

# Bilan financier de Debian France pour son exercice de 2020

Pierre-Elliott Bécue

Samedi 27 février 2021

## Contents

<b>1</b>	<b>Préambule</b>	<b>2</b>
1.1	Avertissement . . . . .	2
1.2	Note additionnelle . . . . .	2
<b>2</b>	<b>Dépenses-recettes.</b>	<b>2</b>
2.1	Dépenses de l'association . . . . .	2
2.1.1	Récapitulatif . . . . .	2
2.1.2	Dons . . . . .	3
2.1.3	Hébergement . . . . .	3
2.1.4	Goodies . . . . .	3
2.1.5	Déplacements . . . . .	4
2.1.6	Locations salles . . . . .	4
2.1.7	Matériel Informatique . . . . .	4
2.1.8	Frais bancaires . . . . .	5
2.1.9	Publicité . . . . .	5
2.1.10	Repas . . . . .	5
2.1.11	Alimentaire . . . . .	5
2.1.12	Matériel Informatique (location) . . . . .	5
2.2	Recettes . . . . .	5
2.3	Résultat d'exercice . . . . .	6
<b>3</b>	<b>Actif/Passif</b>	<b>6</b>
3.1	Actif . . . . .	6
3.2	Passif . . . . .	7
3.3	Évolution des comptes que l'association gère en tant que TO . . . . .	7
3.4	Évolution des comptes propres à l'association . . . . .	8
<b>4</b>	<b>Le mot de la fin</b>	<b>8</b>
<b>5</b>	<b>Annexes</b>	<b>8</b>
5.1	Graphe d'évolution des comptes en banque . . . . .	8
5.2	Graphe d'évolution des revenus principaux . . . . .	9

# 1 Préambule

Debian France devait cette année organiser une Mini DebConf à Bordeaux, et des événements internes et tournés vers le public. Il était prévu que l'association investisse une partie de ses excédents dans ces événements pour que les donations des adhérents aient une finalité qui leur parle et leur corresponde. Malheureusement, l'épidémie de SARS-Cov2 a anéanti ces espoirs.

Par ailleurs, Debian France est devenu le point d'entrée principal des sponsorings pour DebConf et des paiements des visiteurs (numériques). L'association réalise donc un fort bénéfice sur son budget Debian, dont une partie a été réinvestie sous forme d'un don par le Projet au projet PeerTube de Framasoft.

## 1.1 Avertissement

Bien que nous ayons scrupuleusement suivi l'évolution de l'ensemble des comptes, et essayé d'avoir des factures à jour et bien triées, ce bilan contient potentiellement des erreurs. Si vous vous posez des questions, ou constatez des coquilles, merci de le faire savoir par mail à [tresorier@france.debian.net](mailto:tresorier@france.debian.net), et, à défaut d'une réponse rapide, au CA de l'association.

## 1.2 Note additionnelle

Le trésorier adjoint de cette année a souhaité aider le trésorier dans sa tâche, mais s'est heurté à l'impossibilité d'obtenir des accès aux comptes bancaires pour suivre les dépenses et évolutions. Un amendement aux statuts est nécessaire pour que cela ne se reproduise plus. Du fait de la situation mondiale compliquée, l'association a choisi de ne pas perturber inutilement la vie de ses adhérents avec ces questions, mais souhaite qu'une modification des statuts se fasse en 2021 sur ce sujet.

# 2 Dépenses-recettes.

Dans un premier temps, nous allons résumer l'ensemble des données liées à des dépenses ou recettes. Ces données se recoupent, il est nécessaire de regarder le résumé en fin de section pour obtenir un détail du calcul du résultat.

## 2.1 Dépenses de l'association

Dans cette partie nous présentons les dépenses de l'association. Elles consistent essentiellement en des remboursements, et quelques achats directs. Les catégorisations sont donc faites sur le type de bien ou service acheté, en négligeant l'aspect remboursement, pour améliorer la lisibilité.

Il est à noter que les noms des bénéficiaires des remboursements ne sont pas mentionnés, par souci de respect de leur vie privée.

### 2.1.1 Récapitulatif

Type de dépense	Dépense totale
Dons	10 000,00 €
Hébergement	3 591,74 €
Goodies	2 116,00 €
Déplacements	1 595,53 €
Locations salles	1 200,00 €
Matériel Informatique	702,23 €
Frais bancaires	551,05 €
Publicité (Meetup)	128,93 €
Repas	119,60 €
Adhésions <sup>1</sup>	100,00 €
Alimentaire	68,10 €
Matériel Informatique (location)	60,84 €
Nom de domaine (debian.eu) <sup>2</sup>	14,40 €
Total	20 248,42 €

### 2.1.2 Dons

Le projet Debian a fait le constat qu'il possédait définitivement trop de liquidités. [Voir article ici](#). Le choix a été fait de trouver des méthodes pour essayer d'en écouler une partie. Le DPL a décidé de donner sur les fonds que Debian possède chez Debian France, 10 000 euros à Framasoft pour contribuer au développement de Peertube.

### 2.1.3 Hébergement

Debian a décidé cette année de prendre en charge le sprint Ruby qui s'est déroulé en février 2020 à Paris. Ces frais étaient relativement élevés. Ils ont été versés sous forme de remboursements aux participants.

Les noms des bénéficiaires ne sont pas communiqués pour des raisons de respect de leur vie privée. Si besoin, un accès ponctuel au journal comptable peut être donné à tout adhérent qui en fait la demande, dans des conditions à déterminer.

Date	Achat	Dépense
21/01/2020	Remboursement hébergement Mini DC Hamburg + Marseille	139,30 €
12/02/2020	Remboursement hébergement MedSprint Berlin	300,00 €
13/02/2020	Remboursement hébergement Ruby Sprint Paris	716,56 €
13/02/2020	Remboursement hébergement Ruby Sprint Paris	780,28 €
13/02/2020	Remboursement hébergement Ruby Sprint Paris	1355,60 €
21/02/2020	Remboursement hébergement sprint Bruxelles	300,00 €

### 2.1.4 Goodies

Debian France est le principal fournisseur européen de Goodies Debian. Cette année encore, l'achat de goodies est un poste non-négligeable des dépenses. Ces dépenses sont engagées sur les fonds propres de l'association. Les goodies sont ensuite revendus lors d'événements, ou

<sup>1</sup>Adhésion à l'APRIL

<sup>2</sup>Renouvellement de NDDs

bien via En Vente Libre. Contrairement aux années précédentes, la dépense en goodies est bien moindre, du fait de la situation sanitaire mondiale, qui a empêché tout événement public après mars de se tenir.

Date	Achat	Dépense
13/01/2020	Accompte buffs Debian	735,00 €
01/02/2020	Accompte buffs Debian	791,00 €
08/12/2020	Paieement d'achat de stickers Debian (univ Lorraine)	590,00

### 2.1.5 Déplacements

Les dépenses liées aux déplacements sont des remboursements de déplacements accordés par le projet Debian. Ils peuvent comprendre des frais d'hébergement ou alimentaire si les factures ne font pas de distinction claire, mais dans la mesure du possible on évite de tout mélanger.

Les deux déplacements au FOSDEM sont pris en charge par l'association, car il visaient à acheminer les goodies et nos secrétaires, pour l'événement.

Date	Achat	Dépense
21/01/2020	Remboursement déplacement Mini DC Hamburg + Marseille	192,28 €
06/02/2020	Remboursement déplacement Mini DC Marseille	209,16 €
10/02/2020	Remboursement déplacement matériel vidéo Sprint Bruxelles	425,69 €
13/02/2020	Remboursement déplacement Ruby Sprint Paris	183,00 €
13/02/2020	Remboursement déplacement Ruby Sprint Paris	166,05 €
13/02/2020	Remboursement déplacement FOSDEM Quentin Lejard	97,80 €
16/02/2020	Remboursement déplacement FOSDEM Alban Vidal	94,80 €
21/02/2020	Remboursement déplacement sprint Bruxelles	47,03 €
17/03/2020	Remboursement déplacement Ruby Sprint Paris	179,72 €

### 2.1.6 Locations salles

La location de la salle du SnowCamp de 2020 à Laveno en Italie a été avancée par un membre du projet Debian et remboursée par l'association, sur le budget du projet.

Date	Achat	Dépense
21/02/2020	Location salle SnowCamp 2020	1 200,00 €

### 2.1.7 Matériel Informatique

Plusieurs achats de Raspberry Pi 4 ont été pris en charge par le projet Debian, ainsi que du matériel pour les Administrateurs Système de Debian, pour remplacer des composants morts sur des serveurs (achats notés DSA).

Date	Achat	Dépense
18/01/2020	Remboursement d'achat de RAM DSA	34,85 €
03/03/2020	Remboursement achat Raspberry Pi 4 x2	156,60 €
07/07/2020	Remboursement achat de disque dur DSA	74,00 €
09/08/2020	Remboursement achat Raspberry Pi 4	115,30 €
14/11/2020	Remboursement d'achat de module CPU SPARC DSA	210,74 €
08/12/2020	Remboursement achat Raspberry Pi 4	110,74 €

### 2.1.8 Frais bancaires

Les frais bancaires comprennent les frais liés aux paiements par Paypal (182,99 €), les paiements par Stripe (252,84 €), ainsi que les frais de gestion des comptes de l'association (115,22 €). Leur énumération étant fastidieuse, elle ne sera pas faite dans le présent bilan.

### 2.1.9 Publicité

Les dépenses de publicité correspondent à des achats d'abonnements au service Meetup. Il s'agit de remboursements car l'association n'a pas encore de carte bancaire.

Date	Achat	Dépense
10/06/2020	Remboursement de six mois d'abonnement à Meetup	67,05 €
27/11/2020	Remboursement de six mois d'abonnement à Meetup	61,88 €

### 2.1.10 Repas

Les dépenses de repas d'un participant à un Sprint ont été prises en charge par Debian. Il s'agit d'un repas au sens "service", pas d'un achat d'aliments pour cuisiner.

Date	Achat	Dépense
17/03/2020	Remboursement repas Sprint Ruby	119,60 €

### 2.1.11 Alimentaire

Une mini BSP organisée en septembre a engendré des frais d'achat d'aliments qui ont été pris en charge par Debian.

Date	Achat	Dépense
30/09/2021	Remboursement de dépenses alimentaires BSP Allemagne	68,10 €

### 2.1.12 Matériel Informatique (location)

Debian loue un serveur de sauvegarde à Hetzner depuis Octobre 2020. Hetzner finance la grande partie du serveur mais un reste à charge est présent pour le projet. Les fonds sont pris sur ceux du projet.

Date	Achat	Dépense
27/11/2020	Remboursement d'avance location serveur Hetzner	20,00 €
27/11/2020	Paiement complément location serveur Hetzner	20,56 €
28/12/2020	Paiement complément location serveur Hetzner	20,28 €

## 2.2 Recettes

Les recettes de l'association sont bien plus simples à évaluer, du fait du peu de types d'entrées de fonds. Les dons ne seront pas détaillés par souci de respect de la vie privée, de même que les cotisations.

- La cotisation est en 2020 à 10 € pour l'année.

- La vente de marchandise est la revente des goodies achetés par l'association aux divers événements auxquels elle a participé. 5 656,12 € ont été récupérés sur la vente au FOSDEM 2020 et 3 003,52 € ont été récupérés sur les ventes par En Vente Libre.
- L'explosion des parrainages cette année est due aux parrainages de DebConf 20/21 par les entreprises sponsorisant l'événement, qui ont été versés à Debian France.
- Les participations individuelles sont les sommes que la plupart des participant à DebConf 20 (online) ont décidé de donner à la conférence.

Catégorie	Montant
Parrainages	40 552,67 €
Ventes de marchandises	8 659,64 €
Dons au projet Debian	4 917,11 €
Participations individuelles DebConf 2020	4 365,73 €
Dons à l'association	4 244,91 €
Cotisations	845,00 €
Intérêts créditeur	238,55 €
Cotisations de personnes morales	80,00 €
Ebay qui s'ennuie	0,02 €
Total	63 903,61 €

## 2.3 Résultat d'exercice

L'association réalise un excédent de 43 655,21 € en 2020, auquel il faut ajouter un stock de marchandises de 5020 €, soit un excédent de 48 575,19 €. Le stock est calculé sur la valeur de vente, et non sur la valeur d'achat. Ce n'est pas compatible avec le plan comptable, mais on s'en satisfera. Il n'est pas enregistré dans la comptabilité, dans le but d'éviter un suivi des valeurs à l'achat et à la vente de chaque unité du stock.

## 3 Actif/Passif

### 3.1 Actif

À son actif, l'association possède quatre comptes, une caisse non-encaissée, et du stock de marchandises. Le matériel informatique n'est pas comptabilisé et est considéré comme amorti dès l'achat.

L'association traîne en plus des actifs qui ne sont probablement plus tangibles. 40 euros de chèques introuvables, et 230,40 € d'avoir chez Visual Impact.

Actifs	Valeur
Stocks de marchandises	5 020,00 €
Avoir Visual Impact	230,40 €
Caisse	306,12 €
Chèque	40,00 €
Compte Courant	17 858,98 €
Compte sur livret Bleu	48 325,13 €
Compte sur livret OBNL	21 310,06 €
Compte Paypal	1 920,74 €
Créance - Facture sponsoring DebConf 20 - ARM	4 589,26 €
Créance - Facture sponsoring DebConf 20 - Canonical	4 668,93 €
Total	104 269,62 €

### 3.2 Passif

Le passif décrit l'ensemble des droits détenus par des tiers sur l'association. Cela correspond à ce qui a permis de financer l'actif. Typiquement, les factures non payées, les dettes, les emprunts sont du passif.

Le report des résultats et le résultat net sont appelés « fonds associatifs » et entrent également dans le passif de l'association, car dans le cas des entreprises, ces reports et résultats sont utilisés pour soit reverser des dividendes aux actionnaires/sociétaires (qui sont des tiers détenant des droits), soit constituer des réserves légales, statutaires, réglementaires ou autre. Ces subtilités ne sont pas vraiment intéressantes pour une association qui ne peut guère faire autre chose que reporter les excédents qui éventuellement lui permettront à terme d'encaisser d'éventuelles pertes.

Passif	Valeur
Reports à nouveau	55 594,41 €
Résultat net	43 655,21 €
Stock	5 020,00 €
Total	104 269,62 €

### 3.3 Évolution des comptes que l'association gère en tant que TO

Dans le tableau ci-après, nous reprenons les différentes sources d'entrée et de sortie de fonds pour le projet. En ce qui concerne les parrainages, seuls ceux effectivement payés sont comptabilisés, les deux créances à l'actif ne sont pas prises en compte.

Type	Montant
Parrainages	32 394,93 €
Dons	4 917,11 €
Inscriptions DebConf	4 365,73 €
Frais bancaires Stripe	-252,84 €
Frais bancaires Paypal	-79,52 €
Dépenses directes	-4 555,09 €
Remboursements	-5 675,44 €
Don à Peertube	-10 000 €
Total	21 114,88 €

Au total, Debian France gère 54 413,87 € pour le compte de Debian. Il faudrait ajouter à cela les deux créances non versées.

Du fait de la volatilité des opérations en termes d'affectation à Debian France ou au projet, les fonds actuellement sur le livret bleu sont inférieurs à ceux possédés par le projet. Ce n'est pas considéré comme problématique. Ce qui compte étant avant tout que l'on ait une idée rapide des sous que Debian France peut dépenser à sa guise (ceux sur le livret OBNL et le Compte Courant), et non que l'état à chaque instant soit fidèle au livret comptable.

### 3.4 Évolution des comptes propres à l'association

L'association fait un excédent propre de 22 540,33 € sans compter le stock restant à vendre. Les fonds propres de l'association sont actuellement de 40 597,56 €, dont 250,40 € ont une existence questionnable (avoir + chèques manquants).

## 4 Le mot de la fin

L'association se porte bien. Les dépenses sont malheureusement plus basses du fait d'une année confinée. Nous remercions les adhérents et tous les donateurs pour leur confiance.

## 5 Annexes

### 5.1 Graphe d'évolution des comptes en banque

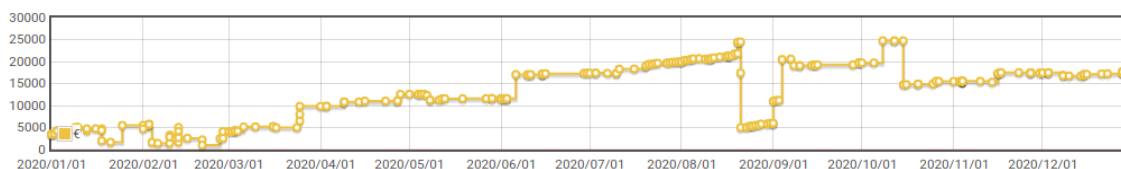


Figure 1: graphe du compte courant



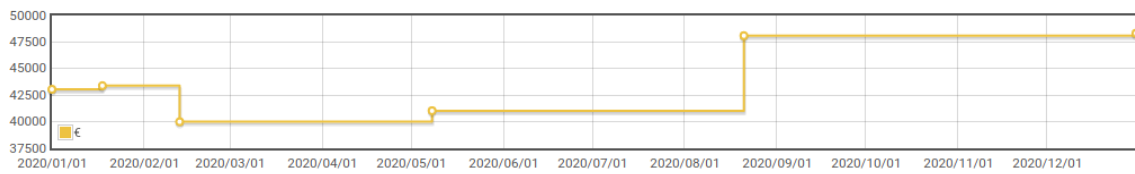


Figure 2: graphe du livret bleu

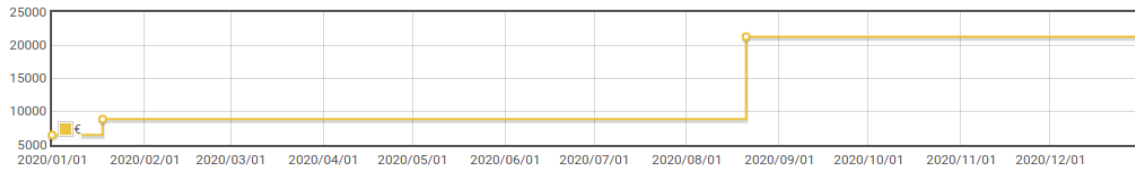


Figure 3: graphe du livret OBNL

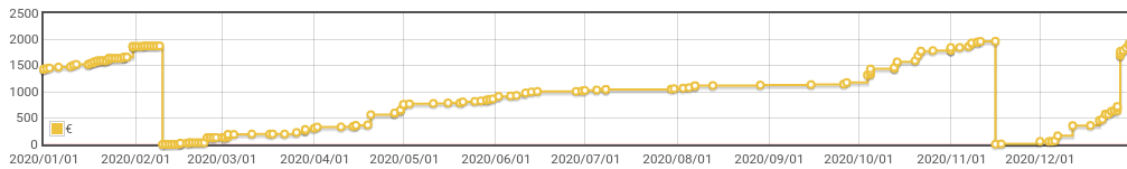


Figure 4: graphe du compte Paypal

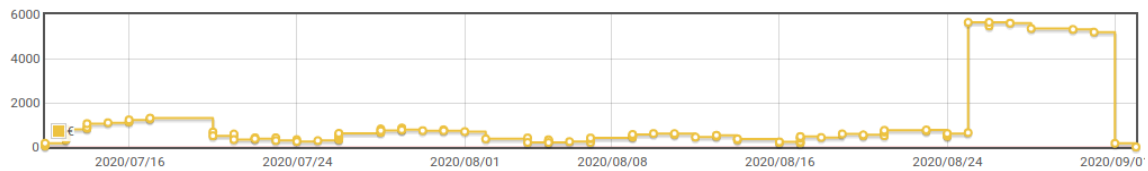


Figure 5: graphe du compte Stripe

## 5.2 Graphe d'évolution des revenus principaux

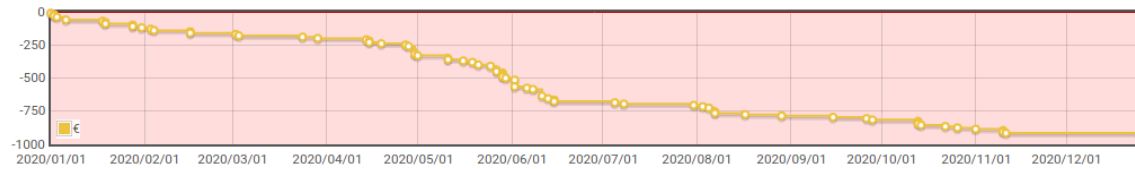


Figure 6: progression des cotisations

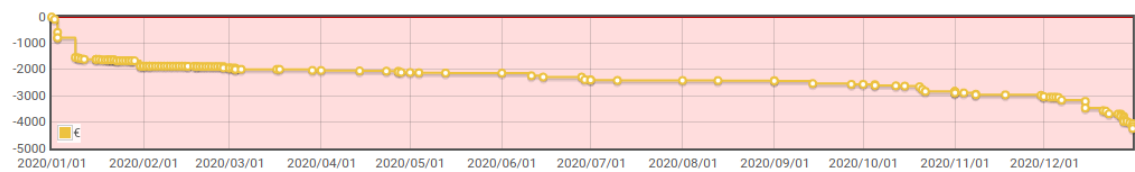


Figure 7: progression des dons pour l'association

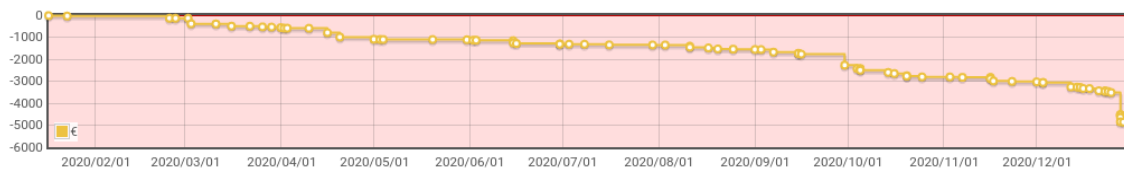


Figure 8: progression des dons pour le projet

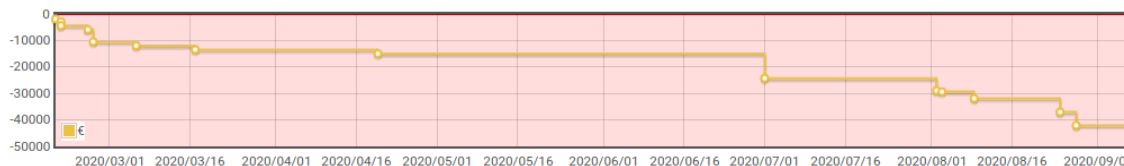


Figure 9: progression des parrainages

Les valeurs sont négatives car ces revenus sont comptés négativement en comptabilité, en contrepartie, ils créditent le compte en banque.