281,00</b>   | <b>40,4%</b>            | <b>241%</b>                      |
| <b>Financements publics d'Etat ou d'agences publiques nationales.</b> | <b>321 281,00</b>   | <b>36,4%</b>            |                                  |
| Agence Française de Développement Programme Maroc 2014-2016           | 210 000,00          | 23,8%                   | -                                |
| Ministère de la Ville, des Sports et de la Jeunesse                   | 10 000,00           | 1,1%                    | -64%                             |
| Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche (MESR)       | 25 000,00           | 2,8%                    | 0%                               |
| Fonjep -dispositif JSI  | 64 031,00           | 7,3%                    | 143%                             |
| Fonds pour le développement de la vie associative (FDVA)              | 12 250,00           | 1,4%                    | -19%                             |
| <b>Collectivités territoriales</b>                                    | <b>35 000,00</b>    | <b>4,0%</b>             |                                  |
| Mairie de Paris (Initiatives Etudiantes 2017)                         | 15 000,00           | 1,7%                    | 50%                              |
| Mairie de Paris Label Codev (2018)                                    | 10 000,00           | 1,1%                    | -                                |
| Grand Lyon  | 10 000,00           | 1,1%                    | -                                |
| <b>Financements internationaux</b>                                    | <b>46 014,00</b>    | <b>5,2%</b>             | <b>47%</b>                       |
| <b>Financements européens</b>   | <b>46 014,00</b>    | <b>5,2%</b>             |                                  |
| Programme Erasmus + - echange de jeunes (Fabric 2017)                 | 14 203,00           | 1,6%                    | -55%                             |
| Programme Erasmus + - echange de jeunes (2018)                        | 22 771,00           | 2,6%                    | -                                |
| Erasmus + - Renforcement capacités acteurs jeunesses                  | 9 040,00            | 1,0%                    | -                                |
| <b>Aides liées à l'emploi</b>   | <b>52 893,05</b>    | <b>6,0%</b>             | <b>-5%</b>                       |
| Aides liées à l'emploi (FONJEP, CUI-CAE, emploi avenir)               | 38 673,68           | 4,4%                    | -13%                             |
| Uniformation (plan de formation, DIF)                                 | 3 278,40            | 0,4%                    | 9%                               |
| ASP-Agence du service civique   | 10 940,97           | 1,2%                    | 35%                              |
| <b>Produits financiers</b>  | <b>481,01</b>       | <b>0,1%</b>             | <b>-46%</b>                      |
| Rémunération Compte sur livret et Livret A rémunéré                   | 481,01              | 0,1%                    | -46%                             |
| <b>Fonds dédiés</b>   | <b>318 555,00 €</b> | <b>36,1%</b>            | <b>-6%</b>                       |
| Report de subvention Erasmus + (aquis en 2016 pour activités 2017)    | 9 928,00 €          | 1,1%                    | -                                |
| Report de subvention AFD (aquis en 2016 pour activités 2017)          | 308 627,00 €        | 35,0%                   | -8%                              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (hors valorisation)</b>                         | <b>882 529,52</b>   |                         | <b>56%</b>                       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (hors report sur année suivante)</b>            | <b>600 310,87</b>   |                         | <b>8%</b>                        |
| <b>Valorisation</b>   | <b>86 648,00</b>    |                         |                                  |
| Bénévolat (élus du CA, bénévoles liés aux projet)                     | 85 110,00           |                         |                                  |
| Prestations en nature (mise à disposition personnel, locaux..)        | 1 538,00            |                         |                                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (AVEC VALORISATIONS)</b>                        | <b>969 177,52</b>   |                         |                                  |

## 2. DÉTAIL DES CHARGES DES ACTIVITÉS

| Rubriques  | dépenses 2017     | % du budget total (hors valo) | Evolution par rapport à 2016 (%) |
|--|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>1. Frais de gouvernance</b>   |                   |                               |                                  |
| Sous-total Frais de gouvernance  | 7 744,49          | 1%                            | ↓ -6%                            |
| Assemblée Générale 2016  | 3 213,12          | 0%                            | → 12%                            |
| Conseils d'administration, réunions bureaux, commissions, etc  | 4 531,37          | 1%                            | ↓ -16%                           |
| <b>2. Activités</b>  |                   |                               |                                  |
| Sous-total Activités   | 449 060,33        | 51%                           | → 2%                             |
| <b>Axe 1 : Consolider et animer un réseau d'association de SI et de ECSI de jeunes et d'étudiants</b>  | 105 893,30        | 12%                           | ↓ -6%                            |
| Ressources humaines  | 70 949,06         | 8%                            | ↓ -14%                           |
| Développement pôle vie associative et bénévolat  | 1 910,33          | 0%                            | → 981%                           |
| Animation du réseau à l'échelle locale et régionale  | 11 087,44         | 1%                            | → 30%                            |
| Fabric   | 11 885,90         | 1%                            | → 26%                            |
| WEAC 2016 ( et autres rencontres)  | 9 906,95          | 1%                            | ↓ -19%                           |
| Centre de ressources - Fonds documentaire Etudiants & Développement.                                   | 153,62            | 0%                            | ↓ -32%                           |
| <b>Axe 2 : Accompagner et former les porteurs de projets - étudiants et jeunes actifs - SI et ECSI</b> | 165 321,17        | 19%                           | → 19%                            |
| Ressources humaines  | 66 268,40         | 8%                            | ↓ -5%                            |
| Soirée de rentrée  | 542,67            | 0%                            | ↓ -60%                           |
| Weeed  | 13 373,01         | 2%                            | ↓ -22%                           |
| Formation à l'animation  | 1 810,28          | 0%                            | ↓ -25%                           |
| Organisation annuelle de Commissions d'Appui aux Projets (CAP)   | 4 093,16          | 0%                            | → 15%                            |
| Parrainage projet JSI  | 64 080,00         | 7%                            | → 143%                           |
| Séminaire internationaux   | 2 671,56          | 0%                            | ↓ -85%                           |
| Carrefour des Projets  | 12 482,09         | 1%                            | -                                |
| <b>Axe 3 : Donner de la visibilité à l'engagement des porteurs de projets SI et d'ECSI</b>             | 104 160,94        | 12%                           | ↓ -9%                            |
| Ressources humaines  | 60 422,01         | 7%                            | ↓ -18%                           |
| Mise en œuvre du Prix de l'Initiative Etudiante pour l'Education au Développement (PIEED)              | 17 366,71         | 2%                            | → 5%                             |
| Mise en œuvre d'événements de valorisation (Remue-Ménages, forums)                                     | 1 492,06          | 0%                            | → 34%                            |
| Participation à des processus innovants de création d'outils : le wiki-week-end                        | 7 951,38          | 1%                            | → 3%                             |
| Participation à des collectifs nationaux   | 6 883,95          | 1%                            | → 35%                            |
| Participation à plusieurs programmes internationaux  | 10 044,83         | 1%                            | ↓ -6%                            |
| <b>Axe 4 : Programmes internationaux</b>   | 73 684,92         | 8%                            | ↓ -1%                            |
| Ressources humaines  | 26 532,21         | 3%                            | ↓ -15%                           |
| Programme Etudiants et Citoyens (Maroc)  | 47 152,71         | 5%                            | → 10%                            |
| <b>3. Evaluation, études, etc</b>  |                   |                               |                                  |
| Sous-total Evaluation, études, etc   | 38 147,28         | 4%                            | → 413%                           |
| Refonte site web   | 17 486,28         | 2%                            | → 135%                           |
| Evaluation externe (AFD 2015-2018)   | 20 661,00         | 2%                            | -                                |
| <b>4. Frais de fonctionnement E&amp;D</b>  |                   |                               |                                  |
| Sous-total Frais de fonctionnement   | 104 878,97        | 12%                           | → 5%                             |
| Fonctions supports (RH support, compta externe, certification comptes)                                 | 54 018,49         | 6%                            | → 26%                            |
| Formation salariés   | 5 319,99          | 1%                            | → 18%                            |
| Fournitures et consommables  | 7 433,00          | 1%                            | → 1%                             |
| Frais de structure (loyer, assurance, location imprimante,etc)   | 36 622,39         | 4%                            | → 13%                            |
| Services bancaires   | 992,10            | 0%                            | ↓ -47%                           |
| Communication  | 493,00            | 0%                            | ↓ -91%                           |
| <b>6. Report de subvention</b>   |                   |                               |                                  |
| Sous-total Report  | 282 218,65        | 32%                           | ↑ 2743%                          |
| <b>TOTAL GENERAL (HORS VALORISATION)</b>   |                   |                               |                                  |
|  | 882 049,72        |                               | → 58%                            |
| <i>Total général (hors report subvention)</i>  | 561 683,79        |                               | → 2%                             |
| Emploi des valorisations, contributions volontaires en nature, volontariat et bénévolat                | 86 648,00         |                               | ↓ -26%                           |
| <b>TOTAL GENERAL (AVEC VALORISATION)</b>   | <b>968 697,72</b> |                               |                                  |

### 3. APPRÉCIATION GÉNÉRALE ET RÉSULTAT

#### AU NIVEAU DES PRODUITS = RESSOURCES D'ETUDIANTS ET DÉVELOPPEMENT :



En 2017, le premier constat est une légère diversification des ressources par rapport aux années précédentes où la part des financements publics nationaux étaient proches des 80%. En 2017, nous pouvons observer que les financements publics internationaux et les financements privés connaissent une sensible hausse (respectivement passage de 4 à 6% et de 3.6 à 10%), de même que les financements publics territoriaux (de 1.8 à 4%). Nous pouvons donc constater que les démarches initiées en 2016 consistant à développer ces trois types de financements semblent commencer à porter leurs fruits. Cependant, il convient de nuancer ces résultats puisque sur 2017, seule une faible proportion des nouvelles ressources acquises vient financer les activités de la période ; la plupart de ces nouveaux financements sont en effet enregistrés en report de subvention et viendront financer des actions à réaliser en 2018.

Si l'on observe le détail par type de financement, nous pouvons faire les constats suivants :

**% Les ressources propres restent stables par rapport à 2016.** Le développement de prestation de service et l'augmentation des fonds propres acquis grâce à l'augmentation du nombre de projets JSI parrainés sont compensés par une diminution des refacturations (particulièrement élevées en 2016 suite à l'achat de matériels informatiques pour un partenaire) et l'absence de vente (t-shirt, sweat en 2017). Les ressources issues de l'adhésion et des frais de participation sont en stagnation voire en diminution. La commission « Out of The Box » a identifié ces ressources comme un levier en mettant notamment en place des frais de participation distincts pour les participants aux activités non-membres du réseau.

**% Les financements privés augmentent et se diversifient :**

- La nouveauté pour l'année 2017 est l'obtention d'un financement de la Fondation de France sur deux ans pour le projet Etudiants et Citoyens, ainsi que de la Fondation pour la Nature et l'Homme dans le cadre du projet Génération Climat.
- Si ces nouvelles ressources sont des signaux positifs par rapport à l'objectif fixé en 2016 de diversification vers le secteur privé, il convient néanmoins de souligner la difficulté pour une tête de réseau telle qu'E&D à mobiliser ce type de financement :



sur huit dossiers de demande de financement déposés, deux se sont ponctués par la signature d'une convention.

- Comme l'a souligné la Commission Out of The Box dans ces travaux en 2017, il convient de ne pas se limiter aux seules fondations (dont les critères de sélection sont souvent restreints à des périmètres géographique et thématiques précis) mais d'avoir une démarche pro-active auprès des entreprises en développant des partenariats de mécénat aux modalités innovantes.

% **Les financements publics nationaux, hors AFD continuent de diminuer** : la tendance observée depuis plusieurs s'est poursuivie en 2017 :

- Plusieurs subventions publiques ont subi une baisse sensible par rapport aux années précédentes. C'est le cas du **Fonds de Développement de la Vie Associative** (15 050 en 2016 contre 23 800 € en 2015) dédiée à la formation des bénévoles associatifs, et de la subvention du **Ministère de la Ville, des Sports et de la Jeunesse** (14 000€ en 2016 contre 17 000€ en 2017).
- Difficulté à mobiliser les fonds régionaux d'Ile de France : le dossier déposé dans le cadre du dispositif Expression Citoyenne n'a pas été retenu.

% **Ouverture vers les fonds publics régionaux, hors Ile de France** : Suite au feu vert du CA en 2016 pour le démarchage de financements régionaux, E&D a pu déposer un dossier auprès du Grand Lyon avec succès et a ainsi pu financer l'organisation d'un wiki-Week-End international dans la ville.

% **Les financements « structurants » : certains financements publics se maintiennent dans le temps** :

- Le programme triennal (2015-2018) de l'**Agence Française de Développement** qui est entré dans sa dernière année pour nos actions en France et le lancement d'un nouveau triennal (2017-2021) pour nos actions au Maroc.
- Le **Ministère de l'Education Nationale, de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche** a renouvelé son soutien en 2017 pour le financement du Carrefour des Projets et l'animation du réseau.
- Le renouvellement du soutien de la **Mairie de Paris** pour l'animation du réseau parisien, la mise en place des cadres de formations et les espaces de valorisation pour les parisiens

% **Les aides liées à l'emploi : épargné en 2017, E&D sera confronté à cette problématique dès 2018** : ayant anticipé le risque de suppression, E&D a réussi à renouveler l'ensemble de ses contrats aidés en cours avant l'été 2017 garantissant ainsi ces ressources jusqu'à la fin de l'année. Ces contrats vont cependant se terminer progressivement au cours de l'année 2018 sans possibilité de renouvellement entraînant à terme une perte de près de 10% des ressources de l'association.

## Produits financiers

Les produits financiers ont diminué en 2017 cela est dû à la baisse du taux de rémunération des différents comptes bancaires de l'association en lien avec les difficultés de trésorerie rencontrées par l'association.

## Valorisation

Ces contributions ont été intégrées dans les comptes définitifs et validées par notre commissaire aux comptes. Elles représentent une richesse non-monétaire indispensable à l'équilibre économique de la structure. Le niveau des contributions volontaires pour l'année 2017 (bénévolat







et mise à disposition), a diminué par rapport à 2016. "En termes de valorisation, le CA s'est moins mobilisé en 2017 qu'en 2016. Cela peut s'expliquer d'une part par un nombre moins important d'administrateurs et d'administratrices en 2017 qu'en 2016, et des participations moindres en CA. D'autre part un nombre moins important de CA et de bureau, notamment afin de faire des économies en deuxième partie de l'année. Il n'y a pas eu de séminaire bureau non plus en 2017. Une nouveauté dans les valorisations en 2017 est la comptabilisation de la valorisation des nouveaux bénévoles d'E&D (les Ben'E&D) !

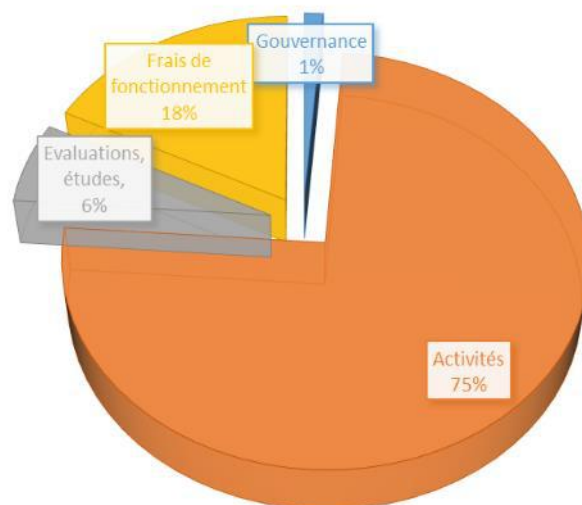
En 2017, en calculant un budget corrigé ne prenant en compte que la part de subvention utilisée sur l'année, nous constatons une augmentation des ressources de 8%. Cette augmentation s'explique principalement par la reprise des activités au Maroc et le renouvellement du financement AFD et l'obtention de l'appui de la fondation de France pour le projet.

Il est également important de noter que pour l'année 2017, afin d'assurer l'équilibre financier de la structure, il a été décidé d'affecter une plus grande part de la subvention AFD qu'initialement prévu. L'association n'ayant pas réussi à obtenir autant de co-financement privé qu'espéré, il a été jugé préférable d'assurer l'équilibre et de décaler à la tranche suivante la mobilisation d'un pourcentage de co-financement plus important. Le défi de mobilisation de financements privés reste donc un enjeu central pour l'association dans les années à venir, enjeu d'autant plus central suite à l'alerte du commissaire aux comptes.



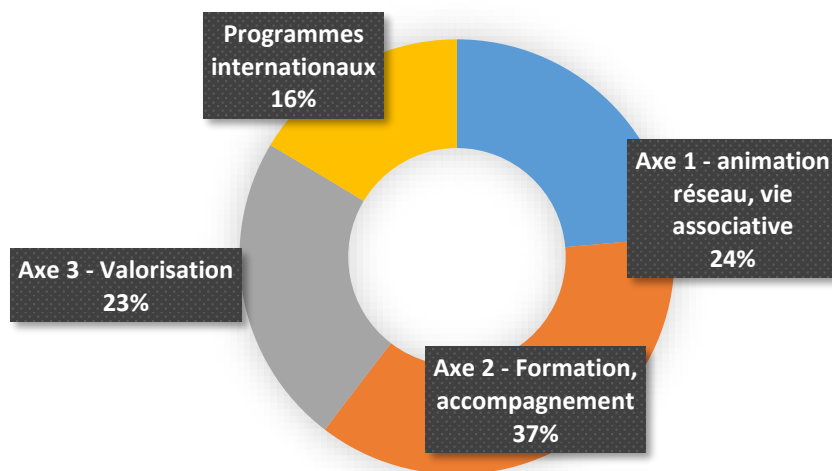
## AU NIVEAU DES CHARGES = DÉPENSES

En 2017, 75% des dépenses d'E&D concernent directement la mise en œuvre de ses missions sociales. Les frais de fonctionnement correspondent à l'ensemble des dépenses liées au siège d'E&D à Montreuil, ainsi qu'aux fonctions supports nécessaires au bon fonctionnement de l'association (comptabilité externe, commissaire aux comptes, part de RH dédié au fonctionnement). Les frais de gouvernance correspondent à l'organisation des de l'assemblée générale, des conseils d'administration, des bureaux et commissions. Enfin, 6% du budget 2017 a été consacré à des appuis externes, plus précisément à l'appel à un prestataire externe pour la refonte du site web et à l'organisation de l'évaluation externe pour le triennal 2015 - 2018 financé par l'AFD pour les actions en France.



Répartition des dépenses

Au niveau des axes d'activités, le principal pôle de dépense est toujours l'axe concernant la formation et l'accompagnement, suivi par l'animation du réseau et de la vie associative. Les axes de valorisation et de développement international, plus récents, sont néanmoins dans une phase de structuration et des dépenses en hausse en 2018 sont à prévoir (avec notamment le renouvellement du projet Etudiants et Citoyens au Maroc débuté fin 2017).



### **Evolution des charges - les constats :**

- % Une stabilité dans le niveau de dépenses est observée de façon globale sur les 4 axes d'activités.
- % Le nombre de projets JSI parrainés a doublé en 2017 ce qui explique une très nette augmentation des dépenses sur cette ligne (correspondant aux subventions reversées aux associations subventionnées).
- % La croissance du pôle vie associative dont les dépenses sont en augmentation annuelle. Ce pôle a vocation à permettre une meilleure identification des membres aux réseau, une meilleure connaissance des associations et surtout le développement du pôle bénévole. En 2017, pour la 1<sup>ère</sup> fois, E&D a organisé une formation des bénévoles. Cette ligne de



dépense est importante car elle permet ensuite de mobiliser des bénévoles sur les activités et donc de bénéficier d'un appui externe et bénévole constant.

- % Une diminution des charges de ressource humaine suite au non-renouvellement du poste de chargé de communication en septembre 2017.
- % Une légère diminution des charges sur certaines activités réalisées fin 2017 dues aux efforts de réduction des coûts (tout en maintenant un niveau d'activités égales) initiés durant l'été 2017 pour pallier les difficultés financières anticipées. Cela traduit une capacité interne à mieux évaluer et ajuster les dépenses en cours d'exercice. Cela démontre également une capacité des équipes à s'adapter et à innover des dispositifs différents permettant de réduire les dépenses lors des événements (ex : couchsurfing entre participants lors du WEEED, sollicitation des bénévoles pour les soirées de rentrée).
- % En point d'attention : au niveau des dépenses, il est important de souligner les efforts importants que l'association a effectués tout au long de l'année 2017 et qui se poursuivront en 2018. Cela signifie qu'aujourd'hui, E&D a identifié la plupart des pôles de dépense pouvant être réduits sans impacter les activités ; une diminution supplémentaire des ressources risquerait donc d'entraîner une diminution de la qualité des actions mises en œuvre. E&D doit donc être vigilant de garantir un niveau haut de qualité dans ses actions et cela doit nécessairement passer par une innovation au niveau de la mobilisation des ressources de l'association.

### FOCUS SUR L'ACCOMPAGNEMENT IDEAS

En 2017, E&D a initié le processus d'accompagnement en vue d'être labellisé par IDEAS. Ainsi, l'association a bénéficié de l'appui de deux bénévoles qui ont permis de faciliter la mise en place d'un certain nombre de procédures administratives et financières permettant de renforcer la sécurité des fonds, la transparence de l'association et sa bonne gouvernance.

L'association est en voie d'être prête pour candidater au label dès l'été 2018. Ce label est un élément de la stratégie de diversification vers le secteur privé, apportant un gage de confiance aux potentiels mécènes.

### FOCUS SUR NOS SERVICES EXTERNES

Depuis juillet 2013, nous faisons appel au service comptabilité de la Ligue de l'Enseignement qui se charge de notre comptabilité, de l'inscription des charges et des produits, du rapprochement bancaire et de la clôture de nos comptes. Laurence et Laetitia de la Ligue ainsi que le cabinet FERCO de notre commissaire aux comptes – M. FORESTIER font preuve d'une grande rigueur, d'implication et d'une grande efficacité ; ce qui nous permet de produire des comptes de qualité, adaptés aux exigences de plus en plus fortes de nos bailleurs.



## PRÉSENTATION DU RÉSULTAT

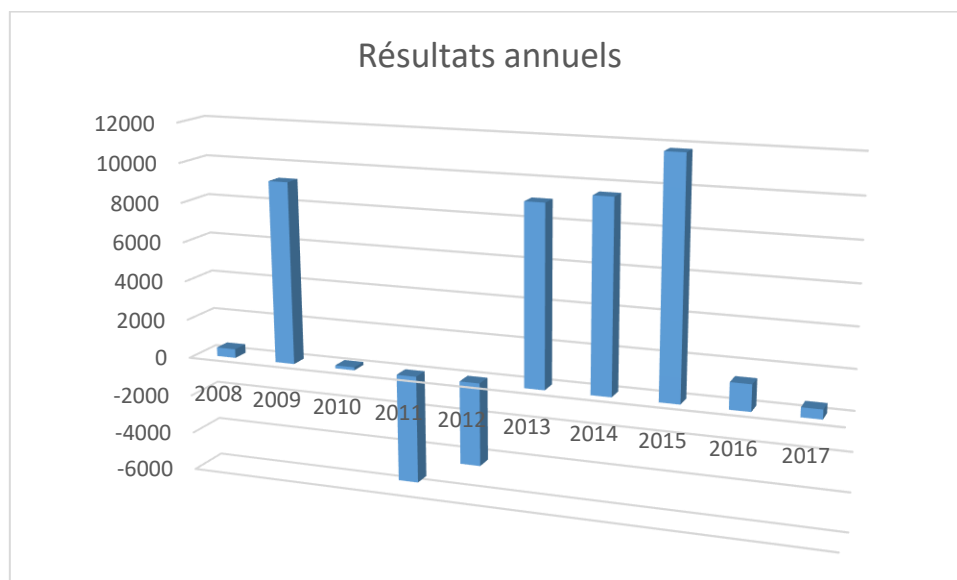


Au final, l'année 2017 se clôt par un bénéfice comptable après impôts de 479.81 €. Le constat effectué en 2016 de la nécessité pour E&D d'innover et de diversifier ses financements afin d'asseoir de façon plus confortable son projet associatif se confirme cette année encore de façon encore plus urgente.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>TOTAL DES PRODUITS 2017 (hors valorisation)</b> | <b>882 529.52 €</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES 2017 (hors valorisation)</b>  | <b>882 049.71 €</b> |
| <b>RESULTAT (Produits – Charges) 2017</b>          | <b>479.81 €</b>     |

Sur proposition du Conseil d'administration, nous proposons à l'Assemblée générale d'affecter ce résultat de 479.81 € au report à nouveau.

Ce report à nouveau, d'un montant de -16 765.65 € avant affectation s'élèverait ainsi à -16 285.84 € après affectation (report à nouveau négatif depuis plusieurs années qui est en diminution depuis l'exercice 2013 grâce à des résultats positifs ces 5 dernières années).



# PRÉSENTATION DU BILAN 2017



# BILAN ACTIF

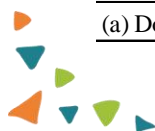
A Fin (n-1) clos le

|   | n°  | A Fin (n) Clos le : 31/12/2017 |                  |                   | 31/12/2016        |
|---|-----|--------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|   |     | Valeur Brute                   | Amor.& Prov.     | Valeur Nette      | Valeur Nette      |
|   |     | Colonne 1                      | Colonne 2        | Colonne 3         | Colonne 4         |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                      | A1  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Logiciels   | A2  |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Autres  | A3  |                                |                  | 0,00              |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                        | A4  | <b>14 550,01</b>               | <b>13 291,40</b> | <b>1 258,61</b>   | <b>1 480,58</b>   |
| . Terrains  | A5  |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Constructions   | A6  |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Installations générales                                 | A7  | 4 432,14                       | 4 432,14         | 0,00              | 0,00              |
| . Matériel de bureau et informatique                      | A8  | 10 117,87                      | 8 859,26         | 1 258,61          | 1 480,58          |
| . Matériel de transport                                   | A9  |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Autres  | A10 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . En cours  | A11 |                                |                  | 0,00              |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                        | A12 | <b>2 960,18</b>                | <b>0,00</b>      | <b>2 960,18</b>   | <b>2 929,68</b>   |
| . Participations  | A13 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Créances rattachées à des participations                | A14 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Autres titres immobilisés                               | A15 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Prêts   | A16 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Autres immobilisations financières                      | A17 | 2 960,18                       |                  | 2 960,18          | 2 929,68          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b> I                           | A18 | <b>17 510,19</b>               | <b>13 291,40</b> | <b>4 218,79</b>   | <b>4 410,26</b>   |
| <b>STOCKS ET EN COURS</b>                                 | A19 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Matières premières                                      | A20 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Approvisionnements                                      | A21 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . En cours de production de biens ou de services          | A22 |                                |                  | 0,00              |                   |
| . Marchandises  | A23 |                                |                  | 0,00              |                   |
| <b>FOURNISSEURS DEBITEURS IMMOBILISATIONS</b>             | A24 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Avances et acomptes/commandes d'immobilisations         | A25 |                                |                  | 0,00              |                   |
| <b>CREANCES ET COMPTES RATTACHES</b>                      | A26 | <b>335 349,58</b>              | <b>7 219,65</b>  | <b>328 129,93</b> | <b>610 751,94</b> |
| . Organismes et usagers                                   | A27 | 521,30                         |                  | 521,30            | 3 134,34          |
| . Organismes et usagers : factures à établir              | A28 | 1 410,00                       |                  | 1 410,00          | 0,00              |
| . Autres créances   | A29 | 332 226,28                     | 7 219,65         | 325 006,63        | 606 743,52        |
| . Fournisseurs débiteurs                                  | A30 | 1 192,00                       |                  | 1 192,00          | 874,08            |
| <b>PLACEMENTS : VALEURS MOBILIERES</b>                    | A31 | <b>1 479,25</b>                | <b>0,00</b>      | <b>1 479,25</b>   | <b>1 479,25</b>   |
| . Valeurs mobilières                                      | A32 | 1 479,25                       |                  | 1 479,25          | 1 479,25          |
| . Intérêts courus non échus                               | A33 |                                |                  | 0,00              |                   |
| <b>DISPONIBILITES</b>                                     | A34 | <b>240 713,56</b>              |                  | <b>240 713,56</b> | <b>41 513,56</b>  |
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                        | A35 | <b>1 076,19</b>                |                  | <b>1 076,19</b>   | <b>2 697,37</b>   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b> II                           | A36 | <b>578 618,58</b>              | <b>7 219,65</b>  | <b>571 398,93</b> | <b>656 442,12</b> |
| <b>CHARGES A REPARTIR</b> III                             | A37 |                                |                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>INTERETS D'EMPRUNTS A ETALER</b> IV                    | A38 |                                |                  |                   |                   |
| <b>DEFICITS A RECYCLER</b> V                              | A39 | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Déficit gestions conventionnées en attente de contrôle  | A40 |                                |                  |                   |                   |
| . Déficit gestions conventionnées en attente d'imputation | A41 |                                |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b> (I+II+III+IV+V)                        | A42 | <b>596 128,77</b>              | <b>20 511,05</b> | <b>575 617,72</b> | <b>660 852,38</b> |

# BILAN PASSIF



|  | n°  | 2017              | 2016              |
|--|-----|-------------------|-------------------|
|  |     | Colonne 1         | Colonne 2         |
| <b>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>                              | B1  | <b>52 811,00</b>  | <b>52 811,00</b>  |
| . Fonds associatif   | B2  | 52 811,00         | 52 811,00         |
| . Fonds de trésorerie apporté  | B3  |                   |                   |
| . Ecart de réévaluation  | B4  |                   |                   |
| . Dons et legs   | B5  |                   |                   |
| . Subventions d'investissements non renouvelables                          | B6  |                   |                   |
| <b>FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE</b>                              | B7  |                   |                   |
| <b>FONDS DE RESERVES</b>   | B8  | <b>80 000,00</b>  | <b>80 000,00</b>  |
| . Réserves statutaires   | B9  |                   |                   |
| . Excédents affectés aux investissements                                   | B10 |                   |                   |
| . Réserves de trésorerie   | B11 |                   |                   |
| . Projet associatif  | B12 | 80 000,00         | 80 000,00         |
| . Autres réserves  | B13 |                   |                   |
| <b>RESULTAT ET REPORT A NOUVEAU</b>  | B14 | <b>-16 285,85</b> | <b>-16 765,65</b> |
| . Résultat de l'exercice   | B15 | 479,80            | 1 324,65          |
| . Report à nouveau   | B16 | -16 765,65        | -18 090,30        |
| <b>FONDS DE PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                    | B17 |                   |                   |
| <b>SUBVENTIONS INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</b>                            | B18 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Brut   | B19 |                   |                   |
| . Amortissements   | B20 |                   |                   |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES ET ASSIMILES</b> I                                  | B21 | <b>116 525,15</b> | <b>116 045,35</b> |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> II                               | B22 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Pour Risques   | B23 |                   |                   |
| . Pour Charges   | B24 |                   |                   |
| <b>FONDS DEDIES</b> III  | B25 | <b>374 004,00</b> | <b>426 600,00</b> |
| . Sur subventions  | B26 | 374 004,00        | 426 600,00        |
| . Sur autres ressources  | B27 |                   |                   |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>                                       | B28 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Emprunts auprès des établissements de crédit : Capital emprunté          | B29 |                   |                   |
| . Emprunts auprès des établissements de crédit : Intérêts courus non échus | B30 |                   |                   |
| . Emprunts et dettes diverses : Capital emprunté (a)                       | B31 |                   |                   |
| . Emprunts et dettes diverses : Intérêts courus non échus                  | B32 |                   |                   |
| <b>AUTRES DETTES</b>   | B33 | <b>85 088,57</b>  | <b>118 207,03</b> |
| . Avances reçues organismes et usagers créditeurs                          | B34 |                   |                   |
| . Fournisseurs et comptes rattachés  | B35 | 31 918,66         | 54 722,34         |
| . Dettes fiscales et sociales  | B36 | 30 693,63         | 45 930,57         |
| . Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          | B37 |                   |                   |
| . Autres dettes  | B38 | 22 476,28         | 17 554,12         |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>   | B39 |                   |                   |
| <b>TOTAL DETTES ET ASSIMILES</b> IV  | B40 | <b>85 088,57</b>  | <b>118 207,03</b> |
| <b>EXCEDENTS A RECYCLER</b> V  | B41 | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| . Excédent des gestions conventionnées en attente                          | B42 |                   |                   |
| . Excédent des gestions conventionnées en attente d'imputation             | B43 |                   |                   |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b> (I+II+III+IV+V)                                     | B44 | <b>575 617,72</b> | <b>660 852,38</b> |
| (a) Dont découverts bancaires  | B45 |                   |                   |



# EXAMEN DU BILAN

## Définitions

**Le bilan** est une photographie au 31 décembre 2017 de ce que possède E&D.

**L'actif** représente le patrimoine, il est soit immobilisé (sous forme de locaux ou de matériel par exemple) ou circulant (sous forme d'argent sur nos différents comptes en banque ou, par exemple, de créances –subventions essentiellement- qui ne nous ont pas encore été versées).

**Le passif** de l'association permet de savoir d'où vient l'argent qui nous a permis d'acquérir tout ça (bénéfices des années précédentes, réserve de trésorerie, dette vis-à-vis de fournisseurs pas encore réglées).

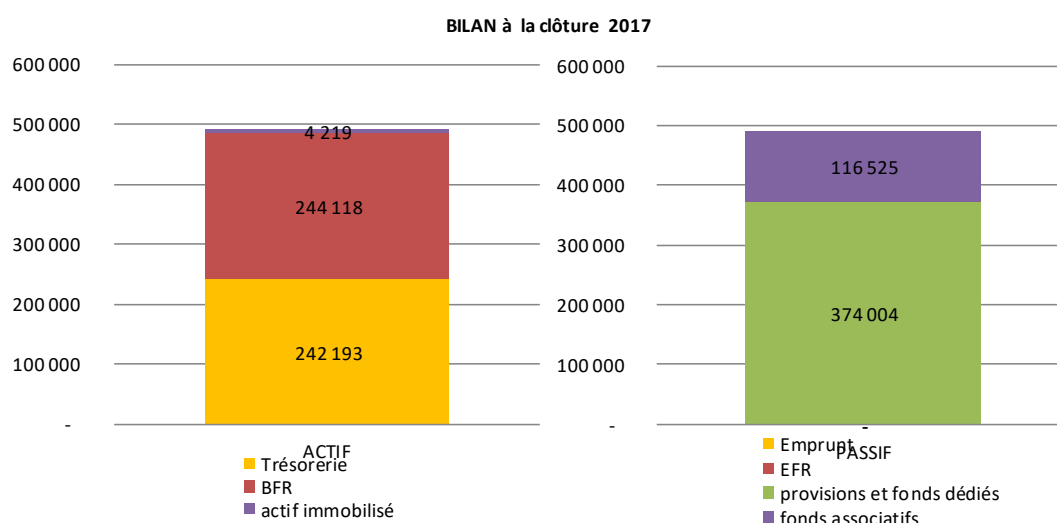
**Le fonds de roulement** sert à financer une partie des actifs circulants. Dans le meilleur des cas, le fonds de roulement est supérieur au besoin en fonds de roulement. Cela signifie que l'excédent en capitaux stables permet de couvrir les besoins à court terme.

**Le Besoin en Fonds de Roulement** traduit le besoin de financement de l'activité de la structure. Il résulte de décalages dans le temps entre les encaissements et les décaissements. C'est un indicateur financier qui mesure le montant de trésorerie immobilisé de façon permanente pour réaliser les activités.

## SUCCINCTEMENT

On note que nous avons de nouveaux actifs immobilisés en 2017 correspondant à l'achat de matériel informatique.

Au 31 décembre 2017, l'association bénéficiait d'un niveau plus confortable qu'à la même période l'année précédente (disponibilité de 240 713.56€ contre 41 513.56€ au 31 décembre 2016). Les recommandations de vigilance émises en 2016 ont été prises en compte et le dépôt des comptes-rendus ont été anticipés afin de débloquer plus rapidement les versements de seconde tranche ou de solde. Néanmoins de façon globale, la trésorerie de l'association reste faible tandis que le besoin en fonds de roulement est élevé.







Si on lie le retard chronique du versement des subventions par nos partenaires (considérés comme des créances) au niveau des « dettes » fournisseurs (paiement différé de factures) et sociales, on constate que le besoin en fonds de roulement est positif. Le schéma ci-dessus permet de voir le lien entre notre besoin en fond de roulement (en rouge) et le rôle que joue nos fonds dédiés (en vert) pour couvrir notre besoin en fonds de roulement. Les fonds dédiés n'étant pas nécessairement constitutifs de trésorerie (les subventions pluriannuelles sont enregistrées en totalité en fonds dédiés alors qu'elles sont parfois versées chaque année comme c'est le cas de l'AFD). Ainsi, cela doit nous inciter à maintenir un degré élevé de prudence et une attention croissante à notre trésorerie, notamment suite aux difficultés rencontrées à deux reprises durant l'année 2017 : en janvier suite au retard de versement de la seconde tranche de la subvention AFD pour la période 2016-2017 dû à une remise tardive du compte-rendu technique et financier intermédiaire et en juillet à cause d'une tension structurelle à cette période de fin d'année (plusieurs subventions versées uniquement en fin d'année).



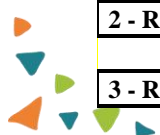
# PRÉSENTATION DU COMPTE DE RÉSULTAT 2017



## COMPTE DE RESULTAT



|   | n°                                    | 2017              | 2016              |
|---|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  | C1                                    |                   |                   |
| Ventes de marchandises  | C2                                    |                   | 1 545,00          |
| Production vendue (biens)   | C3                                    |                   |                   |
| Production vendue (services - Clients publics)                        | C4                                    |                   |                   |
| Production vendue (services - Clients privés)                         | C5                                    |                   |                   |
| <b>PRODUITS NETS</b>  | C6                                    | <b>0,00</b>       | <b>1 545,00</b>   |
| Production stockée  | C7                                    |                   |                   |
| Production immobilisée  | C8                                    |                   |                   |
| Subventions d'exploitation  | C9                                    | 495 198,00        | 164 421,00        |
| Reprises de provisions et amortissements                              | C10                                   |                   | 4 500,00          |
| Transferts de charges   | C11                                   |                   |                   |
| Subventions virées au compte de résultat                              | C12                                   |                   |                   |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs          | C13                                   | 327 595,00        | 337 146,87        |
| Autres produits   | C14                                   | 59 255,51         | 54 598,18         |
| <b>TOTAL (a)</b>  | <b>( I )</b>                          | <b>882 048,51</b> | <b>562 211,05</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   | C16                                   |                   |                   |
| Achats de marchandises  | C17                                   |                   |                   |
| Variation de stocks (marchandises)                                    | C18                                   |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements             | C19                                   | 25 803,10         | 56 135,88         |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | C20                                   |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (b)                                 | C21                                   | 217 444,26        | 156 097,87        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | C22                                   | 3 389,30          | 3 724,64          |
| Salaires et traitements   | C23                                   | 186 059,99        | 200 655,46        |
| Charges sociales  | C24                                   | 66 185,08         | 68 146,38         |
| Dotations aux amortissements des immobilisations                      | C25                                   | 748,56            | 268,96            |
| Dotations à la réserve pour fonds associatif                          | C26                                   |                   |                   |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                          | C27                                   |                   |                   |
| Dotations aux provisions sur actifs circulant                         | C28                                   | 7 219,65          |                   |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                      | C29                                   |                   |                   |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                       | C30                                   | 274 999,00        | 9 928,00          |
| Autres charges  | C31                                   | 100 043,58        | 63 717,33         |
| <b>TOTAL (c)</b>  | <b>( II )</b>                         | <b>881 892,52</b> | <b>558 674,52</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                    | <b>C33</b>                            | <b>155,99</b>     | <b>3 536,53</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   | C34                                   |                   |                   |
| Bénéfice attribué, perte transférée                                   | <b>( III )</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| Perte supportée, bénéfice transféré                                   | <b>( IV )</b>                         |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  | C37                                   |                   |                   |
| De participations (d)   | C38                                   | 19,76             | 147,77            |
| Autres valeurs mob., créances d'actif immob. (d)                      | C39                                   | 461,25            | 742,18            |
| Autres intérêts et produits assimilés (d)                             | C40                                   |                   |                   |
| Reprise sur provisions  | C41                                   |                   |                   |
| Transferts de charges   | C42                                   |                   |                   |
| Différence positives de change  | C43                                   |                   |                   |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement            | C44                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>( V )</b>                          | <b>481,01</b>     | <b>889,95</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  | C46                                   |                   |                   |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        | C47                                   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (e)                                    | C48                                   | 21,81             | 11,83             |
| Différence négatives de change  | C49                                   |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de Valeurs Mobilières de placement        | C50                                   |                   | 3 000,00          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>( VI )</b>                         | <b>21,81</b>      | <b>3 011,83</b>   |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>( V - VI )</b>                     | <b>459,20</b>     | <b>-2 121,88</b>  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT</b>   | <b>( I - II + III - IV + V - VI )</b> | <b>615,19</b>     | <b>1 414,65</b>   |



## COMPTE DE RESULTAT



|   | n°                           | 2017             | 2016              |
|---|------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                 | C54                          |                  |                   |
| Sur opérations de gestion                                     | C55                          |                  |                   |
| Sur opérations en capital                                     | C56                          |                  |                   |
| Reprise sur provisions  | C57                          |                  |                   |
| Transferts de charges   | C58                          |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | ( VII )                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                | C60                          |                  |                   |
| Sur opérations de gestion                                     | C61                          |                  |                   |
| Sur opération en capital (f et g)                             | C62                          | 120,39           |                   |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                | C63                          |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | ( VIII )                     | <b>120,39</b>    | <b>0,00</b>       |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                              | ( VII - VIII )               | <b>-120,39</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>                           | ( IX )                       | <b>15,00</b>     | <b>90,00</b>      |
| <b>Sous -Total PRODUITS</b>                                   | ( I + III + V + VII + X )    | 882 529,52       | 563 101,00        |
| <b>Sous -Total CHARGES</b>                                    | ( II + IV + VI + VIII + IX ) | 882 049,72       | 561 776,35        |
| <b>6 - RESULTAT ( Produits - Charges )</b>                    | C69                          | <b>479,80</b>    | <b>1 324,65</b>   |
| <i>(a) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | C70                          |                  |                   |
| <i>(b) Dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>           | C71                          |                  |                   |
| <i>redevances sur crédit-bail immobilier</i>                  | C72                          |                  |                   |
| <i>(c) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | C73                          |                  |                   |
| <i>(d) Dont produits concernant des entreprises liées</i>     | C74                          |                  |                   |
| <i>(e) Dont intérêts concernant des entreprises liées</i>     | C75                          |                  |                   |
| <i>(f) Valeurs brutes des immobilisations cédées</i>          | C76                          |                  |                   |
| <i>(g) Amortissement des immobilisations cédées</i>           | C77                          |                  |                   |
| <b>7 - EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> | C78                          |                  |                   |
| <b>PRODUITS</b>   | C79                          |                  |                   |
| Bénévolat   | C80                          | 85 110,00        | 113 700,00        |
| Prestations en nature   | C81                          | 1 538,00         | 4 162,90          |
| <b>TOTAL</b>  | C82                          | <b>86 648,00</b> | <b>117 862,90</b> |
| <b>CHARGES</b>  | C83                          |                  |                   |
| Secours en nature   | C84                          |                  |                   |
| Mise à disposition gratuite de biens                          | C85                          |                  |                   |
| Prestations   | C86                          | 1 538,00         | 4 162,90          |
| Personnel bénévole  | C87                          | 85 110,00        | 113 700,00        |
| <b>TOTAL</b>  | C88                          | <b>86 648,00</b> | <b>117 862,90</b> |



# EXAMEN DU COMPTE DE RÉSULTAT

## Définitions

**Le compte de résultat** rassemble l'ensemble des charges (dépenses) et des produits (recettes) pour cet exercice – entre le 1<sup>er</sup> janvier et le 31 décembre 2017.

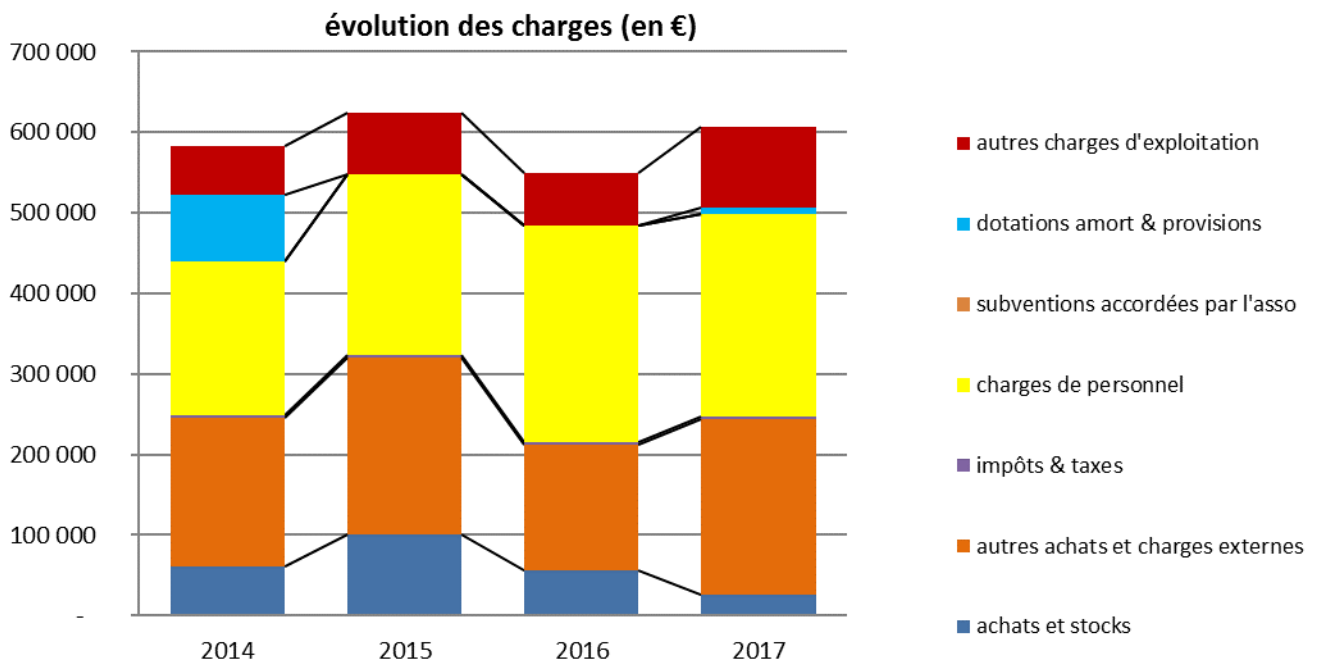
**Le résultat d'exploitation** représente la mise en œuvre des activités courantes. Il est le résultat des Produits d'exploitation (Vente de produits, cotisations, subventions...) – Charges d'exploitation (Achats, frais de fonctionnement, coût des activités, charges de personnel...)

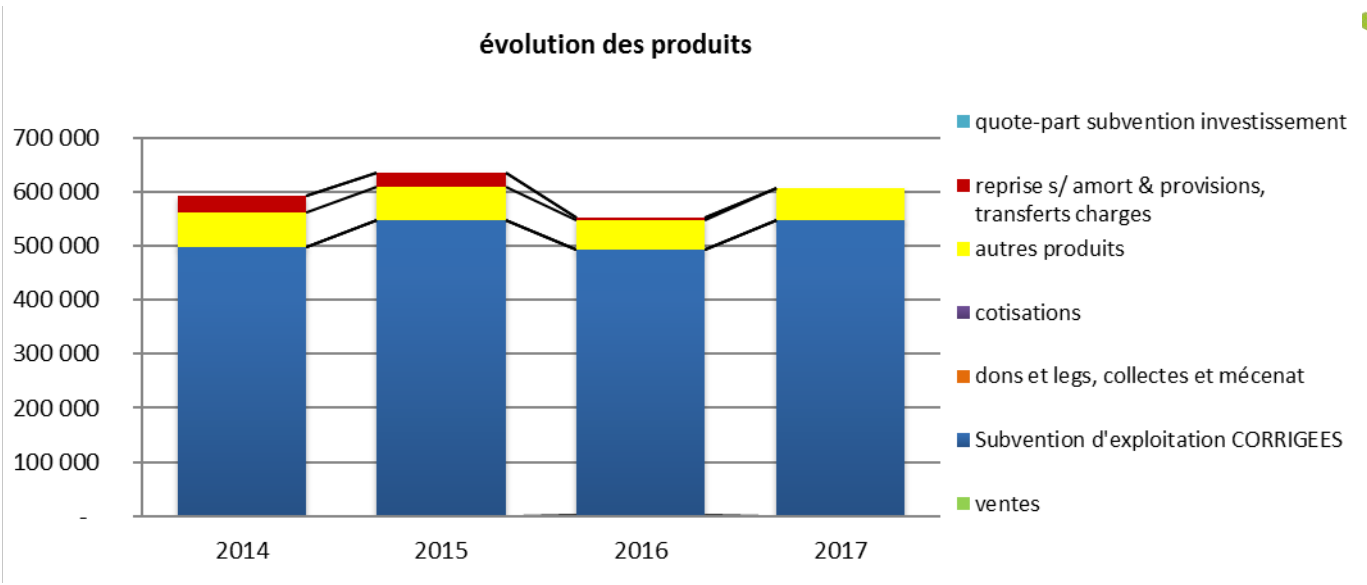
**Le résultat financier** comprend par exemple les agios (frais perçus par la banque pour le fonctionnement d'un compte) ou intérêts bancaires. Pour en savoir plus, consultez la Banque Postale.

**Le résultat exceptionnel** correspond à des ressources ou dépenses exceptionnelles

## SUCCINCTEMENT

En 2017, le budget global est en augmentation par rapport à 2016. L'augmentation des charges est principalement liée à la reprise des activités au Maroc suite au renouvellement de la convention AFD pour le projet Etudiants et Citoyens, et également dans une moindre mesure à l'évaluation du triennal AFD 2015-2018.





Nous observons par ailleurs que la structuration du modèle économique de la structure est stable depuis 2013 et repose à plus de 80% sur des subventions d'exploitation (pour la plupart d'origine publique).



# PRÉSENTATION DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2018



## DEPENSES PREVISIONNELLES 2018

| N°                                       | Rubriques   | Dépenses prévisionnelles | % budget global (hors valorisation) | Comparaison BP Hypothèse Basse/Réalisé |
|--|---|--------------------------|-------------------------------------|--|
| <b>1- Activités</b>                      |   | <b>621 264</b>           | <b>76,2%</b>                        | <b>+74,7</b>                           |
| <b>Axe 1</b>                             | <b>Structuration régionale</b>  | <b>92 618</b>            | <b>11,4%</b>                        | <b>+6,6</b>                            |
|  | Ressources humaines   | 64 918                   | 8,0%                                | +9,7                                   |
|  | Développement des pôles Vie Associative et Bénévolat                                    | 2 000                    | 0,2%                                | +4,7                                   |
|  | Animation du réseau à l'échelle locale et régionale                                     | 17 000                   | 2,1%                                | +8,1                                   |
|  | WEAC 2018 ( et autres rencontres)   | 8 000                    | 1,0%                                | -19,2                                  |
|  | Centre de ressources - Fonds documentaire Etudiants & Développement.                    | 700                      | 0,1%                                | +355,7                                 |
| <b>Axe 2</b>                             | <b>Devenir l'interlocuteur jeune de référence sur les enjeux d'ECSI et de SI</b>        | <b>99 782</b>            | <b>12,2%</b>                        | <b>+31,8</b>                           |
|  | Ressources humaines   | 51 782                   | 6,4%                                | +7,4                                   |
|  | Organisation cadres de reflexion et de création de messages (FABRIC)                    | 14 000                   | 1,7%                                | +17,8                                  |
|  | Construction d'outils innovants de SI et ECSI : le wiki-week-end international !        | 25 000                   | 3,1%                                | +214,4                                 |
|  | Mise en œuvre d'événements de valorisation  | 3 000                    | 0,4%                                | +101,1                                 |
|  | Participation à des collectifs régionaux et nationaux                                   | 6 000                    | 0,7%                                | -3,0                                   |
| <b>Axe 3</b>                             | <b>Accélérer les parcours d'engagement dans la SI et l'ECSI</b>                         | <b>151 960</b>           | <b>18,6%</b>                        | <b>-2,0</b>                            |
|  | Ressources humaines   | 62 460                   | 7,7%                                | +6,9                                   |
|  | Création d'outils pédagogiques, fiches pratiques  | 15 500                   | 1,9%                                | -                                      |
|  | Formation et accompagnement porteurs de projets de SI et d'ECSI                         | 74 000                   | 9,1%                                | -23,4                                  |
|  | Parcours de formation et d'accompagnement à objectif d'intégration pro                  | 0                        | 0,0%                                | -                                      |
|  | Développement formation à destination structures relais jeunesse                        | 0                        | 0,0%                                | -                                      |
|  | Cursus universitaire  | 0                        | 0,0%                                | -                                      |
| <b>Axe 4</b>                             | <b>Développer le réseau à l'échelle européenne et internationale</b>                    | <b>276 903</b>           | <b>34,0%</b>                        | <b>+628,9</b>                          |
|  | Ressources humaines   | 24 405                   | 3,0%                                | -1,8                                   |
|  | Consolidation et développement nouveaux partenariats                                    | 0                        | -                                   | -100,0                                 |
|  | Faciliter la rencontre et l'échange entre jeunes engagés                                | 56 298                   | 6,9%                                | -                                      |
|  | Structuration milieu associatif à l'international                                       | 188 000                  | 23,1%                               | -                                      |
|  | Participation à plusieurs programmes internationaux                                     | 8 200                    | 1,0%                                | -21,6                                  |
| <b>2 - Etudes évaluation audit</b>       |   | <b>52 500</b>            |                                     | <b>+41,2</b>                           |
|  | Audit financier triennal AFD  | 18 000                   | 2,2%                                | -                                      |
|  | Etudes  | 33 000                   | 4,0%                                | +88,7                                  |
|  | Labelisation IDEAS  | 1 500                    | 0,2%                                | -                                      |
| <b>3-Frais de fonctionnement</b>         |   | <b>116 488</b>           | <b>14,3%</b>                        | <b>-14,0</b>                           |
|  | Fonctions supports (RH admin, compta, certification comptes)                            | 65 406                   | 8,0%                                | -25,6                                  |
|  | Formation des permanents  | 4 000                    | 0,5%                                | -13,9                                  |
|  | Investissement technique et mobilier  | 2 500                    | 0,3%                                | +187,7                                 |
|  | Fournitures et consommables   | 8 000                    | 1,0%                                | +2,9                                   |
|  | Locaux  | 32 382                   | 4,0%                                | +1,9                                   |
|  | Divers  | 1 900                    | 0,2%                                | -0,0                                   |
|  | Communication   | 2 300                    | 0,3%                                | +366,5                                 |
| <b>4-Frais de gouvernance</b>            |   | <b>8 700</b>             | <b>1,1%</b>                         | <b>+0,2</b>                            |
|  | Assemblée Générale 2016   | 3 200                    | 0,4%                                | +4,7                                   |
|  | Conseils d'administration, réunions du bureau et commissions                            | 5 500                    | 0,7%                                | -2,3                                   |
| <b>5-Imprévus</b>                        |   | <b>15 979</b>            | <b>2,0%</b>                         |  |
|  | Divers et imprévus (2% maximum des coûts directs)                                       | 15 979                   | 2,0%                                |  |
| <b>TOTAL GENERAL (HORS VALORISATION)</b> |   | <b>814 931</b>           | <b>100,0%</b>                       | <b>+51,8</b>                           |
|  | Emploi des valorisations, contributions volontaires en nature, volontariat et bénévolat | 95 000                   | 11,7%                               |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     |   | <b>909 931 €</b>         |                                     |  |



**RESSOURCES PREVISIONNELLES 2018**

| Origine des ressources  | Montant          | % budget total (hors valo) | Comparaison BP/ Réalisé 2017 (%) |
|---|------------------|----------------------------|----------------------------------|
| <b>RESSOURCES PROPRES</b>   |                  |                            |                                  |
| Cotisations AESI 2018   | 2 620 €          | 0,3%                       | ↑ +39,4 €                        |
| Produit des activités (participation évènements E&D)                                | 3 000 €          | 0,4%                       | ↑ +41,2 €                        |
| Prestation de services  | 8 030 €          | 0,8%                       | +398,8 €                         |
| Facturations diverses   | 8 000 €          | 0,8%                       | ↑ +45,9 €                        |
| Produits divers de gestion courante   | 2 000 €          | 0,0%                       | ↓ -26,1 €                        |
| Vente de produits dérivés (Sweat, T-shirt, Agenda, classeur péda...)                | 271 €            | 0,0%                       | -                                |
| Parrainage de projets JSI   | 2 100 €          | 0,3%                       | ↓ -30,0 €                        |
| <b>Sous-total Ressources Propres</b>  | <b>26 021 €</b>  | <b>3,2%</b>                | <b>↑ +54,8 €</b>                 |
| <b>FINANCEMENTS PRIVES</b>  |                  |                            |                                  |
| Solidarité Laïque, partenariat sur le PIEED   | 10 000 €         | 1,2%                       | ↓ -50,0 €                        |
| France-Volontaires, partenariat sur le PIEED.                                       | 10 000 €         | 1,1%                       | → +0,0 €                         |
| Fondation de France   | 30 000 €         | 2,6%                       | +419,8 €                         |
| FORIM-Fondation Hulot   | 2 000 €          | 0,2%                       | ↑ +33,3 €                        |
| F3E pour financement étude - Dispositif suivi évaluation                            | 19 500 €         | 0,0%                       | nouveau                          |
| Partenariats entreprises et ONG (dont projet européen animafac, MDE Lyon)           | 30 000 €         | 0,0%                       | nouveau                          |
| Fondations privées (ex : AAP Avise)   | 30 000 €         | 0,0%                       | nouveau                          |
| Animafac (projet européen)  | 2 000 €          | 0,0%                       | nouveau                          |
| <b>Sous-total financements privés</b>   | <b>133 500 €</b> | <b>16,4%</b>               | <b>+273,2 €</b>                  |
| <b>FINANCEMENTS PUBLICS</b>   |                  |                            |                                  |
| Financements publics d'Etat ou d'agences publiques nationales.                      |                  |                            |                                  |
| Agence Française de Développement (AFD) - Programme France 2015-2018                | 92 000 €         | 11,3%                      | ↓ -71,0 €                        |
| Nouvelle convention AFD Triennal France 2018-2021                                   | 93 000 €         | 0,0%                       |                                  |
| Agence Française de Développement (AFD) - Programme Maroc 2016-2019                 | 75 000 €         | 9,2%                       | +150,0 €                         |
| Ministère de l'Education (service DJEPVA)   | 17 000 €         | 2,0%                       | +1 600,0 €                       |
| Ministère de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et de l'Innovation (MESRI) | 25 000 €         | 3,1%                       | → +0,0 €                         |
| Fonjep -dispositif JSI  | 40 000 €         | 4,9%                       | ↓ -40,3 €                        |
| ASP - Agence du service civique.  | 15 360 €         | 1,9%                       | ↑ +40,4 €                        |
| Programme national co-géré par l'Etat et le monde associatif                        |                  |                            |                                  |
| Fonds pour le développement de la vie associative (FDVA)                            | 15 000 €         | 1,5%                       | ↑ +22,4 €                        |
| FDVA Innovation   | 10 000 €         |                            |                                  |
| Agences européennes et Programmes européens   |                  |                            |                                  |
| Agence Erasmus + Echange de jeunes  | 22 771 €         | 2,2%                       | ↑ +60,3 €                        |
| Agence Erasmus + Renforcement de capacité des acteurs jeunesse                      | 30 960 €         | 3,8%                       | nouveau                          |
| Agence Erasmus + Programmes : Partenariat stratégique                               | 36 000 €         | 2,2%                       | nouveau                          |
| Financements régionaux et municipaux  |                  |                            |                                  |
| Mairie de Paris - Initiatives étudiantes  | 18 000 €         | 2,2%                       | ↑ +20,0 €                        |
| Mairie de Paris-Label CoDev   | 10 000 €         | 1,2%                       | nouveau                          |
| Région IDF  | 30 000 €         | 0,0%                       | nouveau                          |
| CG93  | 10 000 €         | 1,0%                       | nouveau                          |
| Grand Lyon  | 12 000 €         | 1,5%                       | nouveau                          |
| Financements régionaux et municipaux  | 15 000 €         | 0,0%                       |                                  |
| <b>Sous-total : financements publics</b>  | <b>567 091 €</b> | <b>69,6%</b>               | <b>→ +12,7 €</b>                 |
| <b>AIDES LIEES A L'EMPLOI</b>   |                  |                            |                                  |
| FONJEP Jeunesse & Sport- Aide à l'emploi  | 7 124 €          | 0,4%                       | → -4,3 €                         |
| 3 Contrats Unique d'Insertion CUI-CAE Pôle Emploi et 1 Emploi d'Avenir              | 24 995 €         | 3,1%                       | ↓ -20,0 €                        |
| Uniformation  | 2 500 €          | 0,0%                       | → -4,1 €                         |
| <b>Sous-Total : Aides liées à l'emploi</b>  | <b>34 619 €</b>  | <b>4,2%</b>                | <b>↓ -16,1 €</b>                 |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                  |                            |                                  |
| Rémunération Compte sur livret et Livret A rémunéré                                 | 700 €            | 0,1%                       | ↑ +45,5 €                        |
| <b>Sous-total : produits financiers</b>   | <b>700 €</b>     | <b>0,1%</b>                | <b>↑ +45,5 €</b>                 |
| <b>PROGRAMMES EN CONSORTIUM - FINANCEMENTS GERES EN DIRECT PAR PARTENAIRE</b>       |                  |                            |                                  |
| Fondation Sakkhat   | 10 113 €         | 0,0%                       | -                                |
| UNICEF Maroc  | 15 000 €         | 0,0%                       | -                                |
| SCAC de Rabat   | 15 000 €         | 0,0%                       | -                                |
| Agence Erasmus + - renforcement capacité - activités locales maroc                  | 11 601 €         | 0,0%                       | -                                |
| Dons  | 1 286 €          | 0,0%                       | -                                |
| <b>Sous-total : programmes en consortium</b>  | <b>53 000 €</b>  | <b>6,5%</b>                | <b>-</b>                         |
| <b>Total des produits prévisionnels (hors valorisation)</b>                         | <b>814 931 €</b> |                            | <b>↑ +48,5 €</b>                 |
| <b>VALORISATION</b>   |                  |                            |                                  |
| Bénévolat (élu du CA, bénévoles)  | 25 000 €         | -                          |                                  |
| Prestations en nature (mise à disposition locaux et personnel pendant formations)   | 70 000 €         | -                          |                                  |
| <b>Sous-total : valorisation</b>  | <b>95 000 €</b>  |                            |                                  |
| <b>Total des produits y compris valorisations et financements incertains.</b>       | <b>909 931 €</b> |                            |                                  |



## PERSPECTIVES 2018

Depuis la rentrée 2017, E&D a initié une démarche prospective et dynamique afin de renouveler son modèle économique suite aux difficultés financières rencontrées ces dernières années et au contexte particulièrement tendu de l'été 2017.

L'année 2018 constitue donc une année charnière pour l'association qui va devoir prouver sa capacité à innover et à démarcher de nouveaux bailleurs, particulièrement dans le secteur privé. Plusieurs éléments nous permettent d'envisager de façon positive cette période de transition :

- L'obtention de la reconnaissance d'intérêt général (reçue de l'administration fiscale en avril 2018) ce qui permettra de solliciter plus facilement le secteur privé et l'appel au don des particuliers grâce à la possibilité d'émettre des rescrits fiscaux.
- La multiplication du nombre d'interventions de formation dans les universités et auprès de partenaires qui démontre l'intérêt et la reconnaissance de l'expertise d'E&D dans ce secteur et permet de percevoir des fonds de petits montants mais qui cumulés peuvent représenter une nouvelle manne de cofinancement de nos actions
- D'autres financeurs structurels d'Etudiants & Développement ont déjà assuré le renouvellement de leurs soutiens : par exemple, la mairie de Paris, le ministère de l'Education Nationale et de l'Enseignement Supérieur et de la Recherche et le Ministère de la Ville, de la Jeunesse et des Sports.
- Les financements européens continuent de se développer et E&D a accru son expertise dans leur coordination.
- Le CA s'est mobilisé pour que les associations membres contribuent davantage financièrement via une révision des grilles d'adhésion et des frais de participation aux événements d'E&D.
- Enfin E&D a révisé son projet associatif, son organisation RH afin de faciliter l'innovation dans ses projets et permettre ainsi de chercher de nouveaux financements liés à ses activités (notamment dans le cadre du financement sur la professionnalisation et la sensibilisation de publics plus diversifiés). Le processus de labélisation IDEAS, la mise en place d'un nouveau Dispositif de Suivi Evaluation permettant de mieux mesurer notre impact social et donc de mieux communiquer dessus sont autant d'initiatives visant une démarche proactive de l'association dans sa pérennisation et la mobilisation de nouveaux bailleurs tant publics que privés.

En 2018, nous continuerons néanmoins d'être vigilants, particulièrement sur les points suivants : le besoin en trésorerie, le suivi rigoureux des dépenses et la mise en place de dispositif d'alerte en cas de difficultés à obtenir les ressources prévues. De nouvelles stratégies pour réduire les dépenses continueront d'être explorées telles que la possibilité de recourir au mécénat de compétences, le pôle bénévolat au sein d'E&D dont le dynamisme en croissance est également un levier important pour la pérennisation des actions et du projet associatif d'E&D.





POUR NOTER VOS RÉFLEXIONS, VOS QUESTIONS  
(OUI OUI, NOUS SOMMES CERTAINS QUE VOUS EN AVEZ !)

A series of 20 horizontal dotted lines for writing.





A series of 20 horizontal dotted lines spanning the width of the page, providing a guide for handwriting practice.

