

Comptes annuels 2024

Exercice du 21/06/2023 au 31/12/2024

YOTI PARIS

48 RUE D'ALEZIA
75014 PARIS

SIREN : 923.811.020

Forme juridique : Association déclarée

N° TVA : FR94923811020

Copie certifiée conforme,
le Président

JACQUES GRIMONT

✓ Certified by  yousign

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	14
Annexe	16
Préambule	17
Principes et méthodes comptables	18
Postes du bilan et du compte de résultat	20
Documents additionnels	23

Attestation de présentation des comptes

Attestation sans observation

En notre qualité de Trésorier et conformément aux termes de notre mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de YOTI PARIS relatifs à l'exercice du 21/06/2023 au 31/12/2024, qui se caractérise par les données suivantes :

- Total du bilan : 149 069,81 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : -82 703,18 €

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS le 16/05/2025.

Corrèges Vincent,
Trésorier

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2023- 2024	Amort. & dépréc.	Net 2023- 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes sur commandes			
CRÉANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	117 500,00		117 500,00
Capital souscrit - appelé, non versé			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Actions propres			
Autres titres et instruments de trésorerie			
DISPONIBILITÉS ET CHARGES			
Disponibilités	31 569,81		31 569,81
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	149 069,81		149 069,81
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)			
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)			
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	149 069,81		149 069,81

Bilan passif

Postes	Net 2023-2024
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droits de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires	
Fonds propres complémentaires	
RÉSERVES	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	- 82 703,18
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	115 000,00
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES (I)	32 296,82
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 338,83
Dettes issues de legs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	434,16
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (IV)	116 772,99
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	149 069,81

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens	
Dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
Dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	68 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	250,00
Mécénat	
Legs, donations et assurance-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	68 250,00
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	150 953,18
Aides financières	
Impôts, taxes, et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Reports des fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	150 953,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-82 703,18
PRODUITS FINANCIERS	
De participations	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	
CHARGES FINANCIÈRES	
Dotations aux amortissements et aux provisions	

Postes	2023-2024
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-82 703,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	68 250,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	150 953,18
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-82 703,18

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut 2023- 2024	Amort. & dépréc.	Net 2023- 2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes sur commandes			
CRÉANCES			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances	117 500,00		117 500,00
4411000 - Subventions d'investissement	34 500,00		34 500,00
4671020 - Yoti sas	83 000,00		83 000,00
Capital souscrit - appelé, non versé			
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
Actions propres			
Autres titres et instruments de trésorerie			
DISPONIBILITÉS ET CHARGES			
Disponibilités	31 569,81		31 569,81
5121001 - Qonto - compte principal	31 569,81		31 569,81
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	149 069,81		149 069,81
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)			
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)			

Postes	Brut 2023- 2024	Amort. & dépréc.	Net 2023- 2024
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	149 069,81		149 069,81

Bilan passif détaillé

Postes	Net 2023-2024
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droits de reprise	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires	
Fonds propres complémentaires	
RÉSERVES	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	- 82 703,18
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	115 000,00
131010 - Subventions d'investissement - ville de paris	115 000,00
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES (I)	32 296,82
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 338,83
401000 - Fournisseurs	14 618,40
408100 - Fournisseurs	101 720,43
Dettes issues de legs	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	434,16
467101 - Yoti association ba	434,16
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (IV)	116 772,99
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	149 069,81

Compte de résultat détaillé

Postes	2023-2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens	
Dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
Dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	68 000,00
74101 - Subventions - ville de paris	68 000,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	250,00
75410 - Dons manuels	250,00
Mécénat	
Legs, donations et assurance-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	68 250,00
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	150 953,18
61320 - Locations immobilières	434,16
62700 - Services bancaires et assimilés	646,59
62801 - Frais de siège	149 872,43
Aides financières	
Impôts, taxes, et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
Sur actif circulant : dotations aux provisions	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Reports des fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	150 953,18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-82 703,18
PRODUITS FINANCIERS	
De participations	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	

Postes	2023-2024
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	
CHARGES FINANCIÈRES	
Dotations aux amortissements et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-82 703,18
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	68 250,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	150 953,18
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-82 703,18

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **19** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **149 069,81 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-82 703,18 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

L'Association Yoti a pour objet d'accompagner vers la réinsertion professionnelle des personnes détenues en proposant du travail pénitentiaire innovant, notamment la collecte et le reconditionnement des jouets de seconde main, et des formations en détentions ou toutes autres actions permettant d'accompagner au mieux les personnes détenues vers la réinsertion professionnelle après leur sortie.

Liste des méthodes

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers	34 500,00	34 500,00		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	83 000,00	83 000,00		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	117 500,00	117 500,00		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	116 338,83	116 338,83		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	434,16	434,16		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	116 772,99	116 772,99		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	101 720,43	
TOTAL	101 720,43	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Documents additionnels



