

FONDS DE DOTATION VILLA DATRIS
La Royanne Route de la Gare – 84480 BONNIEUX

Déclarée à la Préfecture du Vaucluse le 18 mai 2011
Rendue publique par insertion au JO daté du 11 juin 2011
SIREN n° 534 491 352

Procès-verbal modificatif du Conseil d'Administration
du 30 septembre 2025

En réponse à une demande du Commissaire aux comptes concernant le traitement des fonds reportés liés aux legs ou donations, le bilan a été corrigé pour tenir compte des nouvelles règles du PCG des Associations. De ce fait, le 30 septembre 2025 à 10h00, Mesdames, Messieurs les Administrateurs du Fonds de Dotation VILLA DATRIS se sont réunis à l'Espace Monte Cristo, situé 9 rue Monte Cristo – 75020 PARIS sur convocation de sa Présidente, Madame Danièle Marcovici pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- 1/ Lecture du rapport d'activité de l'exercice 2024
- 2/ Présentation du rapport modifié du Commissaire aux comptes, Christine Febvre
- 3/ Approbation des comptes annuels modifiés de l'exercice clos le 31 décembre 2024
- 4/ Affectation du résultat
- 5/ Pouvoirs

Membres du conseil d'administration présents :

- Danièle Marcovici,
- Jules Fourtine,
- Nicole Chazot,
- Nicole Demanche,
- Daniel Cohen

Sont également présents :

- Pauline Ruiz, Directrice de l'Espace Monte Cristo
- Stéphane Baumet, Directeur de la Villa Datris

Absents et excusés :

- Madame Christine Febvre

1. Rapport d'activité du Fonds de Dotation pour l'exercice 2024

Danièle Marcovici donne lecture du rapport d'activité de l'exercice 2024.

Après avoir commenté et échangé, le Conseil adopte à l'unanimité le rapport d'activité de l'exercice 2024.

2. Présentation du rapport du commissaire aux comptes

Le Conseil d'administration prend acte du rapport du commissaire aux comptes qui approuve les comptes présentés et certifie qu'ils sont réguliers et sincères.

3. Approbation des comptes de l'exercice 2024

Danièle Marcovici présente les comptes de l'exercice 2024 réalisés par le cabinet FJAC. Ces comptes présentent un excédent de + 954 960 € au 31/12/2024.

Après échanges et discussions, le Conseil approuve à l'unanimité les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 tels qu'ils sont présentés.

4. Affectation du résultat

Le Conseil décide ensuite d'affecter l'excédent de l'exercice 2024 soit + 954 960 € au report à nouveau.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

5/ Pouvoirs

Le Conseil confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, afin d'effectuer les formalités légales partout où besoin sera.

Cette décision est adoptée à l'unanimité.

Plus rien ne figurant à l'ordre du jour, la séance est levée à 13h00.



Danièle Marcovici
Présidente

CHRISTINE FEBVRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

VILLA DATRIS
Fonds de dotation
Pour la Sculpture Contemporaine

La Royanne – Route de la Gare
84480 BONNIEUX

Siren : 534 491 352

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

MEMBRE DE LA CIE REGIONALE DE PARIS
85, rue d'Amsterdam 75008 PARIS
Tél : 01.40.16.13.11 - E-mail : chkolb@aol.com

CHRISTINE FEBVRE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

VILLA DATRIS
Fonds de dotation pour la Sculpture
Contemporaine
Siège social : La Royanne – Route de la Gare
84480 BONNIEUX
RCS 534 491 352

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice social clos le 31/12/2024, sur :

- . le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation VILLA DATRIS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- . la justification de mes appréciations,
- . les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

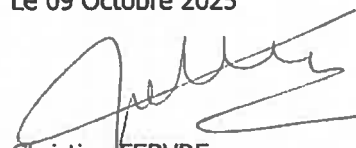
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidence et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS,
Le 09 Octobre 2025



Christine FEBVRE
Commissaire aux Comptes

LA VILLA DATRIS

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) | |
|---|---|------------------|---|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | 6 897 240 | 3 620 579 | 3 276 661 | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 23 866 | 23 866 | | 1 110 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 90 444 | 83 431 | 7 013 | 9 157 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 999 897 | 325 706 | 3 674 190 | 2 434 381 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 1 669 849 | | 1 669 849 | 476 331 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | 289 |
| Autres | 670 | | 670 | 670 |
| TOTAL (I) | 12 681 966 | 4 053 582 | 8 628 383 | 2 921 938 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 162 | | 162 | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 19 779 | | 19 779 | 19 203 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 203 507 | | 203 507 | 209 937 |
| Charges constatées d'avance | 6 391 | | 6 391 | 6 493 |
| TOTAL (II) | 229 839 | | 229 839 | 235 632 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 12 911 805 | 4 053 582 | 8 858 223 | 3 157 570 |

Bilan(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|--|--|
| Fonds propres | | |
| <i>Fonds propres sans droit de reprise</i> | | |
| Fonds propres statutaires | 150 000 | 150 000 |
| Fonds propres complémentaires | | |
| <i>Fonds propres avec droit de reprise</i> | | |
| Fonds statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 2 946 739 | 2 965 850 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 954 960 | -19 111 |
| Situation nette (sous total) | 4 051 699 | 3 096 739 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 4 051 699 | 3 096 739 |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 3 276 661 | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | 3 276 661 | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL (III) | | |
| Dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 553 | 759 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 42 449 | 11 855 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 63 192 | 48 217 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 1 423 669 | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL (IV) | 1 529 862 | 60 831 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF | 8 858 223 | 3 157 570 |
| Engagements reçus | | |
| Legs nets à réaliser | | |
| acceptés par les organes statutairement compétents | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | |
| Dont en nature restant à vendre | | |

LA VILLA DATRIS

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| . Ventes de biens | 44 148 | 32 732 |
| . dont ventes de dons en nature | | 7 804 |
| . Ventes de prestations de services | | |
| . dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| . Concours publics et subventions d'exploitation | 3 500 | 2 500 |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation | | |
| consomptible | | |
| . Ressources liées à la générosité du public | | |
| . Dons manuels | 22 600 | 288 840 |
| . Mécénats | | |
| . Legs, donations et assurances-vie | | |
| . Contributions financières | | |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge | | 2 400 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 637 | 154 |
| Total des produits d'exploitation (I) | 70 884 | 334 430 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 1 061 | 3 903 |
| Variations stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 1 419 064 | 1 304 275 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 28 674 | 57 567 |
| Salaires et traitements | 466 100 | 397 826 |
| Charges sociales | 152 273 | 132 963 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 39 384 | 43 676 |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 26 595 | 35 429 |
| Total des charges d'exploitation (II) | 2 133 152 | 1 975 638 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 062 267 | -1 641 208 |
| Produits financiers | | |
| De participations | 2 998 800 | 1 606 500 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 21 049 | 19 831 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | |
| Total des produits financiers (III) | 3 019 849 | 1 626 331 |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 2 622 | 2 782 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements | | |

| | Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois) |
|---|---|---|
| | Total | Total |
| Total des charges financières (IV) | 2 622 | 2 782 |
| RESULTAT FINANCIER (III – IV) | 3 017 227 | 1 623 549 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV) | 954 960 | -17 659 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 452 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | | 1 452 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -1 452 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les sociétés (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + IV) | 3 090 733 | 1 960 761 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 2 135 774 | 1 979 872 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 954 960 | -19 111 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | |
| Produits | | |
| . Dons en nature | | |
| . Prestations en nature | | |
| . Bénévolats | | |
| Total | | |
| Charges | | |
| . Secours en nature | | |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| . Prestations | | |
| . Personnel bénévole | | |
| Total | | |

LA VILLA DATRIS

Annexe

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 858 222,75 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 954 959,62 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| - Usufruit temporaire titres de société | 5 ans |
| - Concessions, logiciels, site internet : | 3 ans |
| - Matériel pour exposition : | 3 à 10 ans |
| - Agencements : | 3 à 10 ans |
| - Matériel de bureau et informatique : | 3 à 5 ans |
| - Mobilier : | 3 à 5 ans |

CREANCES ET DETTES

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2024, l'usufruit temporaire d'actions reçu par donation par LA VILLA DATRIS en 2022 pour un montant de 6 897 240 € a été inscrit à l'actif du bilan au 1er janvier de l'exercice pour un montant brut de 6 897 240 € et des amortissements calculés au 31/12/2023 de 2 237 352 €. Après amortissement au titre de l'exercice (1 383 277 €), cet usufruit temporaire a une valeur nette comptable de 3 276 661 €.

Cet actif immobilisé a pour contrepartie au passif du bilan le poste « Fonds reportés liés aux legs ou donations » d'un montant de 3 276 661 € au 31/12/2024.

LA VILLA DATRIS

Annexe - compléments d'information

SOMMAIRE

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Valorisation des contributions volontaires

Etat des Immobilisations

| | Valeur brute des immob. au début de l'exercice | Augmentat° | Diminut° | Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice | Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice |
|---|--|------------------|------------|---|---|
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres | 23 866 | 6 897 240 | | 6 921 106 | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 89 298 | 1 146 | | 90 444 | |
| Installations générales, agencements divers | 290 217 | 17 778 | | 307 995 | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 434 886 | 1 257 016 | | 3 691 902 | |
| Immobilisations financières | 477 291 | 1 193 517 | 289 | 1 670 519 | |
| TOTAL | 3 315 558 | 9 366 697 | 289 | 12 681 966 | |

Etat des amortissements

| | Montant des amort. au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises | Montant des amort. à la fin de l'exercice |
|--|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 22 756 | 3 621 689 | | 3 644 445 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 80 141 | 3 290 | | 83 431 |
| Installations générales, agencements, aménagements divers | 200 804 | 28 762 | | 229 566 |
| Matériel de transport | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 89 918 | 6 223 | | 96 141 |
| TOTAL | 393 619 | 3 659 964 | | 4 053 583 |

Commentaires :

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2024, l'usufruit temporaire d'actions reçu par donation par LA VILLA DATRIS en 2022 pour un montant de 6 897 240 € a été inscrit à l'actif du bilan au 1er janvier de l'exercice pour un montant brut de 6 897 240 € et des amortissements calculés au 31/12/2023 de 2 237 352 €. Le montant de l'augmentation d'amortissement de 3 620 579 € se décompose donc en :

Amortissement au 31/12/2023 : 2 237 352 €

Dotation de l'exercice : 1 383 227 €

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | 1 669 849 | 1 669 849 | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 670 | | 670 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 162 | 162 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | 12 035 | 12 035 | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 7 743 | 7 743 | |
| Charges constatées d'avance | 6 391 | 6 391 | |
| TOTAL GENERAL | 1 696 850 | 1 696 180 | 670 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | 553 | 553 | | |
| - plus d'un an | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 42 449 | 42 449 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 17 796 | 17 796 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 41 862 | 41 862 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 3 534 | 3 534 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 423 669 | 1 423 669 | | |
| Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 529 863 | 1 529 863 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 553 |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 22 740 |
| Dettes fiscales et sociales | 27 835 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | |
| TOTAL | 51 128 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 6 391 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 6 391 | |

Commentaires :

Valorisation des contributions volontaires

Mme Danièle MARCOVICI, Présidente et Fondatrice du fonds de dotation, met à disposition gracieuse du fonds de dotation un bien immobilier à usage de galerie, expositions des œuvres d'art et de bureau.

La valeur locative de ce bien immobilier est estimée à la valeur de 100 000 € pour 12 mois.

Les heures passées par les administrateurs à titre bénévole au profit de fonds de dotation n'ont pas été décomptées ni valorisées sur cet exercice.