

Bilan financier de Debian France pour son exercice 2022

Pierre-Elliott Bécue

Jeudi 07 mars 2024

Contents

1	Préambule	1
1.1	Avertissement	2
1.2	Note additionnelle	2
2	Dépenses-recettes	2
2.1	Dépenses de l'association en 2022	3
2.1.1	Récapitulatif	3
2.1.2	DebConf 2022	3
2.1.3	Debian Reunion Hambourg	3
2.1.4	Remboursements	4
2.1.5	Frais Bancaires	4
2.1.6	Freelance Web	4
2.2	Recettes 2022	4
2.2.1	Remboursements	5
2.3	Résultat de l'exercice 2022	5
2.3.1	DebConf 2022 - Résultat	5
2.3.2	Debian Reunion Hamburg 2022 - Résultats	5
3	Actif/Passif	5
3.1	Actif	5
3.2	Passif	6
3.3	Évolution des comptes que l'association gère en tant que TO	6
3.4	Évolution des comptes propres à l'association	7
4	Le mot de la fin	7
5	Annexes	8
5.1	Graphe d'évolution des comptes en banque	8
5.2	Graphe d'évolution des revenus principaux	8

1 Préambule

Debian France, du fait de la poursuite de l'épidémie de SARS-Cov2, n'a pas pu organiser d'événement sur le sol français. Quelques participations sont à noter dans des événements autour du libre organisés par des entités tierces, mais les activités pratiques de Debian France sont maintenant au point mort en grande partie en 2022.

Diverses difficultés rencontrées fin 2022 n'ont pas permis la tenue d'une assemblée générale, pourtant obligatoire, en 2023. Un bilan comptable avait été partiellement réalisé, mais il a finalement été décidé de faire un bilan pour les deux exercices passés.

Je tiens en tant que membre du bureau à adresser mes excuses aux adhérents pour l'année de silence qui a suivi. Bien que Debian France ait été présente aux divers rendez-vous de 2023, avec la reprise post COVID, nous n'avons pas été à la hauteur des engagements que nous avons pris lors de l'AG de 2022.

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, et, à défaut d'une réponse rapide, au CA de l'association.

1.2 Note additionnelle

Un volontaire pour contribuer au CA, n'hésitez pas à vous présenter !

2 Dépenses-recettes

Le choix cette année est fait de ne pas rentrer dans le détail des dépenses-recettes de façon systématique comme il a pu être fait par le passé. En effet, la longueur des bilans augmente du fait de l'augmentation des activités du projet qui tombent sous notre responsabilité, et le journal comptable peut être fourni aux adhérents sur demande. Il est donc choisi de présenter une vue synthétique des différents postes de dépense.

Les trésoriers encouragent les adhérents qui le souhaitent à se manifester s'ils souhaitent une vision plus détaillée de dépenses spécifiques.

2.1 Dépenses de l'association en 2022

2.1.1 Récapitulatif

Type de dépense	Dépense totale
DebConf 2022	80 607,78 €
Debian Reunion Hamburg	10 628,10 €
Remboursements	7 632,24 €
Honoraires (avocat)	3 674,71 €
Matériel Informatique	3 226,00 €
Freelance Web	3 183,25 €
Goodies	1 547,95 €

Frais bancaires	1 275,97 €
Matériel Vidéo	892,86 €
Location de Matériel Informatique	265,48 €
Adhésion APRIL	100,00 €
Achat TPE SumUp	46,80 €
Frais postaux	44,95 €
Matériel Divers	43,80 €
Hébergeur	30,00 €
Nom de Domaine	27,61 €
Total	113 227,50 €

2.1.2 DebConf 2022

DebConf 2022 s'est déroulée au Kosovo. L'organisation a été faite par FlossK, et Debian France a servi de financeur pour l'événement.

Type de dépense	Dépense totale
Repas DebConf 2022	47 858,20 €
Hébergement DebConf 2022	15 000,00 €
Bourses DebConf 2022	8 760,22 €
Divers DebConf 2022	4 100,00 €
Remboursements divers DebConf 2022	2 889,36 €
DayTrip DebConf 2022	2 000,00 €
Total	80 607,78 €

2.1.3 Debian Reunion Hamburg

Debian France a à nouveau été le financeur de la Debian Reunion qui se tient annuellement à Hamburg.

Type de dépense	Dépense totale
Repas Debian Reunion Hamburg	4 644,30 €
Location Salle Debian Reunion Hamburg	2 982,00 €
Tshirts Debian Reunion Hamburg	1 336,95 €
Transport matériel vidéo	959,85 €
Location matériel Debian Reunion Hamburg	705,00 €
Total	10 628,10 €

2.1.4 Remboursements

Debian France rembourse des dépenses de membres ou contributeurs au projet sur les fonds du projet, en fonction des subventions accordées par le Debian Project Leader.

Type de dépense	Dépense totale
Déplacements	3 746,24 €
Hébergement	1 872,13 €
Repas Reproducible Builds 2022	854,00 €
Location	650,00 €
Divers	313,49 €
Alimentation	196,38 €
Total	7 632,24 €

2.1.5 Frais Bancaires

Debian France paie des frais au Crédit Mutuel pour la tenue de ses comptes, de ses moyens de paiements, et pour les virements à l'international.

Nous payons également des frais sur les dons reçus via Paypal et sur les inscriptions à DebConf et Sponsorings reçus via Stripe.

Type de dépense	Dépense totale
Stripe	557,14 €
Paypal	309,62 €
Crédit Mutuel	409,21 €
Total	1 275,97 €

2.1.6 Freelance Web

Debian a recouru aux services d'un Freelance pour améliorer son site Web. Debian France a payé la facture.

2.2 Recettes 2022

Les recettes de l'association sont bien plus simples à évaluer, du fait du peu de types d'entrées de fonds.

Catégorie	Montant
Parrainages ¹	76 482,25 €
Participations événementielles	22 885,00 €
Dons au projet Debian	11 664,00 €
Vente de marchandises	8 155,02 €
Dons à l'association	3 618,42 €
Remboursements	2 385,66 €
Cotisations	820,00 €
Intérêts créditeur	786,17 €
Cotisations de personnes morales	145,00 €
Ebay qui s'ennuie	0,18 €
Total	126 941,70 €

¹Sur ces parrainages, deux sont des engagements pour DebConf 2023, un de 4717,25 euros et un de 9618,00 euros.

2.2.1 Remboursements

Les remboursements sont des remboursements de frais de douanes payés par DebConf 22 sur des Goodies envoyés par des sponsors, qui ont souhaité indemniser DebConf pour les frais de douane.

2.3 Résultat de l'exercice 2022

L'association enregistre un bénéfice de 13 714,20 € pour l'année 2022. Les entrées et sorties ont été conséquentes que par le passé, car l'association a servi de point d'entrée et de sortie pour l'organisation de DebConf 2022.

2.3.1 DebConf 2022 - Résultat

Les entrées au bénéfice de DebConf sont de 53 147 € pour les parrainages, et celles pour les inscriptions des participants sont de 21 635 €. Au total, DebConf 2022 a donc rapporté 76 032 €, pour un coût de 80 607,78 € pour l'événement lui-même, et 557,14 € de frais pour Stripe, soit un déficit de 6 382,92 €.

2.3.2 Debian Reunion Hamburg 2022 - Résultats

La réunion Debian à Hambourg a coûté, comme écrit plus haut, 10 628,1 €. Cependant, les parrainages se sont cumulés à 9 000 € et les inscriptions "entreprise" à 1 250 €. Le budget est donc équilibré, si on ne tient pas compte des remboursements de déplacements financés par Debian pour certains membres, mais qui ne font pas au sens strict partie du budget de cet événement.

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, de même que le matériel vidéo.

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	9 875,63 €
Avoir Visual Impact	230,40 €
Caisse	235,00 €
Chèque	110,00 €
Compte Courant	23 820,23 €
Compte sur livret Bleu	47 911,30 €
Compte sur livret OBNL	21 352,70 €
Compte Paypal	7 784,65 €
Créance - Facture inscription entreprise Debian Reunion	250,00 €
Créance - Facture inscription entreprise Debian Reunion	250,00 €
Créance - Facture Sponsorship DebConf 2023	4 717,25 €
Total	116 537,16 €

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. La somme des deux montants représente essentiellement l'équivalent de l'ensemble des actifs, sauf si une association a beaucoup de dettes à payer.

Le stock est présenté symétriquement dans le but de quantifier ce que l'association possède comme Goodies. Il est calculé approximativement à partir des prix d'achat des produits, du stock restant. Les valeurs en centimes résultent des achats de stickers ou autres par centaines ou plus dont le prix unitaire est donc souvent non-arrondi.

Passif	Valeur
Reports à nouveau	92 939,20 €
Résultat net	13 714,20 €
Dettes Steve McIntyre ²	8,21 €
Stock	9 875,63 €
Total	116 537,16 €

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 et participations événementielles, seuls

²C'est de l'argent que nous devons à Steve du fait d'un remboursement trop faible. Il se trouve que cette somme était déjà inscrite au passif en 2019 et 2020 mais j'ai apparemment oublié de la consigner. Les bilans ayant été validés sans, et le montant étant négligeable, il n'est pas prévu de les amender.

ceux payés sont pris en compte.

Type	Montant
Parrainages ¹	71 765,00 €
Participations événementielles	22 635,00 €
Dons au projet Debian	11 664,00 €
Créance - Facture Sponsorship DebConf 2023	4 717,25 €
Remboursements	2 385,66 €
Créance - Facture inscription entreprise Debian Reunion	250,00 €
Créance - Facture inscription entreprise Debian Reunion	250,00 €
Frais bancaires - Crédit Mutuel	-135,00 €
Frais bancaires - Paypal	-206,10 €
Location serveur Hetzner	-265,48 €
Frais bancaires - Stripe	-557,14 €
Honoraires	-3 674,71 €
Dépenses	-6 423,15 €
Remboursements	-7 339,60 €
Debian Reunion Hamburg	-10 628,10 €
DebConf 2022	-82 055,36 €
Total	3 322,12 €

Au total, Debian France gère 62 331,71 € pour le compte de Debian. Il faudrait ajouter à cela la créance de 5 217,25 € non versée. Sans ces créances, non perçues, les fonds gérés pour le projet ont diminué de 2 834,98 € cette année. Avec, ils ont augmenté de 3 322,12 €, pour un total géré de 67 548,96 €.

3.4 Évolution des comptes propres à l'association

L'association enregistre un excédent de 10 392,08 € (résultat total - résultat théorique de Debian, en tenant compte des créances). Sans compter le stock restant à vendre. Les fonds propres de l'association sont actuellement de 39 042,57 €, dont 270,40 € ont une existence questionnable (avoir + chèques manquants). Le stock de marchandises n'est pas comptabilisé dans ces fonds propres.

4 Le mot de la fin

L'association se porte bien, et comme prévu fin 2021, ses pertes sont avant tout dues aux investissements en goodies. Cette année, il n'y a pas eu de tels investissements, mais un volume raisonnable de ventes, et l'association est donc en excédent. L'année fut chargée du fait de DebConf 2022, et cela ne va sans doute pas être moins vrai par la suite. 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

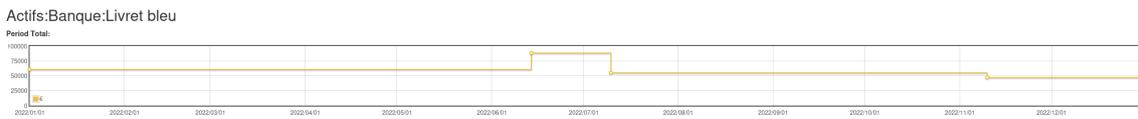


Figure 2: graphe du livret bleu



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

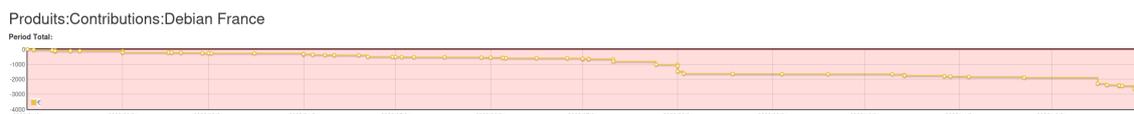


Figure 7: progression des dons pour l'association



Figure 8: progression des dons pour le projet



Figure 9: progression des parrainages

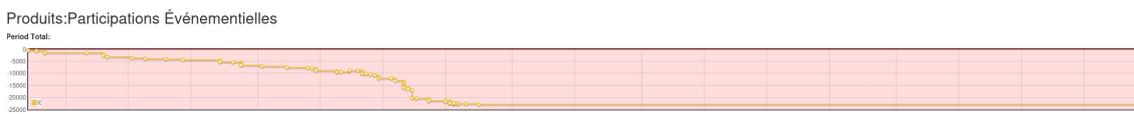


Figure 10: progression des des inscriptions

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