

Bilan financier de Debian France pour son exercice 2024

Jean-Pierre Giraud, Pierre-Elliott Bécue

Vendredi 14 mars 2025

Contents

1	Préambule	1
1.1	Avertissement	2
1.2	Note additionnelle	2
2	Dépenses-recettes	2
2.1	Dépenses de l'association en 2024	2
2.1.1	Récapitulatif	2
2.1.2	Des dollars??	3
2.1.3	Développement Logiciel	3
2.1.4	Remboursements	4
2.1.5	Services divers	4
2.1.6	Honoraires	5
2.2	Recettes 2024	5
2.3	Résultat de l'exercice 2024	5
3	Actif/Passif	6
3.1	Actif	6
3.2	Passif	6
3.3	Évolution des comptes que l'association gère en tant que TO	7
3.4	Évolution des comptes propres à l'association	9
4	Le mot de la fin	9
5	Annexes	9
5.1	Graphe d'évolution des comptes en banque	9
5.2	Graphe d'évolution des revenus principaux	10

1 Préambule

L'année 2024 pour Debian France a été riche et active : l'association est de plus en plus impliquée dans l'organisation de DebConf, et DebConf 2025 se tiendra à Brest. Le bilan s'en ressent forcément.

Par ailleurs, Debian France a accepté de servir d'intermédiaire entre une entreprise qui a choisi de subventionner le projet Lomiri, qui remplace le desktop Unity que Canonical proposait sous Ubuntu avant de passer à Gnome. L'intégration du set de paquets nécessite beaucoup de travail.

Debian France reverse sur facture les sommes reçues à Fre(i)e Software GmbH, qui fait le travail, cela induit une entrée/sortie d'environ 106 000 euros.

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

N'hésitez pas à vous présenter pour nous rejoindre au CA !

2 Dépenses-recettes

Le choix cette année est fait, comme pour 2022 et 2023, 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.

Par ailleurs, il a été décidé de présenter les dépenses d'un point de vue catégoriel, sans mentionner chaque événement spécifiquement dans le tableau initial, puis, par ailleurs, de faire une synthèse des dépenses pour les événements de l'année. Cela permet de mieux lier le bilan et le journal comptable sans devoir faire des calculs d'apothicaire. Cela ne change que la présentation de l'information, cependant, celle-ci demeure présente.

Les trésoriers encouragent les adhérents qui souhaitent une vision plus détaillée de dépenses spécifiques à se manifester. Le journal comptable est à leur disposition !

2.1 Dépenses de l'association en 2024

2.1.1 Récapitulatif

Cette année, on retrouve trois catégories de dépenses en tête, dont celles autour du projet Lomiri, dont nous avons parlé un peu au dessus.

Comme d'habitude, DebConf et les remboursements sont des postes de dépense majeurs du projet.

Type de dépense	Dépense totale
Développement Logiciel	105 595,94 €
Remboursements	31 978,42 €
Bourses DebConf	26 882,03 €
Services Divers	14 291,27 €

Achat de goodies	10 379,37 €
Honoraires	8 055,13 €
Location de salles	5 980,00 €
Frais bancaires	1 738,14 €
	14,95 \$
Location de matériel vidéo	423,00 €
Adhésion APRIL	200,00 €
Achat de matériel informatique	191,84 €
Serveur de sauvegarde	124,11 €
Conversion dollar -> euros	1 618,63 \$
	-1 498,50 €
Total	204 340,75 €
	1 633,58 \$
... sans Lomiri	98 744,81 €

2.1.2 Des dollars??

Comme cela peut se voir, il y a deux sommes en dollars dans les dépenses. En 2024, nous avons ouvert un compte Wise, à la demande de l'équipe DebConf, afin de pouvoir recevoir et payer en d'autres devises que les euros.

Voici d'ailleurs le détail des frais bancaires de l'année.

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

Nous payons également des frais sur les dons reçus via Paypal, ainsi que sur les inscriptions à la DebConf et aux Parrainages reçus via Stripe et enfin ceux reçus sur Wise.

Type de dépense	Dépense totale
Stripe	1 058,34 €
Crédit Mutuel	412,74 €
Paypal	217,06 €
Wise	50,00 €
	14,95 \$
Total	1 738,14 €
	14,95 \$

Par ailleurs, nous listons une conversion de dollars en euros, car certains remboursements se sont faits via Wise, et nous avons donc utilisé le solde en dollars pour éviter d'avoir à y transférer des fonds.

2.1.3 Développement Logiciel

Comme évoqué, Debian France a accepté de servir d'intermédiaire entre la Holding J.E.Y. Bots Holding B.V. et Fre(i)je Software GmbH. La holding verse les fonds à Debian France comme sponsorship, et Debian France paie sur facture avec ces fonds pour les travaux d'intégration de Lomiri.

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	12 507,27 €
Hébergement	9 403,45 €
Repas	5 457,82 €
Financement Matériel Informatique	3 759,81 €
Divers	850,07 €
Total	31 978,42 €

La partie "Divers" liste plusieurs petits remboursements (inscription à une conférence, frais de renouvellement d'un nom de domaine, frais de visite d'un musée à une Mini DebConf, etc).

Aucun matériel informatique n'a été remboursé à un membre du CA, cette partie n'est donc pas détaillée.

2.1.5 Services divers

Dans cette catégorie nous avons rangé plusieurs dépenses afin de réduire la longueur du tableau de synthèse. Elles sont détaillées ici :

Type de dépense	Dépense totale
Hébergement Mini DebCamp Hambourg	6 099,80 €
Repas Mini DebCamp Hambourg	3 057,13 €
Participation abonnement LWN	1 371,24 €
Soutien à la Linux CNC Norvège	1 000,00 €
Repas Reproducible Builds Summit	991,90 €
Logo Mini DebConf Toulouse	640,00 €
Achat de matériel vidéo	447,00 €
Noms de domaines	199,28 €
Crêpes/Café/boissons Mini DebConf Toulouse	171,00 €
Remboursement frais buildd.eu	158,92 €
Linge pour Mini DebCamp Hambourg	90,00 €
Achat de crédits Gandi	35,00 €
Total	14 291,77 €

Parmi ces charges, on peut souligner:

1. La participation aux abonnements LWN : pendant longtemps, des entreprises payaient un abonnement à LWN pour les développeurs du projet à un prix bas. Cependant, LWN a monté ses prix, et en conséquence, pour maintenir une certaine capacité de service, Debian a accepté de financer une partie.
2. Le repas pour le Reproducible Builds Summit, qui est annuellement financé par le projet.
3. Le logo et les frais de la buvette à la Mini DebConf Toulouse, qui ont été pris en charge car l'événement était excédentaire.
4. L'achat de crédits Gandi car nous avons épuisé notre stock de crédits gratuits.

5. L'achat de matériel vidéo : il s'agit de menues dépenses dans le cadre de la DebConf 2024, faites par l'équipe vidéo.

2.1.6 Honoraires

Les honoraires sont des dépenses du projet Debian dans le cadre de son litige avec un ancien développeur. Celui-ci avait pris plus d'une dizaine de noms de domaines au nom du projet Debian, dont nous avons souhaité récupérer le contrôle. Les honoraires sont ceux des avocats spécialisés en propriété intellectuelle et les frais de la WIPO pour la procédure.

2.2 Recettes 2024

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

Catégorie	Montant
Parrainages	126 028,65 €
	24 099,57 \$
Parrainage pour le projet Lomiri	125 346,00 €
Participations événementielles	35 890,31 €
Vente de marchandises	14 732,50 €
Dons au projet Debian	12 186,62 €
Dons à l'association	3 612,42 €
Intérêts créditeur	2 159,36 €
	174,08 \$
Cotisations	670,00 €
Facturation repas/hébergement entreprise	
Mini DebCamp Hambourg	500,00 €
Un remboursement du Crédit Mutuel	0,24 €
Total	321 126,10 €
	24 273,65 \$
... sans Lomiri	195 780,10 €

2.3 Résultat de l'exercice 2024

Du fait de l'arrivée des devises, nous faisons un tableau :

Catégorie	Montant
Résultat net, euros	116 785,35 €
Résultat net, euros, sans Lomiri	97 035,29 €
Résultat net, dollars	22 640,07 \$

L'association enregistre donc un bel excédent cette année, qui s'explique entre autres par une hausse des participations enregistrées pour DebConf et d'une hausse des parrainages perçus. L'association se retrouvant plus impliquée dans DebConf, cet excédent n'est pas nécessairement garanti de durer, et l'année 2025 sera sans doute une année de dépenses.

On notera également les grosses perturbations que le projet Lomiri induit, et qui peuvent brouiller la lecture des comptes en première vue, d'où la mise en évidence des résultats et dépenses sans ce

projet spécifique.

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 a toujours 40 euros de chèques introuvables à son actif. Il est envisagé de les passer pour pertes pour les effacer du bilan comptable.

Actifs	Valeur
Stocks de marchandises	14 139,11 €
Caisse	172,50 €
Chèque	40,00 €
Compte Courant	59 092,67 €
Compte sur livret Bleu	101 725,25 €
Compte sur livret OBNL	22 140,02 €
Compte Paypal	1 614,98 €
Compte Wise	20 540,85 \$
Créance - Facture Sponsorship Debian Reunion	1000,00 €
Créance - Facture Sponsorship Mini DebConf Toulouse	500,00 €
Créance - Facture Sponsorship DebConf 2025	25 000 €
	2 099,22 \$
Total	225 424,53 €
	22 640,07 \$

Les créances en attente pour DebConf 2025 ont déjà été soldées après la fin de l'exercice 2024.

La facture pour la Debian Reunion est en attente depuis longtemps. Dans l'immédiat, nous n'avons aucune nouvelle.

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	94 491,86 €
Résultat net	116 785,35 €
	22 640,07 \$
Dette Steve McIntyre ¹	8,21 €
Stock	14 139,11 €
Total	225 424,53 €
	22 640,07 \$

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 ceux payés sont pris en compte.

¹C'est de l'argent que nous devons à Steve du fait d'un remboursement trop faible. C'est le dernier running-gag avec le chèque de 40 euros qui traîne dans le bilan mais dont personne ne sait où il est.

Type	Montant
Parrainages DebConf 2024	61 010,65 €
	22 000,35 \$
Inscriptions DebConf 2024	35 430,00 €
Parrainages DebConf 2025	30 000,00 €
Dons SEPA	10 123,62 €
Sponsorship Mini DebConf Toulouse 2024	5 000 €
Sponsoring Mini DebConf Berlin 2024	4 000 €
Dons Paypal	2 063,00 €
Inscription Mini DebCamp Hambourg 2024	500 €
Inscription tardive DebConf 2023	500 €
Intérêts Wise	174,08 \$
Remboursement dépense DebConf 2023	-11,24 €
Remboursement de frais de douane	-21,49 €
Nom de domaine (debian.email)	-63,74 €
Remboursement frais Kieler Linuxtage 2024	-109,45 €
Location serveur Hetzner	-124,11 €
Anniversaire 30 ans Belgique	-134,00 €
Remboursement de frais de poste et déplacements	-169,11 €
	-1 592,38 \$
Remboursement buildd.eu	-268,19 €
Remboursement matériel vidéo	-477,00 €
Remboursement frais LPC Vienna 2024	-481,61 €
Remboursement frais Mini DebConf Cambridge 2023	-515,20 €
Remboursement frais FOSDEM 2024	-791,13 €
Don au Linux CNC 2024	-1 000,00 €
Bourses DebConf 2023	-1 057,89 €
Remboursement frais sprints	-1 079,38 €
Frais bancaires	-1 126,22 €
	-14,95 \$
Remboursement frais GSoC 2024	-1 200,00 €
Financement abonnements LWN	-1 371,24 €
Remboursement frais Reproducible Builds Summit 2024	-2 043,30 €
Remboursement frais Mini DebConf Cambridge 2024	-2 634,17 €
Remboursement frais Mini DebConf Uruguay 2023	-3 273,52 €
Dépenses DebConf 2024	-3 881,60 €
	-26,25 \$
Remboursement de matériel	-3 951,65 €
Dépenses Mini DebConf Toulouse 2024	-4 305,36 €
Honoraires	-8 055,13 €
Dépenses Mini DebCamp Hambourg 2024	-12 123,67 €
Dépenses Mini DebConf Berlin 2024	-12 576,35 €
Bourses DebConf 2024	-25 824,14 €
Total	59 957,38 €
	20 540,85 \$

Au total, Debian France gère 140 557,89 € pour le compte de Debian. Il faudrait ajouter à cela

les créances : 26 500,00 € et 2 099,22 \$. Cette hausse résulte essentiellement des entrées pour DebConf 2024, qui ne sont pas compensées ni par les sorties de DebConf 2024, ni par les Mini DebConf qui n'étaient pas budgétairement équilibrées.

3.4 Évolution des comptes propres à l'association

L'association enregistre un excédent sur ses fonds propres de 30 327,97 € (résultat total - résultat théorique de Debian, en tenant compte des créances - vu que celles-ci sont au compte de résultat), sans compter le stock restant à vendre. Les fonds propres de l'association sont actuellement de 44 227,53 €, dont 40 € ont une existence questionnable (chèques manquants). Le stock de marchandises n'est pas comptabilisé dans ces fonds propres. On notera qu'il reste significatif dans les actifs propres de l'association.

4 Le mot de la fin

L'activité de l'association a augmenté cette année, en particulier du fait de la DebConf 2025 qui arrive et des sollicitations pour DebConf 2024.

Le projet Lomiri a également contribué à cette augmentation d'activité, même si celle-ci est plus restreinte.

L'association se porte bien, mais la charge de travail pourrait rendre pertinent le fait d'avoir plus de petites mains sur le suivi de la trésorerie.

Nous remercions, comme d'habitude, les membres 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

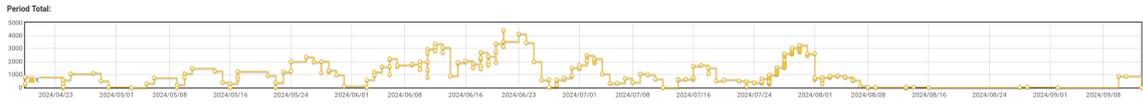


Figure 5: graphe du compte Stripe



Figure 6: graphe du compte Stripe

5.2 Graphe d'évolution des revenus principaux



Figure 7: progression des cotisations



Figure 8: progression des dons pour l'association



Figure 9: progression des dons pour le projet

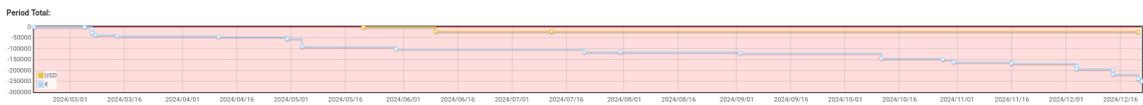


Figure 10: progression des parrainages



Figure 11: progression des des inscriptions

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