

Blue One Audit

Société d'Audit, Commissariat aux comptes
35bis, avenue de Grammont – 37000 TOURS
Tel : 02 47 36 26 26 – Fax : 02 47 39 10 95

L'ASSO

45-49 RUE DES MARTYRS
PARVIS MILES DAVIS - BP 134
37300 JOUE-LES-TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

SARL au capital de 120 000 euros
Inscrite auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes
de Versailles et du Centre
SIRET : 537 537 623 00010 – APE : 6920 Z

L'ASSO
45-49 RUE DES MARTYRS
PARVIS MILES DAVIS - BP 134
37300 JOUE-LES-TOURS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association L'ASSO relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association L'ASSO à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à TOURS, le 10/03/2026

Pour la SARL BLUEONE AUDIT,
Erik ALARDIN
Commissaire Aux Comptes

ANNEXES

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Bilan au 31/12/2025

Compte de résultat au 31/12/2025

Annexe au 31/12/2025

ANNEXE : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Bilan Actif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	29 728	21 201	8 527	9 549
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	468 699	367 200	101 500	100 844
	Autres immobilisations corporelles	91 019	71 949	19 070	23 886
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	615		615	615
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 224		1 224	1 187
	TOTAL (II)	591 285	460 349	130 935	136 082
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	10 956		10 956	10 315
	Avances et Acomptes versés sur commandes	396		396	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 355		75 355	32 795
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	452 130		452 130	271 607
	Charges constatées d'avance	275 660		275 660	427 556
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 236 832		1 236 832	1 368 142
	TOTAL (III)	2 051 330		2 051 330	2 110 415
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	2 642 614	460 349	2 182 265	2 246 496
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 224		1 187
(2) dont créances à plus d'un an					

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
 Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	902 024	819 246
	Excédent ou déficit de l'exercice	(31 248)	82 778
	Total des fonds propres (situation nette)	870 775	902 024
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	113 178	128 435
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	983 954	1 030 459
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	40 000	18 566
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		64 797
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	40 000	83 363
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	35 778	35 398
	Total des provisions	35 778	35 398
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 610	690
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	454 382	263 478
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	399 743	675 702
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	72 339	114 779
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	142 149	4 100
	Produits constatés d'avance (1)	52 310	38 527
	Total des dettes	1 122 533	1 097 276
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 182 265	2 246 496
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(31 248,36)	82 777,97
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	668 151	833 798
	(2) Dont emprunts participatifs		

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
 Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	779	675
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	792 417	846 493
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 271 914	2 357 057
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	1 087 867	1 050 582
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	112 204	150 492
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	2 970	5 631
	Utilisations des fonds dédiés	83 363	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	98 332	1 688
Total des produits d'exploitation		4 449 846	4 412 618
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	286 172	288 681
	Variation de stocks	(642)	(914)
	Achats de matières et autres approvisionnements	(3)	(12)
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	2 877 402	2 705 919
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 814	19 297
	Salaires	730 627	717 080
	Cotisations sociales	288 294	266 702
	Dotation aux amortissements et dépréciations	56 907	73 860
	Dotation aux provisions	3 350	24 488
	Reports en fonds dédiés	40 000	29 625
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	224 864	232 909
Total des charges d'exploitation		4 524 785	4 357 634
RESULTAT D'EXPLOITATION		(74 939)	54 984

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
 Règlement ANC 2022-05

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(74 939)	54 984
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	42 511	10 851
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		42 511	10 851
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		42 511	10 851
RESULTAT COURANT avant impôts		(32 428)	65 835
	Produits exceptionnels	61	53 615
	Charges exceptionnelles	60	1 191
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1	52 424
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(1 179)	35 481
TOTAL DES PRODUITS		4 492 418	4 477 084
TOTAL DES CHARGES		4 523 666	4 394 306
EXCEDENT ou DEFICIT		(31 248)	82 778
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		160 588	157 580
Bénévolat		851 888	692 258
TOTAL		1 012 476	849 838
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		160 588	157 580
Prestations			
Personnel bénévole		851 888	692 258
TOTAL		1 012 476	849 838

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 182 265 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 492 418 euros et un total charges de 4 523 666 euros, dégageant ainsi un résultat de -31 248 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois.

L'ASSO assume trois activités différentes qui font l'objet d'une tenue comptable indépendante chacun et dont les balances sont reprises au 31 décembre pour l'ensemble des trois activités à savoir :

- Activité Terres du Son
- Activité Le temps machine

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées restent :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :

35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

L'annexe doit fournir des éléments sur la rémunération des trois cadres les plus importants. L'association ne disposant que d'un seul cadre, cette information n'est pas communiqué pour des raisons de confidentialité.

Comptabilisation de l'engagement pour l'indemnité de fin de carrière :

L'association a décidé de comptabiliser à compter de l'exercice 2024 un engagement pour indemnité de fin de carrière. La provision comptabilisée au titre de l'exercice et pour cette première année s'élève à 35 398 €.

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Immobilisations

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-05

SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	28 753		975		29 728
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	28 753		975		29 728
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	424 916		46 682	2 899	468 699
	Instal., agencement, aménagement divers	45 172			3 522	41 649
	Matériel de transport	9 103				9 103
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 096		4 067	3 897	40 267
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	519 287		50 749	10 318	559 718	
FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	615				615
	Prêts et autres immobilisations financières	1 187		36		1 224
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 802		36		1 839
TOTAL		549 842		51 761	10 318	591 285

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 204	1 997		21 201
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 204	1 997		21 201
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	324 073	46 026	2 899	367 200
Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 151	3 472	3 522	32 101
Matériel de transport	8 597	372		8 969
Matériel de bureau, mobilier	29 736	5 040	3 897	30 879
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	394 557	54 910	10 318	439 149
TOTAL	413 761	56 907	10 318	460 349

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Provisions

Etat exprimé en euros
 Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	35 398	3 350	2 970	35 778
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	35 398	3 350	2 970	35 778
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		35 398	3 350	2 970	35 778
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 350	2 970	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
 Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 224	1 224	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	75 355	75 355	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	748	748	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 548	1 548	
	Impôts sur les bénéfices	9 720	9 720	
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 100	155 100	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	285 014	285 014	
	Charges constatées d'avance	275 660	275 660	
	TOTAL DES CREANCES	804 369	804 369	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 610	1 610		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	399 743	399 743		
	Personnel et comptes rattachés	13 151	13 151		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 490	43 490		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 584	12 584		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 113	3 113		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	142 149	142 149		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	92 310	92 310		
	TOTAL DES DETTES	708 151	708 151		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	819 246	82 778		902 024
Résultat de l'exercice	82 778		82 778	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	128 435			128 435
Provisions réglementées				
TOTAL	1 030 459	82 778	82 778	1 030 459

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Tableau de suivi des fonds dédiés

I- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Droit de tirage CNM TDS	18 566	18 566		
DRAC - Le Temps Machine			40 000	40 000
Fonds dédiés projet Panier solidaire				
TOTAL	18 566	18 566	40 000	40 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Dons festivalier	64 797	64 797		
Total	64 797	64 797		
Legs et donations				
Total				
TOTAL	64 797	64 797		

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
 Société d'Audit, Commissariat aux comptes
 et d'Expertise-compta
 Siège social :
 35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
 SIRET : 537 537 623 00010 – APE 6920 Z
 Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Bénévolat		
Bénévolats	851 888	692 258
Prestations en nature	851 888	692 258
Conseil Générale - domaine de Candé TDS	55 000	57 580
Tours Métropole - Salle Le Temps Machine	105 588	100 000
Dons en nature	160 588	157 580
Total	1 012 476	849 838
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Conseil Général	55 000	57 580
Tours Métropole - Salle Le Temps Machine	105 588	100 000
Prestations	160 588	157 580
Prestations techniques		
Personnel bénévole		
Personnel bénévoles sur organisation festival et gestion de l'association	851 888	692 258
	851 888	692 258
Total	1 012 476	849 838

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		42 031
Autres créances clients		672
<i>Factures à établir</i>	672	
Autres créances		41 359
<i>Avoirs non parvenus</i>	1 200	
<i>Divers comptes débiteur et pro</i>	2 768	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	37 391	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		92 359
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 797
<i>Factures non parvenues - TDS</i>	47 288	
<i>Frs Factures non parvenues LTM</i>	26 509	
Dettes fiscales et sociales		18 562
<i>Dettes provisionnées sur c.p. TDS</i>	8 712	
<i>Dettes provisionnées CP LTM</i>	4 421	
<i>Charges sociales sur c.p. TDS</i>	3 552	
<i>Charges sociales sur CP LTM</i>	1 692	
<i>Reprise balance LTM</i>	186	

BLUEONE AUDIT

SARL au capital de 120 000 €
Société d'Audit, Commissariat aux comptes
et d'Expertise-compta
Siège social :
35 bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS
SIRET : 537 537 623 00010 - APE 6920 Z
Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			92 310
		92 310	
Fonds dédiés CNM			
Fonds dédiés TDS - dons festivaliers			
Projets LTM			
Projets ASSO			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			92 310