

# 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 MARCQ-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
	7
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Actif circulant - Créances	13
Comptes régularisation Actif	14
Tab var. fonds propres	15
Emploi annuel des ressources	16
Cpte résultat origine / destin	18
Etat des échéances des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
Engagements	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 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	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>
ACTIF CIRCULANT				
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 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
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		
TOTAL (I)	44 822 917	44 348 480
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
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
TOTAL (IV)	8 552 810	7 867 751
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	53 375 727	52 216 231

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

FONDATION FERON VRAU

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

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 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 au 31/12/21	Du 01/01/20 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 événements suivants :

- Cession de l'immeuble situé au 13 rue Lestiboudois 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 soule 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
	(en fonction de la nature de l'immeuble)	
- <u>toiture</u> :	10% de la valeur nette comptable au 31/12/2004 :	35 ans
- <u>clos</u> :	20% de la valeur nette comptable au 31/12/2004 :	35 ans
- <u>agencement et aménagement des constructions</u> :		15 ans



## 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		148 427	
	Constructions	Sur sol propre		35 260 579			
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			2 365 392			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts 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 : amortissements 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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions	17 959 230	881 690		18 840 921
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	766 200	160 142	33 675	892 667
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles	1 443		409	1 034
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	738	762		1 500
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	18 727 611	1 042 595	34 083	19 736 122
<b>TOTAL GENERAL</b>	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 amortissements 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 immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 IMMOBILISE	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 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	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	756	756	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	14 133	14 133	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	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	
TOTAUX		9 955 892	254 393	9 701 499
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 700 999		
	(2) des - 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
TOTAUX	44 348 480		668 959	194 522	44 822 917

# 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			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
EMPLOIS DE L'EXERCICE			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			Bénévolat		
Réalisées en France			Prestations en nature		
Réalisées à l'étranger			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS					
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>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	331 930			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

# 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	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 659

## 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	1 734 499
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 761 579

# 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€.