



Société d'expertise comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables
du Conseil de la région Paris - Ile de France

FONDS DE DOTATION

LA PETITE ESCALÈRE

14, Avenue de l'Opéra

75001 - PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2025

14, rue Ernest Psichari 75007 Paris

40, rue Gabriel Péri 95130 Le Plessis-Bouchard

Tél : 01 42 65 39 23 ✉ contact@ilfrex.fr

SARL au capital de 60 000 € - RCS. PARIS B 382 590 669 - N° TVA CEE FR22382590669

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de Résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	14
Annexe des comptes annuels	15

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/20254/17

BILAN PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES Fonds propres sans droit de reprise Fonds propres statutaires 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 Autres Report à nouveau Excédent ou déficit de l'exercice <i>Situation nette (sous total)</i> Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées		
TOTAL (I)	47 864,92	53 038,96
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 Emprunts et dettes financières diverses Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	33 438,60	42 088,22
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	81 303,52	95 127,18

FD LA PETITE ESCALERE
COMPTE DE RÉSULTAT
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 210,00	2 340,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs	6 195,00	
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	155 174,04	173 653,80
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1,67
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	163 579,04	175 995,47
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	37 214,32	28 131,81
Aides financières	27 500,00	52 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 538,12	1 522,85
Salaires et traitements	67 143,32	66 657,97
Charges sociales	28 349,76	27 264,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 016,00	400,02
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	817,52	18,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	163 579,04	175 995,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		

FD LA PETITE ESCALERE

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	163 579,04	175 995,47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	163 579,04	175 995,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

DETAIL DES COMPTES

FD LA PETITE ESCALERE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	4 727,00	3 301,17	1 425,83	2 441,83
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 727,00		4 727,00	4 727,00
28183000 AMORTISSEMENT MAT INFORMATIQUE		3 301,17	-3 301,17	-2 285,17
Immobilisations financières				
Autres	2 579,40		2 579,40	2 579,40
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	2 579,40		2 579,40	2 579,40
TOTAL (I)	7 306,40	3 301,17	4 005,23	5 021,23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	4 379,13		4 379,13	3 046,13
Disponibilités	72 783,85		72 783,85	86 751,45
51200000 NEUFLIZE OBC	72 783,85		72 783,85	86 751,45
Charges constatées d'avance	135,31		135,31	308,37
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	135,31		135,31	308,37
TOTAL (II)	77 298,29		77 298,29	90 105,95
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	84 604,69	3 301,17	81 303,52	95 127,18

FD LA PETITE ESCALERE

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-23 307,24	-23 307,24
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-23 307,24	-23 307,24
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	-23 307,24	-23 307,24
Fonds propres consommables	71 172,16	76 346,20
10800000 COMPTE DE L'EXPLOITANT	1 001 600,00	851 600,00
10890000 DOT CONSOMPTIBLE CPTÉ RESULTAT	-930 427,84	-775 253,80
TOTAL (I)	47 864,92	53 038,96
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	6 230,21	1 404,00
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 030,00	6 155,00
Dettes fiscales et sociales	21 178,39	16 529,22
42100000 SALAIRES	6 443,39	2 219,87
42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	3 480,00	6 340,00
43100000 URSSAF	8 584,00	2 723,00
43720000 GENERALI		1 109,35
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	2 671,00	3 952,00
44200000 PAS		185,00
Créditeurs divers		18 000,00
TOTAL (IV)	33 438,60	42 088,22
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	81 303,52	95 127,18

FD LA PETITE ESCALERE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 210,00	2 340,00
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 210,00	2 340,00
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 195,00	
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	6 195,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	155 174,04	173 653,80
75300000 QP DOT CONSOMPTIBLE/ CPTÉ RTAT	155 174,04	173 653,80
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1,67
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE		1,67
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	163 579,04	175 995,47
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	37 214,32	28 131,81
60630000 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	341,35	140,85
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	658,82	975,00
61320000 DOMICILIATION	705,60	688,80
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERE	17 164,80	968,98
61560000 MAINTENANCE		1 600,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	300,63	257,46
62260000 HONORAIRES	6 129,00	6 560,00
62262000 HONORAIRES CAC	2 554,96	2 772,60
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	33,50	480,00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		5 000,00
62480000 DIVERS		30,88
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 472,80	2 151,40
62570000 MISSIONS	185,15	247,83
62600000 FRAIS POSTAUX	225,12	205,40
62650000 TELEPHONE	641,95	
62653000 INTERNET	2 680,44	2 935,31
62700000 SERVICES BANCAIRES	445,20	597,30
62800000 DIVERS-COTISATIONS	3 675,00	2 520,00
Aides financières	27 500,00	52 000,00
65710000 BOURSES ACCORD. AUX USAGERS	27 500,00	52 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 538,12	1 522,85
63330000 PARTICIPATION PROF CONTINUE	1 538,12	1 522,85
Salaires et traitements	67 143,32	66 657,97

FD LA PETITE ESCALERE
COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ
Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	69 470,52	69 239,57
64120000 CONGES PAYES	-2 860,00	-3 100,00
64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	532,80	518,40
Charges sociales	28 349,76	27 264,34
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	21 738,98	21 629,27
64520000 COTISATIONS GENERALI	708,84	606,40
64530000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	7 196,94	6 448,67
64580000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	-1 295,00	-1 420,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 016,00	400,02
68110000 DOTATIONS AMTS	1 016,00	400,02
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	817,52	18,48
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	817,52	18,48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	163 579,04	175 995,47
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		

FD LA PETITE ESCALERE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	163 579,04	175 995,47
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	163 579,04	175 995,47
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

OBJET SOCIAL - NATURES DES ACTIVITÉS - MOYENS

Les activités du Fonds de dotation consistent dans le soutien aux missions et activités culturelles d'institutions et associations.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, il a été décidé d'octroyer 6 aides financières pour 27 500 euros.

Madame Haim a fait un don de 150 000€ le 28/05/2025 afin de soutenir le fonctionnement et les activités de l'association. Celui-ci a été porté en fond propres.

PRINCIPES, REGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03) et du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Aides financières versées :

Les aides financières attribuées sont enregistrées en charges sur la base de la notification de leur octroi aux bénéficiaires ou de la convention signée, après accord de versement donné par le Conseil d'Administration. L'aide attribuée n'est enregistrée en charges en fin d'exercice que si elle a été signifiée au bénéficiaire, l'engagement pris pour les montants dont l'attribution n'a pas été communiquée étant porté en engagements Hors Bilan.

Si la convention de financement comprend une condition suspensive, la part restant à verser en fin d'exercice n'est enregistrée en charges que lors de la levée de la condition, l'engagement pris étant porté en engagements Hors Bilan.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

NEANT

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

NOTES SUR LE BILAN**1) ACTIF****Immobilisations Financières**

Dépôts versés	2 579,40 €
---------------	------------

Disponibilités

Banque Neuflyze OBC	72 783,85 €
---------------------	-------------

Compte à Terme	0,00 €
----------------	--------

Créances sociales et fiscales

Salaire	797,16 €
---------	----------

Générali	3 581,97 €
----------	------------

Charges constatées d'avances

135,31 €

2) PASSIF**Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Fournisseurs	6 230,21 €
--------------	------------

Fournisseurs factures non parvenues	6 030,00 €
-------------------------------------	------------

Dettes sociales et fiscales

Provisions sur congés à payer	3 480,00 €
-------------------------------	------------

Salaires	6 443,39 €
----------	------------

PAS	0,00 €
-----	--------

Urssaf	8 584,00 €
--------	------------

Générali	0,00 €
----------	--------

Organismes sociaux charges à payer	2 671,00 €
------------------------------------	------------

Autres dettes

0,00 €

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DE VARIATION DE FONDS PROPRES

	31/12/2024	+	-	31/12/2025
Fond Propre	76 346 €	150 000 €	155 174 €	71 172 €
Report à Nouveau	-23 307 €	0 €	0 €	-23 307 €
Résultats	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	53 039 €	150 000 €	155 174 €	47 865 €