



Être bien entouré, ça change tout !

**PME  
PMI**



**Artisans  
Commerçants**



**Professions  
libérales**



**ESS / Associations**



**Agriculture**



**Activités  
équines**

# Vos états financiers arrêtés au

## 31 août 2024

Documents établis par



Être bien entouré, ça change tout !

15 Rue des Bordagers

53810 CHANGE

Tél : 0243538161

Fax : 0243536180

[contact@altonéo.com](mailto:contact@altonéo.com)

[www.altonéo.com](http://www.altonéo.com)

ASSOC MAY'USI NAGE

*Ecole de production*

7 RUE DE PARADIS

53000 LAVAL

Comptes annuels arrêtés au 31 août 2024

# SOMMAIRE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| COMPTES ANNUELS                | 4  |
| Compte rendu                   | 5  |
| Bilan Actif                    | 6  |
| Bilan Passif                   | 7  |
| Compte de résultat             | 8  |
| DETAILS DES COMPTES            | 10 |
| Bilan Actif détaillé           | 11 |
| Bilan Passif détaillé          | 12 |
| Compte de Résultat détaillé    | 13 |
| ETATS DE GESTION               | 16 |
| Solde Intermédiaire de Gestion | 17 |
| ANNEXE COMPTABLE               | 18 |
| Annexe                         | 19 |

## COMPTES ANNUELS

# COMPTE RENDU

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC MAY'USINAGE

Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/12/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Total ressources       | 159 797 €  |
| Résultat net comptable | -147 419 € |
| Total du bilan         | 632 657 €  |

Fait à Laval,

Le 20/01/2025.

Christophe MERIENNE,

Expert-comptable.

Jessica BROSSARD,

Conseillère clients.

# BILAN ACTIF

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| ACTIF   | Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024 |                  |                | 01/06/2022 au<br>31/08/2023 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net            |                             |
| ACTIF IMMOBILISE                              |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                  |                |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                  |                |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                  |                |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                  |                |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                  |                |                             |
| Autres  |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                  |                |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                  |                |                             |
| Terrains                                      |                                      |                  |                |                             |
| Constructions                                 |                                      |                  |                |                             |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 363 464                              | 59 334           | 304 130        | 300 886                     |
| Autres  | 101 075                              | 15 605           | 85 470         | 28 670                      |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                  |                | 61 269                      |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations financières                   |                                      |                  |                |                             |
| Participations et créances rattachées         |                                      |                  |                |                             |
| Autres titres immobilisés                     | 15                                   |                  | 15             | 15                          |
| Prêts   |                                      |                  |                |                             |
| Autres  | 11 750                               |                  | 11 750         | 11 750                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>476 304</b>                       | <b>74 939</b>    | <b>401 366</b> | <b>402 590</b>              |
| ACTIF CIRCULANT                               |                                      |                  |                |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                  |                |                             |
| Créances                                      |                                      |                  |                |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 9 532                                |                  | 9 532          |                             |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                  |                |                             |
| Autres  | 39 793                               |                  | 39 793         | 32 061                      |
| Valeurs mobilières de placement               |                                      |                  |                |                             |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                  |                |                             |
| Disponibilités                                | 175 996                              |                  | 175 996        | 273 347                     |
| Charges constatées d'avance                   | 5 970                                |                  | 5 970          | 3 829                       |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>231 292</b>                       |                  | <b>231 292</b> | <b>309 237</b>              |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                  |                |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                  |                |                             |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                  |                |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>707 596</b>                       | <b>74 939</b>    | <b>632 657</b> | <b>711 827</b>              |

# BILAN PASSIF

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| PASSIF  | Du 01/09/2023<br>au 31/08/2024 | Du 01/06/2022<br>au 31/08/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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  | -9 660                         |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | -147 419                       | -9 660                         |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>-157 079</i>                | <i>-9 660</i>                  |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            | 414 270                        | 361 436                        |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>257 191</b>                 | <b>351 776</b>                 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                                |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| PROVISIONS  |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                |                                |
| DETTES  |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 300 967                        | 300 967                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 20 419                         | 4 774                          |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 18 861                         | 4 371                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 3 619                          | 16 924                         |
| Autres dettes   | 31 600                         | 30 000                         |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             |                                | 3 017                          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>375 466</b>                 | <b>360 052</b>                 |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>632 657</b>                 | <b>711 827</b>                 |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|   | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 | Du 01/06/22<br>au 31/08/23 | Variation N / N-1 |                |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %           |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                            |                            |                   |                |
| Cotisations   | 10 567                     | 6 033                      | 4 534             | 75.15          |
| Ventes de biens et services                                     |                            |                            |                   |                |
| Ventes de biens   |                            |                            |                   |                |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>                            |                            |                            |                   |                |
| Ventes de prestations de service                                | 21 510                     |                            | 21 510            |                |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |                   |                |
| Produits de tiers financeurs                                    |                            |                            |                   |                |
| Concours publics et subventions d'exploitation                  | 124 936                    | 113 906                    | 11 030            | 9.68           |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable         |                            |                            |                   |                |
| Ressources liées à la générosité du public                      |                            |                            |                   |                |
| Dons manuels  | 200                        |                            | 200               |                |
| Mécénats  |                            |                            |                   |                |
| Legs, donations et assurances-vie                               |                            |                            |                   |                |
| Contributions financières                                       |                            |                            |                   |                |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges           | 253                        |                            | 253               |                |
| Utilisations des fonds dédiés                                   |                            |                            |                   |                |
| Autres produits   | 2 331                      | 1                          | 2 330             |                |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                        | <b>159 797</b>             | <b>119 940</b>             | <b>39 857</b>     | <b>33.23</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                            |                            |                   |                |
| Achats de marchandises et autres achats                         | 2 924                      |                            | 2 924             |                |
| Variation de stock  |                            |                            |                   |                |
| Autres achats et charges externes                               | 117 027                    | 67 113                     | 49 914            | 74.37          |
| Aides financières   |                            |                            |                   |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           | 4 001                      | 559                        | 3 442             | 615.64         |
| Salaires et traitements   | 119 948                    | 44 681                     | 75 267            | 168.46         |
| Charges sociales  | 47 875                     | 16 278                     | 31 596            | 194.10         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations               | 74 939                     |                            | 74 939            |                |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |                   |                |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |                   |                |
| Autres charges  | 10                         | 3                          | 7                 | 245.00         |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                        | <b>366 721</b>             | <b>128 634</b>             | <b>238 087</b>    | <b>185.09</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                         | <b>-206 924</b>            | <b>-8 694</b>              | <b>-198 231</b>   |                |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                      |                            |                            |                   |                |
| De participation  |                            |                            |                   |                |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé   |                            |                            |                   |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                           | 1 973                      |                            | 1 973             |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                   |                |
| Différences positives de change                                 |                            |                            |                   |                |
| Produits nets sur cessions de VMP                               |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                      | <b>1 973</b>               |                            | <b>1 973</b>      |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                      |                            |                            |                   |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          |                            |                            |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                                  | 8 580                      | 967                        | 7 613             | 787.72         |
| Différences négatives de change                                 |                            |                            |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP                              |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                       | <b>8 580</b>               | <b>967</b>                 | <b>7 613</b>      | <b>787.72</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                            | <b>-6 607</b>              | <b>-967</b>                | <b>-5 640</b>     | <b>-583.59</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>        | <b>-213 531</b>            | <b>-9 660</b>              | <b>-203 871</b>   |                |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|   | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 | Du 01/06/22<br>au 31/08/23 | Variation N / N-1 |        |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |                   |        |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |                   |        |
| Sur opérations en capital                                       | 66 113                     |                            | 66 113            |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                   |        |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                            | 66 113                     |                            | 66 113            |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |                   |        |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |                   |        |
| Sur opérations en capital                                       |                            |                            |                   |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          |                            |                            |                   |        |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                          |                            |                            |                   |        |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                  | 66 113                     |                            | 66 113            |        |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                  |                            |                            |                   |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                 |                            |                            |                   |        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                | 227 883                    | 119 940                    | 107 942           | 90.00  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                   | 375 301                    | 129 600                    | 245 701           | 189.58 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT   | -147 419                   | -9 660                     | -137 759          |        |

## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| ACTIF   | Exercice du | 01/09/23 au 31/08/24 | 01/06/22 au 31/08/23 | Variation N / N-1 |         |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------|
|   |             | Valeur nette         | Valeur nette         | en valeur         | en %    |
| ACTIF IMMOBILISE                              |             |                      |                      |                   |         |
| Immobilsations incorporelles                  |             |                      |                      |                   |         |
| Immobilsations corporelles                    |             |                      |                      |                   |         |
| Installations techn., matériel et outil. ind. |             | 304 130              | 300 886              | 3 244             | 1.08    |
| 21540000 materiel industriel                  |             | 363 464              | 300 886              | 62 578            | 20.80   |
| 28154000 amort materiel industriel            |             | -59 334              |                      | -59 334           |         |
| Autres  |             | 85 470               | 28 670               | 56 800            | 198.12  |
| 21810000 install gales, agenc, amen div       |             | 70 240               | 22 100               | 48 140            | 217.83  |
| 21820000 materiel de transport                |             | 16 698               |                      | 16 698            |         |
| 21830000 mat bureau et materiel inform        |             | 9 695                | 6 570                | 3 125             | 47.57   |
| 21840000 mobilier                             |             | 4 443                |                      | 4 443             |         |
| 28181000 amt inst gen, agenc, amen div        |             | -8 746               |                      | -8 746            |         |
| 28182000 amort materiel transport             |             | -3 900               |                      | -3 900            |         |
| 28183000 amort mat bureau et mat inform       |             | -2 422               |                      | -2 422            |         |
| 28184000 amortissement mobilier               |             | -536                 |                      | -536              |         |
| Immobilsations corporelles en cours           |             |                      | 61 269               | -61 269           | -100.00 |
| 23150000 install tech, mat outi indust        |             |                      | 22 069               | -22 069           | -100.00 |
| 23180000 autres immobilisations corpor        |             |                      | 39 200               | -39 200           | -100.00 |
| Immobilsations financières                    |             |                      |                      |                   |         |
| Autres titres immobilisés                     |             | 15                   | 15                   |                   |         |
| 27180000 parts sociales cm                    |             | 15                   | 15                   |                   |         |
| Autres  |             | 11 750               | 11 750               |                   |         |
| 27510000 depots                               |             | 11 750               | 11 750               |                   |         |
| TOTAL (I)                                     |             | 401 366              | 402 590              | -1 225            | -0.30   |
| ACTIF CIRCULANT                               |             |                      |                      |                   |         |
| Stocks et en-cours                            |             |                      |                      |                   |         |
| Créances                                      |             |                      |                      |                   |         |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    |             | 9 532                |                      | 9 532             |         |
| Autres  |             | 39 793               | 32 061               | 7 733             | 24.12   |
| Disponibilités                                |             | 175 996              | 273 347              | -97 351           | -35.61  |
| 51210000 cm - livret bleu                     |             | 75 191               |                      | 75 191            |         |
| 51211000 credit mutuel                        |             | 100 805              | 273 347              | -172 542          | -63.12  |
| Charges constatées d'avance                   |             | 5 970                | 3 829                | 2 140             | 55.90   |
| 48600000 charges constatees d'avance          |             | 5 970                | 3 829                | 2 140             | 55.90   |
| TOTAL (II)                                    |             | 231 292              | 309 237              | -77 946           | -25.21  |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                 |             | 632 657              | 711 827              | -79 170           | -11.12  |

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| PASSIF  | Exercice du<br>01/09/23 au 31/08/24 | Exercice du<br>01/06/22 au 31/08/23 | Variation N / N-1 |         |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------|
|   |                                     |                                     | en valeur         | en %    |
| FONDS PROPRES                                   |                                     |                                     |                   |         |
| Réserves  |                                     |                                     |                   |         |
| Report à nouveau                                | -9 660                              |                                     | -9 660            |         |
| 11900000 report à nouveau (solde déb.)          | -9 660                              |                                     | -9 660            |         |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | -147 419                            | -9 660                              | -137 759          |         |
| Situation nette (sous total)                    | -157 079                            | -9 660                              | -147 419          |         |
| Subventions d'investissement                    | 414 270                             | 361 436                             | 52 835            | 14.62   |
| 13170000 subv invest fnep                       | 400 000                             | 361 436                             | 38 564            | 10.67   |
| 13180000 subventions autres entreprises         | 80 383                              |                                     | 80 383            |         |
| 13910000 sub inv inscrites au cpte res          | -66 113                             |                                     | -66 113           |         |
| TOTAL (I)                                       | 257 191                             | 351 776                             | -94 584           | -26.89  |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                        |                                     |                                     |                   |         |
| TOTAL (II)                                      |                                     |                                     |                   |         |
| PROVISIONS                                      |                                     |                                     |                   |         |
| TOTAL (III)                                     |                                     |                                     |                   |         |
| DETTES  |                                     |                                     |                   |         |
| Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit    | 300 967                             | 300 967                             |                   |         |
| 16410000 emprunt cdc 150 ke                     | 150 000                             | 150 000                             |                   |         |
| 16420000 emprunt france active 150 ke           | 150 000                             | 150 000                             |                   |         |
| 16884000 interets courus sur emprunts           | 967                                 | 967                                 |                   |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 20 419                              | 4 774                               | 15 646            | 327.76  |
| Dettes fiscales et sociales                     | 18 861                              | 4 371                               | 14 490            | 331.50  |
| 42820000 dettes prov pr cong a payer            | 3 595                               | 927                                 | 2 668             | 287.96  |
| 43100000 securite sociale                       | 5 927                               | 1 814                               | 4 113             | 226.73  |
| 43700000 autres organismes sociaux              | 1 758                               | 820                                 | 938               | 114.47  |
| 43820000 ch sociales sur cong a payer           | 1 713                               | 351                                 | 1 362             | 387.98  |
| 43860000 autres charges a payer                 |                                     | 39                                  | -39               | -100.00 |
| 44210000 prélèvements à la source (ir)          | 191                                 | 128                                 | 63                | 49.06   |
| 44562010 tva ded immobilisations tn             | 2 805                               |                                     | 2 805             |         |
| 44566000 tva deductible abs                     |                                     | 271                                 | -271              | -100.00 |
| 44571201 tva collectee tn                       | 1 856                               |                                     | 1 856             |         |
| 44571301 tva collectee ti                       | 25                                  |                                     | 25                |         |
| 44573110 tva lasm tn                            | 464                                 |                                     | 464               |         |
| 44800000 etat-ch a payer et pro a recev         | 21                                  | 19                                  | 2                 | 11.21   |
| 44860000 autres charges a payer                 | 505                                 | 2                                   | 503               |         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 619                               | 16 924                              | -13 305           | -78.62  |
| 40400000 fourniss immobilisations               | 3 619                               | 16 924                              | -13 305           | -78.62  |
| Créditeurs divers                               | 1 600                               |                                     | 1 600             |         |
| Partenaires et comptes courants                 | 30 000                              | 30 000                              |                   |         |
| 45510000 Avance trésorerie UIMM                 | 30 000                              | 30 000                              |                   |         |
| Produits constatés d'avance                     |                                     | 3 017                               | -3 017            | -100.00 |
| 48700000 produits constatés d'avance            |                                     | 3 017                               | -3 017            | -100.00 |
| TOTAL (IV)                                      | 375 466                             | 360 052                             | 15 414            | 4.28    |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)           | 632 657                             | 711 827                             | -79 170           | -11.12  |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|   | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 | Du 01/06/22<br>au 31/08/23 | Variation N / N-1 |              |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                          |                            |                            |                   |              |
| Cotisations   | 10 567                     | 6 033                      | 4 534             | 75.15        |
| 75610000 cotisations                                    | 10 567                     | 6 033                      | 4 534             | 75.15        |
| Ventes de biens et services                             |                            |                            |                   |              |
| Ventes de biens   |                            |                            |                   |              |
| Dont ventes de dons en nature                           |                            |                            |                   |              |
| Ventes de prestations de service                        | 21 510                     |                            | 21 510            |              |
| 70600000 prestations de services                        | 21 476                     |                            | 21 476            |              |
| 70880000 autr prod d'activites annexes                  | 34                         |                            | 34                |              |
| Dont parrainages  |                            |                            |                   |              |
| Produits de tiers financeurs                            |                            |                            |                   |              |
| Concours publics et subventions d'exploitation          | 124 936                    | 113 906                    | 11 030            | 9.68         |
| 74000000 subvention d'exploitation                      | 49 936                     | 113 906                    | -63 970           | -56.16       |
| 74071000 subv.amorçage fonds dot edpd                   | 75 000                     |                            | 75 000            |              |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable |                            |                            |                   |              |
| Ressources liées à la générosité du public              |                            |                            |                   |              |
| Dons manuels  | 200                        |                            | 200               |              |
| 75410000 dons manuels                                   | 200                        |                            | 200               |              |
| Mécénats  |                            |                            |                   |              |
| Legs, donations et assurances-vie                       |                            |                            |                   |              |
| Contributions financières                               |                            |                            |                   |              |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges    | 253                        |                            | 253               |              |
| 79100000 transf. charges d'exploitation                 | 253                        |                            | 253               |              |
| Utilisations des fonds dédiés                           |                            |                            |                   |              |
| Autres produits   | 2 331                      | 1                          | 2 330             |              |
| 72000000 production immobilisee                         | 2 321                      |                            | 2 321             |              |
| 75800000 pdts divers gestion courante                   | 10                         | 1                          | 9                 | 611.89       |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                | <b>159 797</b>             | <b>119 940</b>             | <b>39 857</b>     | <b>33.23</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                           |                            |                            |                   |              |
| Achats de marchandises et autres achats                 | 2 924                      |                            | 2 924             |              |
| 60100000 ach stock-mat prem et fourn                    | 2 924                      |                            | 2 924             |              |
| Variation de stock                                      |                            |                            |                   |              |
| Autres achats et charges externes                       | 117 027                    | 67 113                     | 49 914            | 74.37        |
| 60400500 ach s/t etudes prest serv. tn                  | 114                        |                            | 114               |              |
| 60410000 activités pédagogiques                         | 2 817                      |                            | 2 817             |              |
| 60611000 achat electricite                              | 5 641                      | 564                        | 5 077             | 901.00       |
| 60614000 achat eau                                      | 129                        |                            | 129               |              |
| 60621000 gasoil   | 1 639                      |                            | 1 639             |              |
| 60621001 gasoil production                              |                            | 344                        | -344              | -100.00      |
| 60621002 gasoil formation                               | 231                        | 271                        | -40               | -14.71       |
| 60630001 fourn. et petits équip. prod.                  | 9 746                      | 142                        | 9 603             |              |
| 60630002 fourn. et petits équip. form.                  | 1 954                      | 133                        | 1 820             |              |
| 60640000 fourn. bureau et info.                         | 3 110                      | 904                        | 2 206             | 244.24       |
| 60640001 fourn. bureau et info. prod.                   | 468                        | 1 448                      | -980              | -67.69       |
| 60640002 fourn. bureau et info. form.                   | 2 083                      | 1 234                      | 848               | 68.72        |
| 61320001 locations immobilières prod.                   | 31 564                     | 24 885                     | 6 679             | 26.84        |
| 61320002 locations immobilières form.                   | 16 233                     | 12 798                     | 3 435             | 26.84        |
| 61352000 location matériel transports                   | 100                        | 244                        | -144              | -59.12       |
| 61353000 location matériel de bureau                    | 437                        |                            | 437               |              |
| 61400001 charges locatives production                   | 3 025                      |                            | 3 025             |              |
| 61400002 charges locatives formation                    | 1 556                      |                            | 1 556             |              |
| 61520000 entret et repar sur biens immo                 | 2 015                      |                            | 2 015             |              |
| 61551000 entret. rép. matériel techniq.                 | 288                        |                            | 288               |              |
| 61552000 entret. rép. matériel transp.                  | 46                         |                            | 46                |              |
| 61560000 maintenance                                    |                            | 218                        | -218              | -100.00      |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|   | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 | Du 01/06/22<br>au 31/08/23 | Variation N / N-1 |               |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %          |
| 61560001 maintenance prod                                     | 3 723                      | 722                        | 3 001             | 415.50        |
| 61560002 maintenance formation                                | 2 271                      | 342                        | 1 929             | 564.28        |
| 61610001 multirisques production                              | 2 828                      | 674                        | 2 154             | 319.35        |
| 61610002 multirisques formation                               | 1 213                      | 288                        | 925               | 321.17        |
| 61611000 assurance resp civile                                | 347                        | 79                         | 268               | 339.24        |
| 61852000 formations personnel                                 | 1 681                      |                            | 1 681             |               |
| 62261001 honor. mission comptable prod.                       | 2 401                      | 1 470                      | 931               | 63.33         |
| 62261002 honor. mission comptable form.                       | 1 235                      | 756                        | 479               | 63.33         |
| 62262001 hono. mission sociale prod.                          | 1 759                      | 348                        | 1 411             | 406.01        |
| 62262002 hono. mission sociale form.                          | 905                        | 344                        | 560               | 162.69        |
| 62264001 honoraires cac - production                          | 770                        | 770                        |                   |               |
| 62264002 honoraires cac formation                             | 396                        | 396                        |                   |               |
| 62280001 honoraires divers prod.                              |                            | 7 630                      | -7 630            | -100.00       |
| 62280002 honoraires divers format.                            |                            | 3 924                      | -3 924            | -100.00       |
| 62310000 communication - publicité                            | 2 534                      |                            | 2 534             |               |
| 62340000 cadeaux  | 52                         |                            | 52                |               |
| 62410000 transports sur achats                                | 174                        |                            | 174               |               |
| 62500000 déplacements, missions recept                        |                            | 1 790                      | -1 790            | -100.00       |
| 62511001 frais trajets prod.                                  |                            | 263                        | -263              | -100.00       |
| 62511002 frais trajets formation                              |                            | 621                        | -621              | -100.00       |
| 62512001 frais déplacements prod.                             |                            | 411                        | -411              | -100.00       |
| 62512002 frais déplacements formation                         | 1 823                      | 268                        | 1 555             | 581.21        |
| 62520000 sorties pédagogiques                                 | 465                        |                            | 465               |               |
| 62570000 receptions   | 1 525                      |                            | 1 525             |               |
| 62610000 frais postaux  | 54                         |                            | 54                |               |
| 62610001 frais postaux prod                                   |                            | 9                          | -9                | -100.00       |
| 62610002 frais postaux formation                              |                            | 6                          | -6                | -100.00       |
| 62620001 frais télécom. prod.                                 | 273                        |                            | 273               |               |
| 62620002 frais télécom. format.                               | 3 190                      | 88                         | 3 102             |               |
| 62700000 services bancaires                                   | 335                        | 77                         | 258               | 333.37        |
| 62810000 cotisations  | 3 880                      | 2 653                      | 1 227             | 46.25         |
| Aides financières   |                            |                            |                   |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                         | 4 001                      | 559                        | 3 442             | 615.64        |
| 63120000 taxe d'apprentissage                                 | 692                        | 286                        | 406               | 141.78        |
| 63330000 partic format prof continue                          | 2 698                      | 261                        | 2 437             | 931.84        |
| 63350000 vers liber taxe apprentissage                        | 106                        | 11                         | 94                | 828.50        |
| 63511000 cfe, cvae  | 505                        |                            | 505               |               |
| Salaires et traitements                                       | 119 948                    | 44 681                     | 75 267            | 168.46        |
| 64110000 salaires, appointements                              | 114 068                    | 43 754                     | 70 314            | 160.70        |
| 64120000 congés payés   | 2 668                      | 927                        | 1 742             | 187.96        |
| 64130000 primes et gratifications                             | 3 211                      |                            | 3 211             |               |
| Charges sociales  | 47 875                     | 16 278                     | 31 596            | 194.10        |
| 64510000 cotisations a l'urssaf                               | 36 355                     | 11 772                     | 24 583            | 208.83        |
| 64520000 cotisations mutuelles                                | 1 186                      | 884                        | 302               | 34.18         |
| 64530000 cotis caisses de retraites                           | 8 519                      | 3 272                      | 5 247             | 160.38        |
| 64581000 prov ch soc congés a payer                           | 1 362                      | 351                        | 1 011             | 287.98        |
| 64780000 divers   | 453                        |                            | 453               |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations             | 74 939                     |                            | 74 939            |               |
| 68112000 immobilisations corporelles                          | 74 939                     |                            | 74 939            |               |
| Dotations aux provisions                                      |                            |                            |                   |               |
| Reports en fonds dédiés                                       |                            |                            |                   |               |
| Autres charges  | 10                         | 3                          | 7                 | 245.00        |
| 65800000 charges diverses gestion cour.                       | 10                         | 3                          | 7                 | 245.00        |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                      | <b>366 721</b>             | <b>128 634</b>             | <b>238 087</b>    | <b>185.09</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                       | <b>-206 924</b>            | <b>-8 694</b>              | <b>-198 231</b>   |               |
| PRODUITS FINANCIERS   |                            |                            |                   |               |
| De participation  |                            |                            |                   |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                            |                            |                   |               |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|   | Du 01/09/23<br>au 31/08/24 | Du 01/06/22<br>au 31/08/23 | Variation N / N-1 |                |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %           |
| Autres intérêts et produits assimilés                           | 1 973                      |                            | 1 973             |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                   |                |
| Différences positives de change                                 |                            |                            |                   |                |
| Produits nets sur cessions de VMP                               |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                      | <b>1 973</b>               |                            | <b>1 973</b>      |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                      |                            |                            |                   |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          |                            |                            |                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                                  | 8 580                      | 967                        | 7 613             | 787.72         |
| 66116000 Interets des emprunts                                  | 8 580                      | 967                        | 7 613             | 787.72         |
| Différences négatives de change                                 |                            |                            |                   |                |
| Charges nettes sur cessions de VMP                              |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                       | <b>8 580</b>               | <b>967</b>                 | <b>7 613</b>      | <b>787.72</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                            | <b>-6 607</b>              | <b>-967</b>                | <b>-5 640</b>     | <b>-583.59</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>        | <b>-213 531</b>            | <b>-9 660</b>              | <b>-203 871</b>   |                |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                            |                            |                   |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |                   |                |
| Sur opérations en capital                                       | 66 113                     |                            | 66 113            |                |
| 77700000 q-part subv invest vir res exe                         | 66 113                     |                            | 66 113            |                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                     | <b>66 113</b>              |                            | <b>66 113</b>     |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                            |                            |                   |                |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |                   |                |
| Sur opérations en capital                                       |                            |                            |                   |                |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                   |                            |                            |                   |                |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>66 113</b>              |                            | <b>66 113</b>     |                |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                  |                            |                            |                   |                |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                 |                            |                            |                   |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>227 883</b>             | <b>119 940</b>             | <b>107 942</b>    | <b>90.00</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>375 301</b>             | <b>129 600</b>             | <b>245 701</b>    | <b>189.58</b>  |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>-147 419</b>            | <b>-9 660</b>              | <b>-137 759</b>   |                |

## ETATS DE GESTION

# SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

|  | Du 01/09/23<br>Au 31/08/24 | en %   | Du 01/06/22<br>Au 31/08/23 | en %   | Variation N / N-1 |        |
|--|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|--------|
|  |                            |        |                            |        | en valeur         | en %   |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                    | 23 831                     | 100.00 |                            | 100.00 | 23 831            |        |
| Ventes de biens                                |                            |        |                            |        |                   |        |
| - Coût d'achat des biens vendus                |                            |        |                            |        |                   |        |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                       |                            |        |                            |        |                   |        |
| Taux de marge commerciale<br>Production vendue | 23 831                     | 100.00 |                            |        | 23 831            |        |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                | 23 831                     | 100.00 |                            |        | 23 831            |        |
| + Cotisations                                  | 10 567                     | 44.34  | 6 033                      |        | 4 534             | 75.15  |
| + Concours publics et subv. d'ex.              | 124 936                    | 524.25 | 113 906                    |        | 11 030            | 9.68   |
| + Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.    |                            |        |                            |        |                   |        |
| + Ress. liées à la génér. du public            | 200                        | 0.84   |                            |        | 200               |        |
| - Approvisionnements                           | 2 924                      | 12.27  |                            |        | 2 924             |        |
| - Autres achats et charges externes            | 117 027                    | 491.06 | 67 113                     |        | 49 914            | 74.37  |
| - Aides financières                            |                            |        |                            |        |                   |        |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                          | 39 584                     | 166.10 | 52 826                     |        | -13 242           | -25.07 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés        | 4 001                      | 16.79  | 559                        |        | 3 442             | 615.64 |
| - Charges de personnel                         | 167 822                    | 704.21 | 60 959                     |        | 106 863           | 175.30 |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>              | -132 239                   | -554.9 | -8 692                     |        | -123 547          |        |
| + Autres produits                              | 263                        | 1.10   | 1                          |        | 261               |        |
| - Autres charges                               | 10                         | 0.04   | 3                          |        | 7                 | 245.00 |
| + Produits exceptionnels                       |                            |        |                            |        |                   |        |
| - Charges exceptionnelles                      |                            |        |                            |        |                   |        |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                   | -131 986                   | -553.8 | -8 694                     |        | -123 292          |        |
| + Produits financiers                          | 1 973                      | 8.28   |                            |        | 1 973             |        |
| - Charges financières                          | 8 580                      | 36.00  | 967                        |        | 7 613             | 787.72 |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP           |                            |        |                            |        |                   |        |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                     | -6 607                     | -27.72 | -967                       |        | -5 640            | -583.5 |
| - Impôts sur les bénéfices                     |                            |        |                            |        |                   |        |
| - Participation des salariés aux rés.          |                            |        |                            |        |                   |        |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>              | -138 593                   | -581.5 | -9 660                     |        | -128 932          |        |
| + Résultat sur cessions d'actifs               |                            |        |                            |        |                   |        |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.          | 74 939                     | 314.46 |                            |        | 74 939            |        |
| + Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.         |                            |        |                            |        |                   |        |
| - Reports en fonds dédiés                      |                            |        |                            |        |                   |        |
| + Utilisations des fonds dédiés                |                            |        |                            |        |                   |        |
| + Subventions d'équipem. virées au rés.        | 66 113                     | 277.42 |                            |        | 66 113            |        |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                            | -147 419                   | -618.6 | -9 660                     |        | -137 759          |        |

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

|   | Information |                   |                |
|---|-------------|-------------------|----------------|
|   | Produite    | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION  | O           |                   |                |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE                                      | O           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES   | O           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   |             |                   | NA             |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | O           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS   | O           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS  |             |                   | NA             |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN   |             |                   | NA             |
| CRÉDIT BAIL   |             |                   | NA             |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES   |             |                   | NA             |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  |             |                   |                |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>                  |             |                   | NA             |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>                |             |                   | NA             |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS   |             | NS                |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES                         | O           |                   |                |
| EFFETS DE COMMERCE  |             |                   | NA             |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF   | O           |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES   |             |                   | NA             |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES                                    | O           |                   |                |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i> |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS   |             |                   | NA             |
| TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS                             |             |                   | NA             |
| LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE   |             |                   | NA             |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS   | O           |                   |                |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES   | O           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF  | O           |                   |                |
| LES ENGAGEMENTS   |             |                   | NA             |
| ANNEXE COVID-19   |             |                   | NA             |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19  |             |                   | NA             |
| COMMENTAIRE   |             |                   | NA             |

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de créer et faire fonctionner une Ecole de production formant des ouvriers et techniciens dans les métiers de la métallurgie.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La formation prend la forme d'enseignement technique à destination des jeunes pour l'obtention de diplômes d'Etat et des adultes dans le cadre de la formation continue.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association adhère à la fédération nationale des écoles de production et est soutenue par le fonds de dotation EDPD. Elle reçoit également des financements de l'UIMM et de diverses fondations d'entreprise. La vente des pièces produites permet de compléter les besoins de l'association.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 632 657.11 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -147 418.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                       |            |
|---------------------------------------|------------|
| - Matériels et outillages industriels | 3 à 6 ans  |
| - Installations générales             | 5 à 10 ans |
| - Matériel de bureau                  | 3 à 5 ans  |

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## COTISATIONS

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations        |                                    |  |
|--------------------------------------|--|--|--------|---|----------------------|------------------------------------|--|
|                                      |  |  |        |   | suite à réévaluation | acquisitions                       |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  |  | TOTAL  |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              |  | TOTAL  |   |                      |                                    |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |   |                      |                                    |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |   |                      |                                    |  |
|                                      |  | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |        | 300 886                                     |                      | 62 578                             |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |        | 22 100                                      |                      | 48 140                             |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |   |                      | 16 698                             |  |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |        | 6 570                                       |                      | 7 568                              |  |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |        |   |                      |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 61 269 |   |                      |                                    |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |   |                      |                                    |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 390 825                                     |                      | 134 983                            |  |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        | 15  |                      |                                    |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |        | 11 750                                      |                      |                                    |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 11 765                                      |                      |                                    |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 402 590                                     |                      | 134 983                            |  |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |        | Diminutions                                 |                      | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|                                      |  |  |        | par virt poste                              | par cessions         |                                    |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           |  | TOTAL  |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       |  | TOTAL  |   |                      |                                    |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |        |   |                      |                                    |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |        |   |                      |                                    |  |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |        |   |                      | 363 464                            |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |        |   |                      | 70 240                             |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |        |   |                      | 16 698                             |  |
|                                      |  | Mat. bureau, inform., mobilier                 |        |   |                      | 14 138                             |  |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |        |   |                      |                                    |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  | 61 269 |   |                      |                                    |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |        |   |                      |                                    |  |
| TOTAL                                |  |  |        | 61 269                                      |                      | 464 539                            |  |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |        |   |                      |                                    |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |        |   |                      | 15                                 |  |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |        |   |                      | 11 750                             |  |
| TOTAL                                |  |  |        |   |                      | 11 765                             |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |        | 61 269                                      |                      | 476 304                            |  |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |                                 |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---------------------------------|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  |  | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement       |                                  |  |                                 |   |  |   |
| Fonds commercial                                |                                  |  |                                 |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                  |  |                                 |   |  |   |
| TOTAL   |                                  |  |                                 |   |  |   |
| Terrains  |                                  |  |                                 |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |  |                                 |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                 |  |                                 |   |  |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |                                 |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  |  |                                 | 59 334                                  |  | 59 334  |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   |  |                                 | 8 746                                   |  | 8 746   |
|   | Matériel de transport            |  |                                 | 3 900                                   |  | 3 900   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. |  |                                 | 2 959                                   |  | 2 959   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |                                 |   |  |   |
| TOTAL   |                                  |  |                                 | 74 939                                  |  | 74 939  |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  |  |                                 | 74 939                                  |  | 74 939  |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                |                            |                       |                |                            |  |
|---|---------------------------|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                           | DOTATIONS  |                |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|   |                           | Différentiel de durée  | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissement                           |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Fonds commercial                                |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Autres immobs incorporelles                     |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Sur sol autrui            |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Matériel transport        |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Mat. bureau mobilier inf. |  |                |                            |                       |                |                            |  |
|   | Emballages réc. divers    |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL   |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL                                   |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |
| Total général non ventilé                       |                           |  |                |                            |                       |                |                            |  |

| CADRE C                                 |  | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net a la fin de l'exercice |
|---|--|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |  |  |                                    |               |  |                                    |
| Primes de remboursement des obligations |  |  |                                    |               |  |                                    |

ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)  |              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                               | 11 750       |                | 11 750         |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                     |              |                |                |
|                     | Autres créances clients  | 9 532        | 9 532          |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   |              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices   |              |                |                |
|                     | Etat & autres  | 19 841       | 19 841         |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                       |              |                |                |
|                     | coll. publiques  |              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |              |                |                |
|                     | Divers   | 19 952       | 19 952         |                |
|                     | Groupe et associés (2)   |              |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 5 970        | 5 970          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      |              |                |                |
| TOTAUX              |  | 67 045       | 55 295         | 11 750         |
| Renvois             | (1) Montant  |              |                |                |
|                     | (2) des  |              |                |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                        |              |                |                |

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 5 970   |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 5 970   |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     |         |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 3 500   |
| Autres créances  | 19 952  |
| Disponibilités   |         |
| TOTAL  | 23 452  |

ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres       | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Report à nouveau                  |                                   | -9 660      |               |             | -9 660                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -9 660                            |             | 9 660         | 147 419     | -147 419                     |
| Subventions d'investissement      | 361 436                           |             | 118 947       | 66 113      | 414 270                      |
| TOTAUX                            | 351 776                           | -9 660      | 128 607       | 213 531     | 257 191                      |

ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Subventions d'investissement            | Solde à l'ouverture<br>de l'exercice<br>montant global | Variation de l'exercice |            | Solde à la clôture de<br>l'exercice<br>montant global |
|---|--|-------------------------|------------|---|
|   |  | Augmentation            | Diminution |   |
| Montant nominal :                       |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens non renouvelables |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens renouvelables     |  |                         |            |   |
| FNEP                                    | 361 436  | 38 564                  |            | 400 000   |
| Fondation EDC                           |  | 10 000                  |            | 10 000  |
| Fondation HOWMET                        |  | 70 383                  |            | 70 383  |
| TOTAL                                   | 361 436  | 118 947                 |            | 480 383   |
| Quotes-parts virées au résultat :       |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens non renouvelables |  |                         |            |   |
| Affectées à des biens renouvelables     |  |                         |            |   |
| FNEP                                    |  | 64 413.92               |            | 64 413.92   |
| Fondation EDC                           |  | 1 698.63                |            | 1 698.63  |
| TOTAL                                   |  | 66 113                  |            | 66 113  |

ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |              |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |              |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |              |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 300 967      | 967            | 165 137                       | 134 863         |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |              |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 20 419       | 20 419         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 3 595        | 3 595          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 9 398        | 9 398          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |              |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 5 151        | 5 151          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |              |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 717          | 717            |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   | 3 619        | 3 619          |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 30 000       |                | 30 000                        |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 1 600        | 1 600          |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |              |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |              |                |                               |                 |
| TOTAUX  | 375 466      | 45 466         | 195 137                       | 134 863         |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |         |
| Autres emprunts obligataires                               |         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 967     |
| Emprunts et dettes financières divers                      |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 8 846   |
| Dettes fiscales et sociales                                | 5 834   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |         |
| Autres dettes  |         |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER                                  | 15 646  |

# ANNEXE

ASSOC MAY'USINAGE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

## LES EFFECTIFS

|                               | 31/08/2024 | 31/08/2023 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié :           | 2.50       | 1.00       |
| Ingénieurs et cadres          | 1.00       | 1.00       |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       |            |            |
| Ouvriers                      |            |            |
| Enseignants                   | 1.50       |            |
| Personnel mis à disposition : |            |            |
| Ingénieurs et cadres          |            |            |
| Agents de maîtrise            |            |            |
| Employés et techniciens       |            |            |
| Ouvriers                      |            |            |