

Laurent VERVLOET
Commissaire aux comptes

91 boulevard Périer
13008 – MARSEILLE
tél : 04 91 16 73 30

lervloet@cogep.fr
www.cogep.fr

ENVIROBAT BDM

Le phocéén Bât C
32 rue de la Crimée
Marseille 13003

<i>RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</i> <i>POUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025</i>

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	36 029	8 014	28 015	35 719	7 704-	21. 57-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	125 015	107 642	17 372	25 692	8 320-	32. 38-
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	11 605		11 605	11 605		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 046		5 046	4 974	72	1. 45
	Total II	177 694	115 656	62 038	77 990	15 952-	20. 45-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				4 655	4 655-	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	240 297	11 848	228 449	184 007	44 442	24. 15
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 308 254		1 308 254	1 311 342	3 088-	0. 24-
	Charges constatées d'avance (2)	3 098		3 098	2 546	552	21. 69
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 833 063		2 833 063	2 409 496	423 567	17. 58
	Total III	4 384 711	11 848	4 372 863	3 912 046	460 817	11. 78
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 562 405	127 504	4 434 901	3 990 036	444 865	11. 15

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	210 935	210 935		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation	16 077	16 077		
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	104 709	77 614	27 094	34. 91
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	33 253	27 094	6 159	22. 73
	Situation nette (sous total)	364 973	331 720	33 253	10. 02
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	364 973	331 720	33 253	10. 02
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	122 501	87 203	35 298	40. 48
	Total III	122 501	87 203	35 298	40. 48
PROVISIONS	Provisions pour risques	145 900	166 607	20 707-	12. 43-
	Provisions pour charges	500	33 751	33 251-	98. 52-
	Total IV	146 400	200 358	53 958-	26. 93-
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instrument financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	124 734	148 122	23 388-	15. 79-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	140 306	125 270	15 036	12. 00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 630	19 824	8 194-	41. 33-
	Produits constatés d'avance	3 524 356	3 077 539	446 817	14. 52
	Total V	3 801 026	3 370 755	430 271	12. 76
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 434 901	3 990 036	444 865	11. 15

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		4 655	4 655-	100. 00-
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	675 492	662 228	13 264	2. 00
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	769 822	748 131	21 691	2. 90
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public	25		25	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	59 358	39 263	20 095	51. 18
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	54 359	71 348	16 990-	23. 81-
Autres produits	275 656	263 033	12 623	4. 80
Total I	1 834 711	1 788 658	46 053	2. 57
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	620 824	626 949	6 124-	0. 98-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	23 691	25 729	2 038-	7. 92-
Salaires et traitements	753 263	666 699	86 564	12. 98
Cotisations sociales	292 746	241 997	50 749	20. 97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	20 010	10 432	9 579	91. 82
Dotations aux provisions	12 348	13 229	881-	6. 66-
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	122 501	52 937	69 565	131. 41
Autres charges	7 786	170 564	162 778-	95. 44-
Total II	1 853 169	1 808 534	44 635	2. 47
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 459-	19 876-	1 418	7. 13

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	51 303	42 174	9 129	21. 65
Autres intérêts et produits assimilés	2 129	7 672	5 542-	72. 24-
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	53 432	49 846	3 586	7. 20
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	53 432	49 846	3 586	7. 20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	34 973	29 969	5 004	16. 70
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 720	2 875	1 155-	40. 17-
Total des produits (I+III+V)	1 888 143	1 838 503	49 640	2. 70
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 854 889	1 811 409	43 480	2. 40
5. EXCEDENT OU DEFICIT	33 253	27 094	6 159	22. 73

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	243 048	239 418	3 630	1.52
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	243 048	239 418	3 630	1.52
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	243 048	239 418	3 630	1.52
TOTAL	243 048	239 418	3 630	1.52