

# COMPTES ANNUELS

## OEUVRE DES INDUSTRIES DU LIVRE

15 rue de Buci  
75006 PARIS

Exercice clos le 31/12/2024

SIRET : 77566469100034

### *Auditeurs & Comptables Associés*

9, Rue Verniquet

75017 PARIS

Tél : 01.42.86.91.11

[www.acafrance.fr](http://www.acafrance.fr)

Sommaire

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>6</b>
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	9
Soldes intermédiaires de gestion	11

## **Comptes annuels**

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	123 017	112 923	10 094	10 822
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	140 751	140 751		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	4 000 000		4 000 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 263 767	253 673	4 010 094	10 822
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	11 143		11 143	13 292
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	101 250		101 250	3 839 516
Disponibilités	5 077		5 077	26 993
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	117 469		117 469	3 879 800
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 381 237	253 673	4 127 563	3 890 622
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d’émission, de fusion, d’apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 875 466	3 534 859
Report à nouveau		
RESULTAT DE L’EXERCICE (bénéfice ou perte)	187 348	340 607
Subventions d’investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 062 814	3 875 466
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	7 500	13 018
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	55 005	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 244	2 138
Produits constatés d’avance		
TOTAL DETTES	64 749	15 156
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 127 563	3 890 622
(1) Dont à plus d’un an (a)		
(1) Dont à moins d’un an (a)	64 749	15 156
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l’exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	80		80	
Production vendue (services)	24 000		24 000	23 548
Chiffre d'affaires net	24 080		24 080	23 548
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			24 080	23 548
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			16 625	18 807
Impôts, taxes et versements assimilés			60 955	9 041
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			728	728
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			132 006	111 000
Total charges d'exploitation (II)			210 314	139 576
RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)			-186 234	-116 028
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				33
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			373 582	6 363
Total produits financiers (V)			373 582	6 396
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V–VI)			373 582	6 396
RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)			187 348	-109 632

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		450 239
Total produits exceptionnels (VII)		450 239
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII–VIII)</b>		<b>450 239</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	397 662	480 183
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	210 314	139 576
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>187 348</b>	<b>340 607</b>
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit–bail mobilier		
– Redevances de crédit–bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

**Détail des comptes**



Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
<b>Constructions</b>				
213100 – Batiments	123 016,56		123 016,56	123 016,56
281310 – Amortis. constructions		112 922,63	-112 922,63	-112 194,73
	123 016,56	112 922,63	10 093,93	10 821,83
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
218100 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.	126 674,17		126 674,17	126 674,17
218400 – Mobilier	14 076,63		14 076,63	14 076,63
281810 – Amortis. instal. gales, agenct. div		126 674,17	-126 674,17	-126 674,17
281840 – Amortis. mobilier		14 076,63	-14 076,63	-14 076,63
	140 750,80	140 750,80		
<i>Immobilisations financières</i>				
<b>Autres titres immobilisés</b>				
273000 – Titres (Activité de portefeuille)	4 000 000,00		4 000 000,00	
	4 000 000,00		4 000 000,00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 263 767,36	253 673,43	4 010 093,93	10 821,83
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
<b>Autres créances</b>				
467200 – REAL GEST GERANCE PASSY / CRAU	1 687,89		1 687,89	2 736,66
468700 – Divers – produits à recevoir	9 455,00		9 455,00	10 555,00
	11 142,89		11 142,89	13 291,66
<i>Divers</i>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
506100 – VMP BQUE POPUL RIVES DE PARIS	1 250,00		1 250,00	1 250,00
506400 – VMP BQUE PRIVEE ED DE ROTHSCHI				3 838 266,22
508100 – CAT BPRP	100 000,00		100 000,00	
	101 250,00		101 250,00	3 839 516,22
<b>Disponibilités</b>				
512100 – BQUE POPUL RIVES DE PARIS	4 862,99		4 862,99	26 827,95
512500 – LIVRET SOCIETAIRE	160,52		160,52	158,62
531110 – CAISSE	53,00		53,00	5,96
	5 076,51		5 076,51	26 992,53
TOTAL ACTIF CIRCULANT	117 469,40		117 469,40	3 879 800,41
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>4 381 236,76</b>	<b>253 673,43</b>	<b>4 127 563,33</b>	<b>3 890 622,24</b>

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>PASSIF</b>		
<b>Autres réserves</b>		
106800 – Autres réserves	3 875 466,00	3 534 858,94
	3 875 466,00	3 534 858,94
Résultat de l'exercice	187 348,33	340 607,06
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 062 814,33	3 875 466,00
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
165000 – Dépôts et cautionnements reçus	7 500,00	13 017,84
	7 500,00	13 017,84
Etat, Impôts sur les bénéfices		
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	55 005,00	
	55 005,00	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	55 005,00	
<b>Autres dettes</b>		
468600 – Divers – charges à payer	2 244,00	2 138,40
	2 244,00	2 138,40
TOTAL DETTES	64 749,00	15 156,24
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>4 127 563,33</b>	<b>3 890 622,24</b>

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
701300 – Cotisations	80,00	
708310 – Indemnité occupation	22 500,00	22 071,32
708330 – Recettes diverses	1 500,00	1 476,99
	24 080,00	23 548,31
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits		
Total	24 080,00	23 548,31
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes		
614000 – Charges locatives & copropriété	1 048,77	1 407,76
615000 – Entretien et réparations	204,29	-150,09
616100 – Assurances multirisques	2 087,00	1 979,00
622600 – Honoraires	13 130,00	15 438,29
625700 – Réceptions	17,00	
627800 – Prestations de services bancaires	138,00	132,00
	16 625,06	18 806,96
Total	16 625,06	18 806,96
MARGE SUR M/SES & MAT	7 454,94	4 741,35
<b>CHARGES</b>		
Impôts, taxes et vers. assim.		
635200 – TVA non récupérable		3 049,96
635700 – Impôt société	60 955,00	5 991,00
	60 955,00	9 040,96
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	727,90	727,90
	727,90	727,90
Autres charges		
656000 – Action sociale de l'Oeuvre	132 000,00	111 000,00
658000 – Charges diverses gestion courante	5,96	
	132 005,96	111 000,00
Total	193 688,86	120 768,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	-186 233,92	-116 027,51
Produits financiers		
764000 – Revenus des VMP		33,12
767000 – Produits nets s/cessions VMP	373 582,25	6 362,67
	373 582,25	6 395,79

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
Charges financières		
Résultat financier	373 582,25	6 395,79
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	187 348,33	-109 631,72
Produits exceptionnels		
787500 – Repris.s/prov.risques charges excep		450 238,78
		450 238,78
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		450 238,78
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	187 348,33	340 607,06

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
<b>Coût d'achats marchandises vendues</b>						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
<b>Production vendue</b>						
701300 – Cotisations	80,00	0,33			80,00	
708310 – Indemnité occupation	22 500,00	93,44	22 071,32	93,73	428,68	1,94
708330 – Recettes diverses	1 500,00	6,23	1 476,99	6,27	23,01	1,56
	24 080,00	100,00	23 548,31	100,00	531,69	2,26
<b>Production stockée</b>						
<b>Production immobilisée</b>						
<b>PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE</b>	24 080,00	100,00	23 548,31	100,00	531,69	2,26
<b>PROD + VENTES DE MARCHANDISES</b>	24 080,00	100,00	23 548,31	100,00	531,69	2,26
<b>Achats de matières premières et approv.</b>						
<b>Variation de stocks</b>						
<b>Sous-traitance directe</b>						
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	24 080,00	100,00	23 548,31	100,00	531,69	2,26
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	24 080,00	100,00	23 548,31	100,00	531,69	2,26
<b>Autres achats et charges externes</b>						
614000 – Charges locatives & copropriété	1 048,77	4,36	1 407,76	5,98	-358,99	-25,50
615000 – Entretien et réparations	204,29	0,85	-150,09	-0,64	354,38	-236,11
616100 – Assurances multirisques	2 087,00	8,67	1 979,00	8,40	108,00	5,46
622600 – Honoraires	13 130,00	54,53	15 438,29	65,56	-2 308,29	-14,95
625700 – Réceptions	17,00	0,07			17,00	
627800 – Prestations de services bancaires	138,00	0,57	132,00	0,56	6,00	4,55
	16 625,06	69,04	18 806,96	79,87	-2 181,90	-11,60
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	7 454,94	30,96	4 741,35	20,13	2 713,59	57,23
<b>Subventions d'exploitation</b>						
<b>Impôts, taxes et verst assimilés</b>						
635200 – TVA non récupérable			3 049,96	12,95	-3 049,96	-100,00
635700 – Impôt societe	60 955,00	253,14	5 991,00	25,44	54 964,00	917,44
	60 955,00	253,14	9 040,96	38,39	51 914,04	574,21
<b>Charges de personnel</b>						
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	-53 500,06	-222,18	-4 299,61	-18,26	-49 200,45	NS
<b>Reprises s/ charges et Transferts</b>						
<b>Autres produits</b>						
<b>Dot. amortissements et provisions</b>						
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	727,90	3,02	727,90	3,09		
	727,90	3,02	727,90	3,09		
<b>Autres charges</b>						
656000 – Action sociale de l'Oeuvre	132 000,00	548,17	111 000,00	471,37	21 000,00	18,92
658000 – Charges diverses gestion courante	5,96	0,02			5,96	

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	132 005,96	548,20	111 000,00	471,37	21 005,96	18,92
RESULTAT D'EXPLOITATION	-186 233,92	-773,40	-116 027,51	-492,72	-70 206,41	60,51
Quote part résultat en commun						
Produits financiers						
764000 – Revenus des VMP			33,12	0,14	-33,12	-100,00
767000 – Produits nets s/cessions VMP	373 582,25	NS	6 362,67	27,02	367 219,58	NS
	373 582,25	NS	6 395,79	27,16	367 186,46	NS
Charges financières						
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	187 348,33	778,02	-109 631,72	-465,56	296 980,05	-270,89
Produits exceptionnels						
787500 – Repris.s/prov.risques charges excep			450 238,78	NS	-450 238,78	-100,00
			450 238,78	NS	-450 238,78	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			450 238,78	NS	-450 238,78	-100,00
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	187 348,33	778,02	340 607,06	NS	-153 258,73	-45,00