



Rapport d'activité **2023**

Avant-propos

Le Groupe Cereg a créé le **Fonds de dotation** dénommé **NaïaGaïa**, régi par la Loi n°2008-776 du 04 Août 2008 de modernisation de l'économie (JO du 05 août 2008), par le décret n°2009-158 du 11 Février 2009, pour une durée indéterminée.

Le Fonds de dotation **NaïaGaïa**, déclaré en **Préfecture de l'Hérault** le **24 septembre 2021** sous la référence 34/3 FD 067, est situé depuis avril 2023, suite à son déménagement, au 399 Rue Georges Séguy - 34080 Montpellier, et représenté par son Président en exercice, **Monsieur Jacques DE LA ROCQUE**.

Le Fonds de dotation **NaïaGaïa** a pour objet **d'agir pour le Vivant et la Terre**, en œuvrant pour une « **régénération des projets d'aménagement du territoire** » dans l'objectif de mener des actions visant à **favoriser les équilibres entre les activités humaines et la Terre**.

Il est ancré dans **l'amélioration du cadre de vie, des développements socio-économiques, au bénéfice de l'Homme et de son écosystème**.

Le Fonds de dotation **NaïaGaïa** œuvre pour répondre à ses **4 missions** :

- **Intégrer et préserver** des équilibres entre le vivant et les développements sociaux économiques,
- **Aider** les populations vulnérables à accéder aux besoins essentiels et vivre dans la dignité,
- **Innover** en aménagement des territoires afin de réinventer le quotidien,
- **Promouvoir** l'éducation écocitoyenne et une responsabilité écologique collective.

Le montant des ressources à la fin de l'exercice **2023** était de **100 023€** (soit **80 500 €** issus du **mécénat d'entreprise**, **5 400 €** issus du **mécénat particulier** ainsi qu'un report de **l'année 2022** de **14 123€**).

Le Fonds de dotation NaïaGaïa : composition

Le Conseil d'Administration est composé d'un maximum de 15 membres, repartis sur deux collèges :



Un collège dit « Cereg » de 9 membres issus du **Groupe Cereg** composé d'associés fondateurs de **NaïaGaïa** et de salariés des sociétés du **Groupe Cereg**. Les salariés sont nommés par les associés fondateurs,



Un collège dit « Personnalités qualifiées » de 6 membres extérieurs au **Groupe Cereg** nommés sur proposition du **Collège Cereg**.

Le Conseil est renouvelé tous les trois ans. Le mandat des membres du Conseil est renouvelable. Le Conseil a choisi parmi ses membres un Bureau composé du **Président**, d'un **Secrétaire** et d'un **Trésorier**, qui sont **obligatoirement des associés fondateurs** :

- En qualité de Président : **M. Jacques DE LA ROCQUE**
- En qualité de Trésorier : **M. Benoit PHALIPPOU**
- En qualité de Secrétaire : **Mme Julie SAUGNAC**
- En qualité de Directrice Générale nommée :
Mme Patricia LEVRAULT

Les membres du bureau sont nommés pour une période de **trois ans**. Leur mandat est renouvelable.

Le Conseil d'Administration se réunit au moins **2 fois par an** et chaque fois que le commissaire aux comptes le demande, sur convocation de son président ou sur la demande d'au moins un tiers de ses membres.

Au cours de l'année 2023, le Conseil d'Administration s'est réuni **3 fois** :

- Le 02 juin 2023
- Le 12 juillet 2023
- Le 13 décembre 2023

Temps forts



Mécénat Tour

24/05/2023

La Direction régionale des affaires culturelles Occitanie, Montpellier Méditerranée Métropole, NaïaGaïa et la Banque populaire du Sud se sont associés pour proposer, à destination des réseaux économiques, **4 rencontres** autour du Mécénat en Région Occitanie, afin de redynamiser le dispositif, à l'occasion des **20 ans** de la **Loi du 1 août 2003** relative au mécénat, aux associations et aux fondations, dite « Loi Aillagon ».

La **première rencontre** s'est déroulée le **24/05/2023** au **Château de Castries**.

Des événements soutenus par NaïaGaïa et auxquels le Fonds à participé

Du 21 au 27/08/2023



Festival Agir pour le Vivant

Le **Festival Agir Pour Le Vivant**, s'est déroulé pour cette **édition 2023**, à **Arles** du **21 au 27 août**. Ce festival a pour objectif **d'inciter les acteurs de l'aménagement du territoire**, générateurs des pressions sur la Terre et le Vivant, à **penser leurs projets autrement** en acceptant de regarder les territoires comme un **espace vivant avec ses fragilités et ses limites**.

Temps forts



24h Saint Pierre

2-3/09/2023

Pour la **deuxième année consécutive**, NaïaGaïa a participé au **Challenge Terre & Mer des 24h Saint Pierre** qui se sont déroulés à **Palavas-les-Flots** les **2 et 3 septembre 2023**.

Cet événement sportif, festif et solidaire a pour but de **collecter des dons pour venir en aide aux enfants malades et en situation de handicap**.

L'année 2023 marquera une récolte de **629 773€** de dons !

Des événements soutenus par NaïaGaïa et auxquels le Fonds à participé

16/11/2023



Rencontre du Mécénat Face Gard

Les Rencontres du Mécénat organisées par la MIESS 30, Face Gard et en partenariat avec les services de la DDETS du Gard ainsi que le Conseil départemental du Gard et Nîmes Métropole se sont tenues à Nîmes le 16 novembre 2023.

Cette manifestation a pour but de **présenter et développer le mécénat** au sein des structures via différentes modalités : apport financier, apport en compétences ou aide matérielle.

Nos actions

Festival Agir Pour le Vivant

NaïaGaïa a créé pour l'édition 2023, une nouvelle **Résidence** autour de la **rénovation des PLU** pour changer de paradigme en positionnant le territoire comme un **écosystème vivant**. L'objectif est de **construire le PLU de demain** pour **faire face au changement climatique** et proposer un aménagement urbain construit dans le respect des équilibres de la Terre et du Vivant tout en garantissant le bien-être des populations.

- En 3 jours, l'objectif était **d'établir la feuille de route** pour aider les élus à réviser leur PLU.

La Résidence :

- Un groupe de **20 permanents de disciplines différentes** incluant des étudiants en fin de cycle dans l'objectif de sortir des cadres et des formats classiques avec des élus novateurs ;
- Des intervenants extérieurs pour alimenter les débats par la **présentation d'outils et de retours d'expériences** ;
- **Un territoire emblématique et résilient** sur lequel quelques diagnostics ont été préalablement menés pour travailler sur un site concret.

Nos actions

Association Toutes à l'école Happy Chandara Cambodge

Fondée en 2005 par l'ancienne journaliste **Tina Kieffer**, **l'Association Toutes à l'école** et son campus **Happy Chandara School** a pour mission de proposer une scolarité de haut niveau aux petites filles cambodgiennes.

NaïaGaïa accompagne **Toutes à l'école** et la **Happy Chandara School** en soutenant le **projet de permaculture** qui permet aux jeunes écolières d'apprendre les **bases de la permaculture** et de **disposer de leurs propres ressources alimentaires**, afin que chaque membre de l'école bénéficie d'une alimentation équilibrée.

Ainsi, en 2023, l'école **Happy Chandara**, situé dans la banlieue de **Phnom Penh au Cambodge**, a vu naître **l'aménagement d'une micro-ferme agroécologique productive et raisonnée**.

Trois zones de cultures ont été aménagées avec :

- Une Zone Nord qui accueille désormais **26 tables de cultures surélevées**
- Une Zone Centrale où ont été développées des **buttes permacoles en bambous**
- Une Zone Sud aménagée en **agriculture maraîchère en pleine terre**

Nos actions

Lakana Tsara

NaïaGaïa poursuit en 2023 son engagement envers **l'Association Lakana Tsara** engagé à **Madagascar** et plus particulièrement dans la province de Majunga pour la **sécurité des pêcheurs en mer**.

Ainsi, l'Association permet aux pêcheurs de nombreux villages de bénéficier de **formations de sécurité** en mer mais aussi **d'équipements de sauvetage** et de **moyens technologiques pour communiquer**.

Grâce à son intervention, **Lakana Tsara** a déjà permis à de nombreux pêcheurs malgaches de **survivre face aux dangers** que peut représenter la pêche en mer.

Pour cette année 2023, **Lakana Tsara** a travaillé sur la **réduction des risques de naufrage en mer** pour les pêcheurs. Le secours en mer étant désormais opérationnel, il est essentiel de prévenir les risques.

Pour ce faire, **Lakana Tsara** a entrepris des ateliers de réparations des pirogues avec un objectif de **14 embarcations réparées !**

Nos actions

Pink Sein Loup Raid Amazones

NaïaGaïa a apporté son soutien à l'association « **Les Pink Sein Loup** » dans leur **Challenge sportif et solidaire**, dans le cadre du **Raid Amazones** auquel elles participeront en Octobre 2024.

Les fonds récoltés serviront à soutenir l'association « **Les parenthèses de Marie** » qui œuvre pour le bien-être des femmes atteintes d'un cancer du sein (et de leur famille). Grâce à ce raid **Roselyne, Séverine et Luce** espèrent ainsi faire **connaître et aider au mieux financièrement cette association** qui leur tient à cœur. L'argent récolté permettra également de participer au **soutien scolaire des enfants du pays où se déroulera le raid**.

Le Raid Amazones est le seul raid aventure **100% féminin et 100% solidaire** où les compétitrices parcourent le monde, dans un pays différent à chaque édition.

Réparties en équipes de 2 ou 3, **300 « Amazones »** se défient pendant 6 jours, au petit matin, dans des disciplines telles que le VTT, le Canoë, le Trail, le Tir à l'arc et autres épreuves surprises, le tout en totale immersion dans la nature. L'après-midi, le raid sportif cède la place à des **actions de soutien axées sur la rencontre et l'aide de la population locale**.

Nos actions

Appel à projet interne Cereg

Thématique : Rassembler les acteurs d'un territoire autour d'un projet citoyen en lien avec l'aménagement du territoire et le changement climatique
La cible : Les enfants, nos meilleurs relais !

Actions envisagées:

- Intervention sur plusieurs temps de salariés de **Cereg** auprès des scolaires, en partenariat avec une association locale basée sur notre territoire
- **Temps 1 :** Intervention dans une classe de primaire autour du changement climatique
- **Temps 2 :** Action concrète simple avec les élèves sur la commune (plantation arbres, nichoir chauves souris, économiseur d'eau...)

Rencontres et partenariats envisagés :

- Rencontres avec plusieurs professeurs d'école pour appréhender les sujets d'intervention potentiels
- Partenariat en cours avec des élus de la **Communauté de Communes Vallée de l'Hérault (Maire de la Boissiere/Pouzols)**

Recettes

80 500 € issus du mécénat
d'entreprise

100 023 € reçus par
NaïaGaïa pour l'année 2023

5 400 € issus
du mécénat
particulier

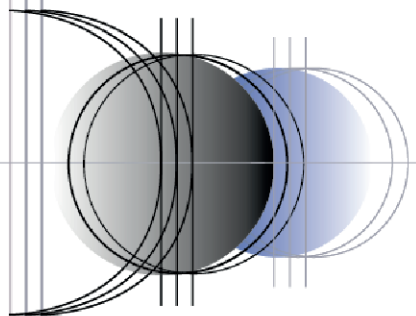
14 123 € de
report de l'année
2022



Annexe :

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

**FREDERIC MENON
& ASSOCIES SCP**



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Fonds de dotation NAIA GAIA

399 Rue Georges Séguy

34080 Montpellier

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SCP Frédéric MENON & Associés au capital de 530.000 euros

395 Rue Maurice Béjart- 34080 Montpellier

Tel : 04.99.61.40.40

SIRET : 818 494 874 APE : 6910Z

Commissaire aux Comptes Membre de la compagnie régionale de Montpellier-Nîmes



Fonds de dotation NAIA GAIA

399 Rue Georges Séguy
34080 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du Fonds de dotation NAIA GAIA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation NAIA GAIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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



Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;



- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montpellier, le 17 juin 2024

SCP Frédéric MENON & Associés
Mathieu CLEMENT
Commissaire aux comptes

DocuSigned by:
mathieu clement
C381573F4AF64CB...

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	76 705,81		76 705,81	78 140,86
	Charges constatées d'avance	47,45		47,45	
	TOTAL (II)	76 753,26		76 753,26	78 140,86
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
TOTAL ACTIF	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	76 753,26		76 753,26	78 140,86
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	15 000,00	15 000,00
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		15 000,00	15 000,00
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	53 992,18	47 891,53
	Total des fonds reportés et dédiés	53 992,18	47 891,53
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 547,52	14 801,12
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 213,56	448,21
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	7 761,08	15 249,33
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		76 753,26	78 140,86
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dont à moins d'un an		7 761,08	15 249,33
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	82 500,00	64 000,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	42,68	
Total des produits d'exploitation		82 542,68	64 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	5 594,58	5 915,94
	Aides financières	58 455,16	27 020,00
	Impôts, taxes et versements assimilés	81,17	63,98
	Salaires et traitements	10 873,44	9 310,77
	Charges sociales	1 434,88	1 510,00
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	6 100,65	20 177,42
	Autres charges	2,80	1,89
Total des charges d'exploitation		82 542,68	64 000,00
RESULTAT D'EXPLOITATION			

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION			
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		82 542,68	64 000,00
TOTAL DES CHARGES		82 542,68	64 000,00
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		29 381,51	22 256,59
TOTAL		29 381,51	22 256,59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		29 381,51	22 256,59
TOTAL		29 381,51	22 256,59

2023

ANNEXE

au 31/12/2023

Fondation DE DOTATION NAIAGAIA

FONDS DE DOTATION

589 Rue de Favre de Saint Castor

34080 MONTPELLIER

Code APE : 9499Z

SIRET : 90798230000010

Sommaire

Règles et méthodes comptables 1	1
Créances et dettes	4
Variation des fonds propres	5
Variation des fonds dédiés	6
Evaluation des contributions volontaires en nature	7
Tableau de rapprochement entre les charges 1/2	8
Tableau de rapprochement entre les charges 2/2	9
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	10
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	11
Compte d'Emploi annuel des Ressources 1/2	12
Compte d'Emploi annuel des Ressources 2/2	13
Effectif moyen	14
Engagements financiers donnés et reçus	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **76 753** euros.

Le compte de résultat, présente les caractéristiques suivantes :

- un total **produits** de **82 543** euros
- un total **charges** de **82 543** euros,
- un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et se termine le **31/12/2023**.

L'exercice a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent était sur une période de 12 mois.

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

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

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

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et dans le respect du principe de prudence.

Règles et Méthodes Comptables

Présentation du fonds de dotation :

Le Groupe Cereg a constitué un fonds de dotation, régi par la Loi n°2008-776 du 04 Août 2008 de modernisation de l'économie (JO du 05 août 2008), par le décret n°2009-158 du 11 Février 2009.

Le fonds de dotation NaiaGaia oeuvre pour la satisfaction des objectifs du Développement Durable, garantie pour les générations futures, dans le respect du bien commun, de la promotion, de l'écoute et du respect de chacun. Il a pour vocation de construire ensemble les projets du futur visant à régénérer les approches de l'aménagement du territoire dans le sens d'une « symbiose » entre nos modes d'interventions anthropiques et notre Terre comme planète durable.

Le fonds de dotation NaiaGaia a pour objet d'agir pour le Vivant et la Terre.

Il oeuvre pour une « régénération des projets d'aménagement du territoire » avec pour objectif de mener des actions visant à favoriser les équilibres entre les activités humaines et la Terre.

Il est ancré dans l'amélioration du cadre de vie, des développements socio-économiques, au bénéfice de l'Homme et de son écosystème.

Il recherche, par ses actions, à faire face collectivement, dans le respect, les échanges et l'écoute, aux enjeux majeurs liés au changement climatique et de ses conséquences pour la planète.

Il facilite la réalisation d'études et les expérimentations, puis engage le partage et les accompagnements des acteurs de l'aménagement des territoires en France et à l'étranger, dans l'objectif commun de promouvoir une planète plus durable et favorable au bien-être des populations qui y vivent.

Il fonde ses engagements autour des valeurs du respect mutuel et du partage entre les individus pour favoriser l'intelligence collective dans la construction de futurs projets d'aménagement du territoire.

Il participe et contribue par ses débats à innover dans les domaines de l'environnement.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs postérieurs à l'exercice :

A la date d'arrêté des états financiers, il n'y a pas eu d'évènements postérieurs au 31/12/2023 susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière de notre fonds de dotations.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Dotation initiale :**

Le fonds de dotation est constitué d'une donation initiale de 15.000 € en numéraire qui lui est apportée par les fondateurs.

Cette dotation consiste notamment en capital, en propriété et droits immobiliers, en autres biens et droits ou en donation temporaires d'usufruit.

Elle peut être complétée par des dotations complémentaires de ses fondateurs, ou tout autre personne physique ou morale de droit privé, des dons, donations ou legs, ou dons issus de la générosité publique.

La dotation est consommable afin de pouvoir réaliser l'objet du fonds de dotation.

- **Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires ont été valorisées selon les conditions suivantes :

- Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement.
- Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel ou au prix de marché.

- **Créances et dettes :**

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

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

- **Disponibilités :**

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

- **Achats :**

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	47	47	
TOTAL DES CREANCES		47	47	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 548	6 548		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	673	673		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	515	515		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25	25		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		7 761	7 761		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000				15 000
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	15 000				15 000

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds a des pr sans dep cours de derniers
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
FONDS DEDIES RESSOURCES LIEES A LA GEN	47 892	6 101				53 992	
TOTAL	47 892	6 101				53 992	

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat BENEVOLAT ORGANE DE DIRECTION	29 382	22 257
	29 382	22 257
Total	29 382	22 257

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole BENEVOLAT ORGANE DE DIRECTION	29 382	22 257
	29 382	22 257
Total	29 382	22 257

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

1/2

	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public					Autres ressources	Aut pcts liés à la gsité du public		Aut pcts non liés à la gsité du public
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.						5 595						5 595	
Aides financières	58 455											58 455	
Impôts, taxes et vrst ass.						81						81	
Salaires et traitements						10 873						10 873	
Charges sociales						1 435						1 435	
Dot. aux amts et dép.													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés									6 101			6 101	
Autres charges						3						3	
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL	58 455					17 987			6 101			82 543	

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole				29 382	29 382
TOTAL				29 382	29 382

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2023		31/12/2022	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	82 500	82 500	64 000	64 000
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	43			
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
Total des produits par origine		82 543	82 500	64 000	64 000
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	58 455	58 455	27 020	27 020
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	17 987	17 944	16 803	16 638
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	6 101	6 101	20 177	20 342
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		82 543	82 500	64 000	64 000
EXCEDENT OU DEFICIT					

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

			31/12/2023		31/12/2022	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		29 382	29 382	22 257	22 257
	Bénévolat					
	Prestations en nature					
	Dons en nature					
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE					
	Prestations en nature					
	Dons en nature					
Total des produits par origine			29 382	29 382	22 257	22 257
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
	Réalisées en France					
	Réalisées à l'étranger					
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		29 382	29 382	22 257	22 257
Total des charges par destination			29 382	29 382	22 257	22 257

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

		31/12/2023	31/12/2022		
EMPLOIS PAR DESTINATION		12 mols	12 mols	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mols
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - MISSIONS SOCIALES				1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie	
- Actions réalisées par l'organisme		58 455	27 020	1.2 Dons, legs et mécénat	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				- Dons manuels	82 500
1.2 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie	
- Actions réalisées par l'organisme				- Mécénat	64 000
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		17 944	16 638		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS		76 399	43 658	TOTAL DES RESSOURCES	64 000
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE		6 101	20 342	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL		82 500	64 000	TOTAL	64 000
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		22 257
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	29 382	
			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	29 382	22 257			
TOTAL	29 382	22 257	TOTAL	29 382	22 257

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS DE DIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DE DIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	47 892	27 714
(-) Utilisation		
(+) Report	6 101	20 177
FONDS DE DIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	53 992	47 892

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Néant.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	CABINET MENON & ASSOCIES							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	1 052	1 052	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	1 052	1 052	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 052	1 052	100,00	100,00				