

# COMPTES ANNUELS

FONDATION FERON VRAU

6 Rue Auber

59000 Lille

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 9499Z

SIRET : 33052659100012



[www.slgexpertise.fr](http://www.slgexpertise.fr) - [accueil@slgexpertise.fr](mailto:accueil@slgexpertise.fr)

SLG EXPERTISE : 10 Rue Pergolèse 75116 PARIS - Tél 01 42 25 53 64

SLG EXPERTISE LILLE : 867 Avenue de la République 59700 MARCO-EN-BAROEUL - Tél 03 28 36 28 60 - Fax 03 20 86 45 95

SAS au capital de 75 000€ - RCS Paris 320 853 518 6920Z - Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne et du Nord Pas de Calais - Membre de la Compagnie de Paris et de Douai

# SOMMAIRE

*FONDATION FERON VRAU*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Annexe

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Association bilan Actif        | 3  |
| Association bilan Passif       | 4  |
| Assoc. Résultat (liste)        | 5  |
| Règles et méthodes comptables  | 7  |
| Etat des immobilisations       | 7  |
| Etat des amortissements        | 11 |
| Actif circulant - Créances     | 12 |
| Comptes régularisation Actif   | 13 |
| Tab var. fonds propres         | 14 |
| Emploi annuel des ressources   | 15 |
| Cpte résultat origine / destin | 16 |
| Etat des échéances des dettes  | 18 |
| Cptes de régularisation Passif | 19 |
| Engagements                    | 20 |
|                                | 21 |

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                   |                   | 01/01/2020 au<br>31/12/2020 |
|---|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.  | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                   |                   |                             |
| 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                                      | 3 559 056                            |                   | 3 559 056         | 3 559 056                   |
| Constructions                                 | 37 719 763                           | 19 733 588        | 17 986 175        | 18 900 540                  |
| Installations techn., matériel et outil. ind. |                                      |                   |                   |                             |
| Autres  | 16 753                               | 2 534             | 14 218            | 15 473                      |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                   |                   |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                   |                   |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                   |                   |                             |
| Immobilisations financières                   |                                      |                   |                   |                             |
| Participations et créances rattachées         | 4 714 060                            |                   | 4 714 060         | 3 340 487                   |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                   |                   |                             |
| Prêts   | 7 553 380                            | 85 748            | 7 467 632         | 7 124 430                   |
| Autres  | 3 626                                |                   | 3 626             | 3 573                       |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>53 566 637</b>                    | <b>19 821 870</b> | <b>33 744 767</b> | <b>32 943 559</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                   |                   |                             |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                   |                   |                             |
| Créances                                      |                                      |                   |                   |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 178 594                              |                   | 178 594           | 5 777                       |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                   |                   |                             |
| Autres  | 72 350                               |                   | 72 350            | 144 199                     |
| Valeurs mobilières de placement               | 11 083 998                           | 44 877            | 11 039 121        | 17 973 107                  |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                   |                   |                             |
| Disponibilités                                | 8 337 445                            |                   | 8 337 445         | 1 138 782                   |
| Charges constatées d'avance                   | 3 449                                |                   | 3 449             | 10 807                      |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>19 675 836</b>                    | <b>44 877</b>     | <b>19 630 959</b> | <b>19 272 672</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>73 242 474</b>                    | <b>19 866 747</b> | <b>53 375 727</b> | <b>52 216 231</b>           |

# ASSOCIATION BILAN PASSIF

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF  | Du 01/01/2021<br>au 31/12/2021 | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               | 12 251 487                     | 12 251 487                     |
| 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                        | 6 447 927                      | 6 447 927                      |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 25 649 066                     | 25 454 544                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 474 437                        | 194 522                        |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>44 822 917</i>              | <i>44 348 480</i>              |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            |                                |                                |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>44 822 917</b>              | <b>44 348 480</b>              |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                |                                |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 31 608                         | 654 174                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 | 6 013 794                      | 6 349 200                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 81 304                         | 77 580                         |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 78 154                         | 72 412                         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 608 744                        | 691 092                        |
| Autres dettes   | 1 736 547                      | 20 706                         |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 2 659                          | 2 588                          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>8 552 810</b>               | <b>7 867 751</b>               |
| Ecarts de conversion passif                             | <b>(V)</b>                     |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>53 375 727</b>              | <b>52 216 231</b>              |

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   |                            |                            |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  |                            |                            |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |
| 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  | 613 128                    | 664 639                    |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |                            |
| Contributions financières   | 221 290                    | 217 540                    |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            | 71 976                     |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   | 2 183 671                  | 2 185 439                  |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>3 018 089</b>           | <b>3 139 594</b>           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            |                            |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 191 217                    | 470 192                    |
| Aides financières   | 1 301 000                  | 967 000                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 246 480                    | 227 296                    |
| Salaires et traitements   | 72 709                     | 18 074                     |
| Charges sociales  | 32 603                     | 7 650                      |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 042 595                  | 1 040 070                  |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 61                         |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>2 886 665</b>           | <b>2 730 282</b>           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>131 424</b>             | <b>409 312</b>             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  | 3 626                      | 3 937                      |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 134 598                    | 1 033                      |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 | 84 710                     | 48 704                     |
| Différences positives de change   |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   | 44 097                     | 4 831                      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>267 031</b>             | <b>58 505</b>              |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               | 130 625                    | 84 710                     |
| Intérêts et charges assimilées  | 75 938                     | 79 940                     |
| Différences négatives de change   |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  | 3 645                      |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>210 209</b>             | <b>164 650</b>             |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>56 823</b>              | <b>-106 144</b>            |

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)                 | 188 247                    | 303 167                    |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 1 912                      | 5 521                      |
| Sur opérations en capital   | 380 000                    |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                              | 381 912                    | 5 521                      |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   | 125                        | 73 976                     |
| Sur opérations en capital   | 63 851                     |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                            | 63 976                     | 73 976                     |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                    | 317 936                    | -68 455                    |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 31 746                     | 40 190                     |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)                                  | 3 667 032                  | 3 203 621                  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)                     | 3 192 595                  | 3 009 098                  |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT   | 474 437                    | 194 522                    |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                               |                            |                            |
| Dons en nature  |                            |                            |
| Prestations en nature   |                            |                            |
| Bénévolat   | 14 145                     |                            |
| TOTAL   | 14 145                     |                            |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                   |                            |                            |
| Secours en nature   |                            |                            |
| Mises à disposition gratuite de biens                             |                            |                            |
| Prestations en nature   |                            |                            |
| Personnel bénévole  | 14 145                     |                            |
| TOTAL   | 14 145                     |                            |
| TOTAL   | 474 437                    | 194 522                    |

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La Fondation Féron-Vrau, Reconnue d'Utilité Publique, fondée en 1981, a pour but de promouvoir en France et à l'étranger la formation humaine, intellectuelle, scientifique et technique des personnes se destinant aux carrières de l'industrie ou, d'une façon plus générale, se préoccupant d'acquérir des connaissances technologiques. Elle est particulièrement attachée à l'esprit qui anima les industriels réunis autour de M Philibert Vrau et M Camille Féron-Vrau et leur souci de voir la Fondation contribuer à la formation chrétienne des étudiants.

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

Les missions sociales de la Fondation sont au nombre de trois :

- Les prêts d'honneur aux étudiants pour leur permettre de financer leur scolarité.
- Les dons à l'ICAM destinés à accompagner son développement.
- La construction et l'entretien du patrimoine immobilier de l'ICAM (Instituts et résidences étudiants) pour que les écoles puissent exercer leurs activités et accueillir leurs étudiants dans les meilleures conditions.

Les moyens mis en oeuvre :

- La mise à disposition de terrains et de bâtiments à usage de formation, d'ateliers, de recherche et des locaux divers au service des étudiants, des professeurs et des associations d'anciens élèves.
  - L'acquisition et la construction de résidences étudiants et leurs équipements.
  - Des actions de bienfaisance à destination des personnes défavorisées pour leur permettre de suivre un cycle de formation, en France ou à l'international.
  - L'aide à des personnes morales, en France ou à l'international, dont l'objectif est la mise en oeuvre d'actions de formation en faveur des personnes démunies.
  - L'octroi de bourses, de prêts d'études et de bourses de recherche.
- Ses ressources proviennent des dons reçus des particuliers et des entreprises, des revenus de son patrimoine immobilier et du produit du placement de ses disponibilités.

## 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 31/12/2021 dont le total est de 53 375 726,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 474 436,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'exercice 2021 a été marqué par les évènements suivants :

- Cession de l'immeuble situé au 13 rue Lestibouois à Lille en date du 15 juin 2021 pour 380.000 €
- Poursuite des études concernant la rénovation du campus de Lille.
- Liquidation du fonds Auber

L'opération de rénovation du Campus Icam de Lille comprend deux volets liés :

- La rénovation du Campus lui-même sur un terrain d'assiette de 1.8 ha (17 000 m<sup>2</sup> SDP), opération dite « Univers Enseignement » (UE)
- La cession à un promoteur, au titre d'un bail à construction, d'un terrain d'assiette détaché de 1.3 ha environ, permettant d'édifier 22 000 m<sup>2</sup> SDP, opération dite « Univers Mixte » (UM)

Les deux opérations sont liées, la soultte de l'UM conditionnant, entre autres, le financement et donc la réalisation de l'UE.

Les différentes conditions suspensives permettant la réalisation des deux opérations étaient toutes levées au 31/12/21, à l'exception de deux d'entre elles :

- Le caractère définitif du permis de construire de l'UE, obtenu seulement le 21/12/21.

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Le départ effectif d'un locataire externe occupant des locaux existants dans la périmètre de l'UM , destinés à être démolis ; l'IESEG . Ce départ doit intervenir au plus tard en février 2023. Le départ de ce locataire est protocolé, mais son départ effectif conditionne la signature du Bail à Construction et donc la réalisation des deux opérations.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Lancement des travaux de rénovation du campus de Lille en avril 2022

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## 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 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les règles d'amortissement mises en place depuis l'exercice 2005 dans le cadre de la réforme des actifs selon la méthode prospective continuent d'être appliquées.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

|   |               |
|---|---------------|
| - <u>structure</u> : 70% de la valeur nette comptable au 31/12/2004 : | 40-50-100 ans |
| <i>(en fonction de la nature de l'immeuble)</i>                       |               |
| - <u>toiture</u> : 10% de la valeur nette comptable au 31/12/2004 :   | 35 ans        |
| - <u>clois</u> : 20% de la valeur nette comptable au 31/12/2004 :     | 35 ans        |
| - <u>agencement et aménagement des constructions</u> :                | 15 ans        |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

Ce poste intègre les participations dans la SASU Maison des Icams Lille, la SASU Maison des Icams Paris-Sénart et la SCI Aubert :

SASU Maison des Icams de Lille

- Valeur : 1.568.568€
- % de détention : 100%
- Capitaux propres 2021 : 324.913 €
- Résultat 2021 : -16.557€ (perte)

SASU Maison des Icams de Paris-Sénart

- Valeur : 1.000.000€
- % de détention : 100%
- Capitaux propres 2021 : 656.900 €
- Résultat 2021 : - 73.638 € (perte)

SCI Aubert

- Valeur : 999 €
- % de détention : 99,9%
- Capitaux propres 2020 : -6.558 €
- Résultat 2021 : - 4.111 € (perte)

- Le compte courant de la SASU Maison de Lille s'élève à 186.302 € et a donné lieu à des intérêts d'un montant de 3.391€ au titre de l'exercice 2021. Il fait l'objet d'un abandon à hauteur de 40 000 € à fin décembre 2021.

- Le compte courant de la SASU Maison des Icams Paris-Sénart s'élève à 12.174 € et a donné lieu à des intérêts d'un montant de 182€ au titre de l'exercice 2021.

- Le compte courant de la SCI Aubert s'élève à 1 946.016 € et n'a pas donné lieu à intérêts au titre de l'exercice

## 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.

Le poste "autres créances" intègre notamment des produits à recevoir pour 70.617 €. Ils comprennent notamment des dons à recevoir, les remboursements aux prêts étudiants de l'exercice à recevoir, et des charges dont le remboursement est à obtenir.

## DETTES

Les autres dettes comprennent des prêts accordés aux étudiants décaissés en janvier 2022 pour 1.678.999 €.

## VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT ET PLACEMENTS À TERMES

Les différents placements réalisés s'élèvent au 31 décembre 2021 à 11.039.121 € net de la dépréciation, contre 17.973.107 € au 31 décembre 2020, soit une baisse de 38.57 %.

Les placements financiers sont comptabilisés selon la règle du premier entré premier sorti (FIFO). Lors de la clôture des comptes, si la valeur de réalisation du placement au 31 décembre est inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation est constatée. Dans le cas contraire, conformément à la règle de prudence comptable, la plus-value latente n'est pas constatée.

La provision pour dépréciation des titres de 2021 s'élève à 44 877 € contre 18 909 € pour 2020.

# ANNEXE

*FONDATION FERON VRAU*

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FONDS ASSOCIATIFS

Suite aux décisions du Conseil d'Administration qui a approuvé les comptes de l'exercice 2020, le résultat bénéficiaire de 194.522 € a été totalement affecté au compte "réserve générale".

## RÉMUNÉRATION DES CADRES DIRIGEANTS, BÉNÉVOLAT.

La Fondation emploie un délégué général.

Les membres du Conseil d'Administration sont tous bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

Il a été comptabilisé en 2021, la valorisation du bénévolat réalisé par les administrateurs de la fondations en dehors des réunions statutaires. Le nombre d'heures s'élève à 1322 et a été valorisé au SMIC brut chargé soit un montant de 14 145 €

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations        |                                 |                                      |  |
|--------------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|--|
|                                      |  |  |  |                                       | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  | 3 559 056                             |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                       | 35 260 579           |                                 | 148 427                              |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. générales, agencés & aménagés construct. |  |                                       | 2 365 392            |                                 |                                      |  |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |  |                                       | 15 726               |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |  |                                       | 1 928                |                                 | 2 399                                |  |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 41 202 680                            |                      | 150 825                         |                                      |  |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                       | 3 340 487            |                                 | 1 413 573                            |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |  |                                       | 7 193 804            |                                 | 1 704 625                            |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 10 534 291                            |                      | 3 118 199                       |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 51 736 971                            |                      | 3 269 024                       |                                      |  |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | Diminutions                           |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |  |
|                                      |  |  |  | par virt poste                        | par cessions         |                                 |                                      |  |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  |                                       |                      | 3 559 056                       |                                      |  |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                       |                      |                                 | 35 409 005                           |  |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |  |                                       | 54 634               |                                 | 2 310 757                            |  |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |  |                                       | 3 300                |                                 | 12 426                               |  |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      |  | Mat. bureau, inform., mobilier                 |  |                                       |                      |                                 | 4 326                                |  |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 57 934                                |                      | 41 295 571                      |                                      |  |
| FINANCIERE:                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                       | 40 000               |                                 | 4 714 060                            |  |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  |                                       |                      |                                 |                                      |  |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |  |                                       | 1 341 423            |                                 | 7 557 006                            |  |
| TOTAL                                |  |  |  | 1 381 423                             |                      | 12 271 066                      |                                      |  |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 1 439 357                             |                      | 53 566 637                      |                                      |  |

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

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |   |   |
|---|----------------------------------|--|---|---|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortis 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                   | 17 959 230   | 881 690                                 |   | 18 840 921  |
|   | Sur sol d'autrui                 |  |   |   |   |
|   | Inst. générales agen. aménag.    | 766 200  | 160 142                                 | 33 675  | 892 667   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  |  |   |   |   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 1 443  |   | 409   | 1 034   |
|   | Matériel de transport            |  |   |   |   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 738  | 762                                     |   | 1 500   |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |   |   |
| TOTAL   |                                  | 18 727 611   | 1 042 595                               | 34 083  | 19 736 122  |
| TOTAL GENERAL                                   |                                  | 18 727 611   | 1 042 595                               | 34 083  | 19 736 122  |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                            |                       |                |                            |   |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | DOTATIONS                 |  |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amortis 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 à la fin de l'exercice |
|---------|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
|         | Frais d'émission d'emprunt à étaler  |                                    |               |  |                                    |
|         | Primes de remboursement des obligations  |                                    |               |  |                                    |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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                | 2 144 493                                   |                | 2 144 493        |  |
|  | Prêts (1) (2)   | 7 553 380                                   |                | 7 553 380        |  |
|  | Autres immobilisations financières                      | 3 626                                       |                | 3 626            |  |
| ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux                            |   |                |                  |  |
|  | Autres créances clients                                 | 178 594                                     | 178 594        |                  |  |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.       |   |                |                  |  |
|  | Personnel et comptes rattachés                          |   |                |                  |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux           | 42  | 42             |                  |  |
|  | Etat & autres   | Impôts sur les bénéfices                    |                |                  |  |
|  |   | Taxe sur la valeur ajoutée                  | 756            | 756              |  |
|  | coll. publiques   | Autres impôts, taxes & versements assimilés | 14 133         | 14 133           |  |
|  |   | Divers                                      |                |                  |  |
|  | Groupe et associés (2)                                  |   |                |                  |  |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 57 418  | 57 418                                      |                |                  |  |
| Charges constatées d'avance                                      | 3 449   | 3 449                                       |                |                  |  |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>9 955 892</b>                            | <b>254 393</b> | <b>9 701 499</b> |  |
| Renvois  | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés |   |                |                  |  |
|  | des - Prêts accordés en cours d'exercice                | 1 700 999                                   |                |                  |  |
|  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice            | 1 337 850                                   |                |                  |  |
| (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |   |   |                |                  |  |
| (3) Créances reçues par legs ou donations                        |   |   |                |                  |  |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 3 449   |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 3 449   |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     | 3 626   |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        |         |
| Autres créances  | 70 617  |
| Disponibilités   |         |
| TOTAL  | 74 243  |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |                                   |             |                |                |                              |
| Fonds propres statutaires           | 12 251 487                        |             |                |                | 12 251 487                   |
| Réserves                            |                                   |             |                |                |                              |
| Réserves pour projet de l'entité    | 6 447 927                         |             |                |                | 6 447 927                    |
| Report à nouveau                    | 25 454 544                        |             | 194 522        |                | 25 649 066                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 194 522                           |             | 474 437        | 194 522        | 474 437                      |
| <b>TOTAUX</b>                       | <b>44 348 480</b>                 |             | <b>668 959</b> | <b>194 522</b> | <b>44 822 917</b>            |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION  | EXERCICE N     | EXERCICE N-1   | RESSOURCES PAR ORIGINE  | EXERCICE N     | EXERCICE N-1   |
|--|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE  |                |                | RESSOURCES DE L'EXERCICE  |                |                |
| 1 - MISSIONS SOCIALES  |                |                | 1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC  |                |                |
| 1.1. Réalisées en France   |                |                | 1.1. Cotisations sans contrepartie  |                |                |
| Actions réalisées par l'organisme  | 834 418        | 882 179        | 1.2. Dons, legs et mécénats   |                |                |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France    |                |                | Dons manuels  | 613 128        | 664 639        |
| 1.2. Réalisées à l'étranger  |                |                | Legs, donations et assurances-vie   |                |                |
| Actions réalisées par l'organisme  |                |                | Mécénats  |                |                |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger |                |                | 1.3. Autres ressources liées à la générosité du public  | 221 290        | 217 540        |
| 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  |                |                |   |                |                |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>   | <b>834 418</b> | <b>882 179</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>   | <b>834 418</b> | <b>882 179</b> |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS                                  |                |                | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS  |                |                |
| 5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE                                      |                |                | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS  |                |                |
| EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE                              |                |                | DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE  |                |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>834 418</b> | <b>882 179</b> | <b>TOTAL</b>  | <b>834 418</b> | <b>882 179</b> |
|  |                |                | RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)      |                |                |
|  |                |                | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public                                       |                |                |
|  |                |                | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice   |                |                |
|  |                |                | <b>RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)</b> |                |                |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE  |                |                |   |                |                |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE  |                |                | RESSOURCES DE L'EXERCICE  |                |                |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES                            |                |                | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC                                     |                |                |
| Réalisées en France  |                |                | Bénévolat   |                |                |
| Réalisés à l'étranger  |                |                | Prestations en nature   |                |                |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS                          |                |                | Dons en nature  |                |                |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT                                |                |                |   |                |                |
| <b>TOTAL</b>   |                |                | <b>TOTAL</b>  |                |                |

# ANNEXE

*FONDATION FERON VRAU*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| A - Produits et charges par origine et destination                                 | Exercice N       |                           | Exercice N-1     |                           |
|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|  | TOTAL            | Dont générosité du public | TOTAL            | Dont générosité du public |
| Produits par origine   |                  |                           |                  |                           |
| Produits liés à la générosité du public  |                  |                           |                  |                           |
| Cotisations sans contrepartie  |                  |                           |                  |                           |
| Dons, legs et mécénat  |                  |                           |                  |                           |
| - Dons manuels   | 613 128          | 613 128                   | 664 639          | 664 639                   |
| - Legs, donations et assurances-vie  |                  |                           |                  |                           |
| - Mécénat  |                  |                           |                  |                           |
| Autres produits liés à la générosité du public                                     | 221 290          | 221 290                   | 217 540          | 217 540                   |
| Produits non liés à la générosité du public  |                  |                           |                  |                           |
| Cotisations avec contrepartie  |                  |                           |                  |                           |
| Parrainage des entreprises   |                  |                           |                  |                           |
| Contributions financières sans contrepartie  |                  |                           |                  |                           |
| Autres produits non liés à la générosité du public                                 | 2 832 614        |                           | 2 249 465        |                           |
| Subventions et autres concours publics   |                  |                           |                  |                           |
| Reprises sur provisions et dépréciations   |                  |                           | 71 976           |                           |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs   |                  |                           |                  |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 667 032</b> | <b>834 418</b>            | <b>3 203 621</b> | <b>882 179</b>            |
| Charges par destination  |                  |                           |                  |                           |
| Missions sociales  |                  |                           |                  |                           |
| Réalisées en France  |                  |                           |                  |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  | 2 763 599        | 834 418                   | 2 675 818        | 882 179                   |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    |                  |                           |                  |                           |
| Réalisées à l'étranger   |                  |                           |                  |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  |                  |                           |                  |                           |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                  |                           |                  |                           |
| Frais de recherche de fonds  |                  |                           |                  |                           |
| Frais d'appel à la générosité du public  |                  |                           |                  |                           |
| Frais de recherche d'autres ressources   | 218 345          |                           | 159 672          |                           |
| Frais de fonctionnement  | 48 280           |                           | 48 708           |                           |
| Dotations aux provisions et dépréciations  | 130 625          |                           | 84 710           |                           |
| Impôt sur les bénéfices  | 31 746           |                           | 40 190           |                           |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice  |                  |                           |                  |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 192 595</b> | <b>834 418</b>            | <b>3 009 098</b> | <b>882 179</b>            |
| Excédent ou déficit  | 474 437          |                           | 194 522          |                           |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## 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      | 31 608           | 31 608           |                               |                  |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        | 6 013 794        | 426 995          | 1 399 470                     | 4 187 330        |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 81 304           | 81 304           |                               |                  |
| Personnel & comptes rattachés                      | 8 879            | 8 879            |                               |                  |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 6 790            | 6 790            |                               |                  |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    | 31 746           | 31 746           |                               |                  |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 2 727            | 2 727            |                               |                  |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                  |                  |                               |                  |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 28 011           | 28 011           |                               |                  |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        | 608 744          | 608 744          |                               |                  |
| Groupe & associés (2)                              |                  |                  |                               |                  |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 1 736 547        | 1 736 547        |                               |                  |
| Dette représentative des titres empruntés          |                  |                  |                               |                  |
| Produits constatés d'avance                        | 2 659            | 2 659            |                               |                  |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>8 552 810</b> | <b>2 966 011</b> | <b>1 399 470</b>              | <b>4 187 330</b> |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice |                  |                  |                               |                  |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 331 930          |                  |                               |                  |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                  |                  |                               |                  |

# ANNEXE

FONDATION FERON VRAU

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT      |
|--|--------------|
| Exploitation                                 | 2 659        |
| Financiers                                   |              |
| Exceptionnels                                |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>2 659</b> |

## 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     |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                      | 8 500            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 205           |
| Dettes fiscales et sociales                                | 7 375            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                  |
| Autres dettes  | 1 734 499        |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>1 761 579</b> |

# ANNEXE

*FONDATION FERON VRAU*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ENGAGEMENTS DONNÉS

Dans le cadre de la convention de fonctionnement de l'Association Icam Afrique Centrale d'un montant de 4 000 000 d'euros, la Fondation Féron Vrau a signé en 2011 un contrat de cautionnement au profit de l'Agence Française de Développement.

Dans l'engagement de la caution, certains ratios financiers doivent être respectés :

- le ratio de valeur nette de l'actif immobilisé ne devra pas être inférieur à 1,5,
- le ratio de trésorerie disponible de la caution ne devra pas être inférieur à 50%.

Au 31 décembre 2021, le prêt de 4.000.000€ a été débloqué en totalité et le capital restant dû s'élève à 1.600.000€.