



**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 2024

# SOMMAIRE

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

## **COMPTES ANNUELS**

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**4/17

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**5/17

**FD LA PETITE ESCALERE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**  
**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<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	2 340,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	173 653,80	132 389,07
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	0,71
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>175 995,47</b>	<b>132 389,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	28 131,81	26 302,79
Aides financières	52 000,00	27 500,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 522,85	1 517,32
Salaires et traitements	66 657,97	72 169,28
Charges sociales	27 264,34	30 626,68
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400,02	785,75
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	18,48	0,30
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>175 995,47</b>	<b>158 902,12</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>-26 512,34</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 841,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>1 841,84</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		<b>1 841,84</b>

FD LA PETITE ESCALERE

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		-24 670,50
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)	175 995,47	134 231,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	175 995,47	158 902,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-24 670,50

## **DETAIL DES COMPTES**



## FD LA PETITE ESCALERE

**Du 01/01/2024 au 31/12/2024**

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	4 727,00	2 285,17	2 441,83	602,85
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	4 727,00		4 727,00	2 488,00
28183000 AMORTISSEMENT MAT INFORMATIQUE		2 285,17	-2 285,17	-1 885,15
Immobilisations financières				
Autres	2 579,40		2 579,40	189,40
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	2 579,40		2 579,40	189,40
TOTAL (I)	7 306,40	2 285,17	5 021,23	792,25
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	3 046,13		3 046,13	8 725,13
Disponibilités	86 751,45		86 751,45	30 575,31
51200000 NEUFLIZE OBC	86 751,45		86 751,45	30 575,31
Charges constatées d'avance	308,37		308,37	261,76
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	308,37		308,37	261,76
TOTAL (II)	90 105,95		90 105,95	39 562,20
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	97 412,35	2 285,17	95 127,18	40 354,45

## FD LA PETITE ESCALERE

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	-23 307,24	1 363,26
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)		1 363,26
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-23 307,24	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		-24 670,50
Situation nette (sous total)	-23 307,24	-23 307,24
Fonds propres consommables	76 346,20	
10800000 COMPTE DE L'EXPLOITANT	851 600,00	601 600,00
10890000 DOT CONSOMPTIBLE CPTE RESULTAT	-775 253,80	-601 600,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>53 038,96</b>	<b>-23 307,24</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs	1 404,00	4 446,00
Dettes fournisseurs factures non parvenues	6 155,00	5 415,00
Dettes fiscales et sociales	16 529,22	23 800,69
42100000 SALAIRES	2 219,87	5 434,47
42820000 DETTES PROV PR CONG A PAYER	6 340,00	9 440,00
43100000 URSSAF	2 723,00	2 310,00
43720000 GENERALI	1 109,35	983,22
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	3 952,00	5 368,00
44200000 PAS	185,00	265,00
Créditeurs divers	18 000,00	30 000,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>42 088,22</b>	<b>63 661,69</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>95 127,18</b>	<b>40 354,45</b>

FD LA PETITE ESCALERE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<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	2 340,00	
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 340,00	
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	173 653,80	132 389,07
75300000 QP DOT CONSOMPTIBLE/ CPTÉ RTAT	173 653,80	132 389,07
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	0,71
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	1,67	0,71
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>175 995,47</b>	<b>132 389,78</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	28 131,81	26 302,79
60630000 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	140,85	189,99
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	975,00	208,30
61320000 DOMICILIATION	688,80	606,00
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERE	968,98	7 920,00
61560000 MAINTENANCE	1 600,00	
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	257,46	211,11
62260000 HONORAIRES	6 560,00	5 926,00
62262000 HONORAIRES CAC	2 772,60	2 527,00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		40,00
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	480,00	139,85
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	5 000,00	
62480000 DIVERS	30,88	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 151,40	936,69
62570000 MISSIONS	247,83	38,50
62600000 FRAIS POSTAUX	205,40	252,83
62650000 TELEPHONE		78,99
62653000 INTERNET	2 935,31	6 555,53
62700000 SERVICES BANCAIRES	597,30	672,00
62800000 DIVERS-COTISATIONS	2 520,00	
Aides financières	52 000,00	27 500,00
65710000 BOURSES ACCORD. AUX USAGERS	52 000,00	27 500,00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 522,85	1 517,32
63330000 PARTICIPATION PROF CONTINUE	1 522,85	1 517,32
Salaires et traitements	66 657,97	72 169,28
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	69 239,57	68 994,28

FD LA PETITE ESCALERE

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
64120000 CONGES PAYES	-3 100,00	3 175,00
64140000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	518,40	
Charges sociales	27 264,34	30 626,68
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	21 629,27	21 234,70
64520000 COTISATIONS GENERALI	606,40	1 324,52
64530000 COT CAISSES RETRAITES ET PREV	6 448,67	6 607,46
64580000 COT AUTRES ORGANISM SOCIAUX	-1 420,00	1 460,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400,02	785,75
68110000 DOTATIONS AMTS	400,02	785,75
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	18,48	0,30
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	18,48	0,30
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	175 995,47	158 902,12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-26 512,34
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 841,84
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS		1 841,84
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)		1 841,84
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)		1 841,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		-24 670,50
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	175 995,47	134 231,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	175 995,47	158 902,12
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-24 670,50

## **ANNEXE COMPTABLE**

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### 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 5 aides financières pour 52 000 euros, dont 10 000 euros seront versés en 2025. Les aides promises en 2022 ont bien été versées en 2024 pour un montant de 22 000 euros. Pour 2025 il y aura 18 000 euros dont 8 000 euros de 2022 et 10 000 euros de 2024.

Madame Haim a fait deux dons, un de 100 000€ le 05/02/2024 et un de 150 000€ le 11/07/2024 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 2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03) et du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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

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

**Disponibilités**

Banque Neuflize OBC	86 751,45 €
---------------------	-------------

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

**Créances sociales et fiscales**

Ag2r	3 046,13 €
------	------------

**Charges constatées d'avances**

308,37 €
----------

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

Fournisseurs	1 404,00 €
--------------	------------

Fournisseurs factures non parvenues	6 155,00 €
-------------------------------------	------------

**Dettes sociales et fiscales**

Provisions sur congés à payer	6 340,00 €
-------------------------------	------------

Salaires	2 219,87 €
----------	------------

PAS	185,00 €
-----	----------

Urssaf	2 723,00 €
--------	------------

Générali	1 109,35 €
----------	------------

Organismes sociaux charges à payer	3 952,00 €
------------------------------------	------------

**Autres dettes**

18 000,00 €
-------------

Les dettes sont à échéance d'un an au plus pour les 18 000,00 €.



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**TABLEAU DE VARIATION DE FONDS PROPRES**

	31/12/2023	+	-	31/12/2024
Fond Propre	0 €	250 000 €	173 654 €	76 346 €
Report à Nouveau	1 363 €	0 €	24 670 €	-23 307 €
Résultats	-24 670 €	24 670 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>-23 307 €</b>	<b>274 670 €</b>	<b>198 324 €</b>	<b>53 039 €</b>