



KPMG Entreprises
Limousin Vienne
Résidence Sylvestre
34, rue Ferdinand Buisson
87038 Limoges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Office International de l'Eau

Rapport général du
commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006
Office International de l'Eau
21 rue de Madrid - 75008 Paris
Ce rapport contient 26 pages



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Résidence Sylvestre
34, rue Ferdinand Buisson
87038 Limoges Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Office International de l'Eau

Siège social : 21 rue de Madrid - 75008 Paris

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Office International de l'Eau, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau du conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions 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 l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le dégrèvement lié au mode de calcul du prorata de TVA sollicité l'an dernier auprès de l'administration fiscale n'est toujours pas, par prudence, constaté en comptabilité.

Des fonctionnaires sont mis à disposition de l'association. Cela représente un montant global de subventions en nature d'environ 207 k€. Celui-ci, comme antérieurement, n'est pas enregistré en comptabilité.

Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables suivies par votre association.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Comme les exercices antérieurs, nous attirons votre attention sur les règles comptables suivantes :

- Le solde du résultat de la Direction Générale a été, comme antérieurement, réparti au prorata des produits d'exploitation des Directions et enregistré en charges de gestion courante par Direction dans la présentation détaillée.
- Comme indiqué dans l'annexe, les subventions d'investissement antérieures à 2002 sont amorties au même rythme que les immobilisations financées compte tenu de l'activité spécifique de l'association.

Estimation comptable :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoges, le 11 juin 2007

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Henri Limouzineau
Associé

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

COMPTES 2006

Le commissaire aux comptes
KPMG SA



BILAN AU 31 décembre 2006

ACTIF		2 006			2 005	
		Montant brut	Amortis ou provisions	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissements				
		Frais de recherche et de développement	118 224	92 274	25 950	4 716
		Concessions, logiciels et droits similaires	307 486	283 608	23 878	14 064
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	425 710	375 882	49 828	18 780
	Immobilisations corporelles	Terrains	296 728	38 980	257 747	261 403
		Constructions	3 435 866	2 680 434	755 431	798 536
		Installations techniques, matériel et outill. Industriel	1 895 903	1 424 765	471 138	332 049
		Autres immobilisations corporelles	983 884	910 697	73 187	78 306
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours	516 055		516 055	219 973
		Total	7 128 436	5 054 876	2 073 558	1 690 267
	Immobilisations financières	Participations	15 520	15 520	0	0
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés, activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
Prêts		65 488	346	65 142	65 142	
Autres immobilisations financières		36 389	4 000	32 389	33 987	
	Total	117 397	19 866	97 531	99 129	
TOTAL 1		7 671 543	5 450 624	2 220 917	1 808 176	
Actif circulant	Stocks, en cours	Matières premières et approvisionnements	124 732	6 175	118 557	113 343
		En cours	701 949		671 949	945 901
		Total	826 681	6 175	790 506	1 059 244
	Créances	Avances et acomptes versés sur commande				1 172
		Créances usagers et comptes rattachés	1 699 749	152 947	1 576 803	688 535
		Autres créances	3 057 523	27 000	3 030 523	546 552
		Total	4 757 272	179 947	4 607 326	1 236 259
	Divers	Valeurs mobilières de placement	1 994 872		1 994 872	2 704 506
		Banques	2 351 029		2 351 029	561 126
		Caisses	4 381		4 381	4 681
		Charges constatées d'avance	89 773		89 773	87 493
		Total	4 440 055	0	4 440 055	3 357 806
TOTAL 2		10 024 008	186 122	9 837 887	5 653 309	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		17 695 551	5 636 746	12 058 804	7 461 485	

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

BILAN AU 31 décembre 2006

		PASSIF	2 006	2 005
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droits de reprise	2 249 278	2 249 092
		Ecart de réévaluation		
		Réserves	577 721	577 721
		Report à nouveau	103 856	-28 843
		Résultat de l'exercice	184 582	132 700
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	462 878	428 733
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investis sur biens non renouvelables par l'organisme	47 320	65 459	
	Provisions réglementées			
		TOTAL 1	3 625 635	3 424 862
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	125 547	93 737	
	Provisions pour charges	302 317	275 428	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources			
	TOTAL 2	427 864	369 165	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	440 000	440 000	
	Emprunts et dettes financières divers	3 049	3 049	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 092 417	712 497	
	Dettes fiscales et sociales	1 480 609	1 053 360	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	4 932 700	1 437 606	
	Produits constatés d'avance	56 530	20 946	
		TOTAL 3	8 005 305	3 667 458
Ecart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		12 058 804	7 461 485	

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

Compte de Resultat (Première Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/06 au 31/12/06
Edition du 17/04/07

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2006	Net (N-1) 31/12/2005
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	6 689 969		6 689 969	6 271 586
Chiffres d'affaires nets	6 689 969		6 689 969	6 271 586
Production stockée				
Production immobilisée			14 937	14 874
Subventions d'exploitation			2 867 000	2 720 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			71 956	129 161
Autres produits			546 292	476 808
PRODUITS D'EXPLOITATION			10 190 154	9 612 429
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			993 723	699 274
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(5 214)	(23 928)
Autres achats et charges externes			2 701 621	2 603 949
TOTAL charges externes :			3 690 130	3 279 294
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			537 040	503 439
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			3 708 788	3 426 412
Charges sociales			1 516 650	1 459 039
TOTAL charges de personnel :			5 225 438	4 885 451
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			319 961	301 036
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			63 061	35 305
Dotations aux provisions pour risques et charges			70 002	215 767
TOTAL dotations d'exploitation :			453 024	552 108
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			17 538	47 553
CHARGES D'EXPLOITATION			9 923 171	9 267 845
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			266 984	344 584

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/06 au 31/12/06
Edition du 17/04/07

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2006	Net (N-1) 31/12/2005
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	266 984	344 584
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		0
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	18	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	55 765	28 465
	55 783	28 468
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		15 520
Intérêts et charges assimilées	56 003	46 318
Différences négatives de change	167	371
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	56 170	62 208
RÉSULTAT FINANCIER	(387)	(33 740)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	266 597	310 844
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	79 917	15 159
Produits exceptionnels sur opérations en capital	192	58 749
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 724	(17 724)
	97 833	56 184
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 524	23 252
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	302	91 638
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 221	10 221
	50 046	125 110
RESULTAT EXCEPTIONNEL	47 787	(68 926)
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	22 914	
Impôts sur les bénéfices	106 888	109 218
TOTAL DES PRODUITS	10 343 771	9 697 081
TOTAL DES CHARGES	10 159 189	9 564 382
BÉNÉFICE OU PERTE	184 582	132 700

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ANNEXE 2006

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ANNEXE 2006

I – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

A – CONVENTION PLURIANNUELLE D'OBJECTIF (CPO)

Une nouvelle CPO a été signée avec le Ministre de l'Environnement et du Développement Durable pour la période 2005 – 2007.

B – TRESORERIE

En 2006, la trésorerie n'aura jamais été négative. L'emprunt souscrit en 2003 auprès de la BANQUE TARNEAUD n'a pas été utilisé. Au 31 décembre 2006, il est de 290 Ke utilisables.

C – FISCALITE

A la suite de deux décisions rendues par la Cour de Justice des Communautés Européennes le 6 octobre 2005 et concernant le mode de calcul du prorata de TVA des organismes bénéficiaires de subventions de fonctionnement, nous avons sollicité en fin d'année 2005 le dégrèvement de la TVA qui aurait été acquittée à tort au titre des années 2001 à 2004. Ce dégrèvement demandé s'élève à 303 Ke. L'Administration fiscale ne s'est pas encore prononcée au 31 décembre 2006 d'où, par prudence, le non enregistrement en comptabilité.

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

D – AMORTISSEMENT DE SUBVENTIONS

Par dérogation aux nouvelles règles du plan comptable associatif, les subventions d'investissements antérieures à 2002 sont amorties au même rythme que les immobilisations financées compte tenu de l'activité spécifique de l'association. Les subventions reçues à partir de 2002 ne font plus l'objet de reprise hormis celles financées par la taxe d'apprentissage.

E – PROVISION POUR INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE (P.I.D.R.)

La provision constituée en 2003 et enregistrée dans les comptes annuels a été mise à jour en prenant en compte un coefficient d'actualisation intégrant l'inflation et les augmentations de rémunération prévisionnelle.

F – ORGANISATION COMPTABLE

Les différentes directions de l'Office conservent une comptabilité autonome tenue selon les règles, méthodes et principes édictés par le plan comptable adapté aux statuts de l'Office.

Le résultat de la Direction Générale est reventilé :

- dans chaque direction à la ligne charges de gestion courante au prorata des produits d'exploitation
- dans la Direction Générale à la ligne autres produits

Les opérations inter-sites sont naturellement annulées dans les comptes annuels globaux de l'Office.

G – TAXE D'APPRENTISSAGE

Pour isoler les opérations liées à la perception de la taxe d'apprentissage, un dossier comptable a été ouvert et fonctionne comme si il s'agissait d'une nouvelle direction. A la clôture des comptes, ce dossier est soldé dans les comptes correspondants du CNFME.

En 2006, le montant de la collecte s'est élevé à 75 Ke soit 39 Ke sous forme de matériels et 36 Ke en espèces.

H – EXTENSION BATIMENTS CNFME

Les travaux d'extension des bâtiments du CNFME Limoges se sont déroulés tout au long de l'exercice et ont été comptabilisés en « immobilisations en cours » en attendant un enregistrement définitif par composants dans les divers comptes concernés au moment de la mise en service.


Le commissaire aux comptes
KPMG SA

Certains de ces travaux ont fait l'objet de cautions bancaires au titre des retenues de garantie. Au 31 décembre 2006, ces cautions s'élèvent à 20 220 euros.

Ces travaux d'un coût de 525 Ke environ sont financés par :

- | | |
|--|--------------------|
| - le Conseil Régional du Limousin pour | 98 Ke (subvention) |
| - le Conseil Général de la Haute-Vienne pour | 47 Ke (subvention) |
| - un emprunt BNP pour | 380 Ke |

L'emprunt BNP a été souscrit au taux de 4.35 % sur une durée de 10 ans. Son paiement ne sera demandé que début 2007.

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

II – REGLES – PRINCIPES – METHODES COMPTABLES

A – FRAIS FINANCIERS

Pour satisfaire aux normes comptables, les « rémunérations d'affacturage » qui jusque là étaient reclassées en charges financières sont, depuis 2006, enregistrées dans les services extérieurs (comptes 62).

B – NORMES ASSOCIATIVES

Les tableaux « BILAN ACTIF » et « BILAN PASSIF » ont été établis conformément au règlement 99 – 01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

C - IMMOBILISATIONS

Les constructions ont été éclatées en composants par l'application d'un pourcentage à la valeur nette globale au 31 décembre 2004 et les plans d'amortissements, modifiés conformément à l'application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/04 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/02 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

La répartition s'établit ainsi :

- gros œuvre :	40 %
- toiture, étanchéité	10 %
- façades, menuiseries volets	15 %
- plomberie, chauffage	10 %
- électricité	10 %
- agencements	15 %

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

D – AMORTISSEMENTS

1 – TAUX D'AMORTISSEMENT

TYPE D'IMMO	DUREE
Logiciels	1 à 3 ans
AAI Terrains	10 ans
Constructions	30 à 50 ans
AAI Constructions	10 à 30 ans
Plateformes technologiques	6 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier, Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans

2 – INCIDENCE REFORME DES ACTIFS

L'éclatement en composants et la prolongation de la durée d'amortissement de certaines immobilisations se résument ainsi

	D F E			D D D			D C I		
	Amortis. avant	Amortis. après	écart	Amortis avant	Amortis. après	écart	Amortis. avant	Amortis après	écart
Modif. durée	13 316	5 921	- 7 395				5 943	3 118	- 2 825
composants	36 514	39 066	2 552	17 829	27 015	9 186	47 771	36 698	- 8 073
Total écart 6555			- 4 843			9 186			- 10 898

Des amortissements dérogatoires ont été constatés sur les immobilisations dont la durée a été prolongée.

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

III – DIVERS

I – MISE A DISPOSITION

Les Ministères de l'Agriculture, de l'Équipement et de la Santé mettent à la disposition de l'Office quatre fonctionnaires (situation en fin d'exercice).

Sur la base du salaire indiciaire brut de chacun d'eux, cela représente la somme globale de 207 Ke hors charges sociales.

Cette somme constituant en pratique une subvention en nature n'est pas enregistrée en comptabilité.

II – CREDIT BAIL

Au 31 décembre, les loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail, s'élèvent à 254 990 euros.

III – REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi 2006 – 586 du 23 mai 2006, certaines associations recevant des subventions de collectivités ou de l'Etat pour un montant global supérieur à 50 000 euros doivent indiquer le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

Pour l'Office, le montant global versé est de 176 Ke pour l'exercice 2006. Le Président et les Administrateurs sont bénévoles.

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

A C T I F
p a r
D I R E C T I O N

Le commissaire aux comptes
[Signature]
KPMG SA

ACTIF	MONTANTS BRUTS					AMORTISSEMENTS OU PROVISIONS					MONTANT NET	TOTAL		
	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT. INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT. INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL				
VALEURS IMMOBILIERES														
Frais recherche et develop.	54 589	212 063	107 068	51 991	425 711	54 589	166 346	102 956	51 991	375 882		49 829	2 123 385	
Terrains	52 434		244 293		296 727	38 980				38 980		257 747		
Constructions	1 294 070	529 700	1 572 582	39 513	3 435 865	987 983	325 039	1 329 028	38 385	2 680 435		755 430		
Insta. tech. Matériel et outillage	1 889 377	2 105	3 655	766	1 895 903	1 423 081	919			1 424 000		471 903		
Autres immobilisations corp.	216 410	584 920	113 658	68 896	983 884	175 768	556 993	117 580	61 122	911 463		72 421		
Constructions en cours	516 055				516 055					0		516 055		
TOTAL	4 022 935	1 328 788	2 041 256	161 166	7 554 145	2 680 401	1 049 297	1 549 564	151 498	5 430 760		2 123 385		
AUTRES VALEURS IMMOB.														
Titres de participation				15 520	15 520				15 520	15 520		0	97 531	
Prêts		6 904	58 584		65 488		346			346		65 142		
Autres immobilisations financ.	5 402		1 415	29 572	36 389	4 000				4 000		32 389		
TOTAL	5 402	6 904	59 999	45 092	117 397	4 000	346	0	15 520	19 866		97 531		
STOCKS														
Fournitures	124 732				124 732					0		124 732	820 506	
En-cours	28 552	83 729	589 668		701 949	6 175				6 175		695 774		
TOTAL	153 284	83 729	589 668	0	826 681	6 175	0	0	0	6 175		820 506		
VALEURS REALISABLES														
Avances, acomptes versés					0					0		0	11 451 495	
Usagers	196 781	145 545	1 345 303	12 120	1 699 749					2 500		1 697 249		
Autres créances	1 774 939	3 657 988	1 192 377	3 306 389	9 931 693		2 500	150 447	27 000	177 447		9 754 246		
TOTAL	1 971 720	3 803 533	2 537 680	3 318 509	11 631 442	0	2 500	150 447	27 000	179 947		11 451 495		
VALEURS DISPONIBLES														
Valeurs mobilières de placem.			1 994 872		1 994 872					0		1 994 872	4 440 055	
Disponibilités	1 180 532	513 101	248 188	413 589	2 355 410					0		2 355 410		
Charges constatées d'avance	14 309	8 886	22 407	44 171	89 773					0		89 773		
TOTAL	1 194 841	521 987	2 265 467	457 760	4 440 055	0	0	0	0	0		4 440 055		
(Comptes Réciproques)													-6 869 531	
TOTAL ACTIF	7 348 182	5 744 941	7 494 070	3 982 527	24 569 720	2 690 576	1 052 143	1 700 011	194 018	5 636 748		18 932 972	12 063 441	

P A S S I F

p a r

D I R E C T I O N

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

OFFICE INTERNATIONAL
DE L'EAU

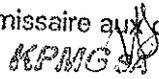
BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

PASSIF	DIRECTION FORMAT ETUDES	DIRECTION DOCUMENT DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT	DIRECTION GENERALE	CUMUL	TOTAL
FONDS PROPRES						
Comptes d'apport	1 061 648	159 646	160 588	1 344 981	2 726 863	3 393 733
Réserves statutaires					0	
Autres réserves			563 013		563 013	
Report à nouveau	-371 047	1 104 499	-645 530	15 935	103 857	
TOTAL	690 601	1 264 145	78 071	1 360 916	3 393 733	
RESULTAT DE L'EXERCICE						
Résultat 2006	75 276	66 863	42 442	0	184 581	184 581
TOTAL	75 276	66 863	42 442	0	184 581	
SITUATION NETTE	765 877	1 331 008	120 513	1 360 916	3 578 314	3 578 314
SUBVENT. D'EQUIPEMENT						
Subventions	565 485				565 485	47 320
Reprise	-518 165				-518 165	
TOTAL	47 320	0	0	0	47 320	
PROV. PERTES ET CHARGES						
Provisions pour risques			125 546		125 546	427 863
Provis. grosses réparations					0	
Provis. pour charges	159 834	54 138	69 756	18 589	302 317	
TOTAL	159 834	54 138	195 302	18 589	427 863	
EMP. ET DETTES ASSIMILEES						
Empr. et int. courus, dettes assim					0	440 000
Banques					0	
Créances cédées (DAILLY)			440 000		440 000	
TOTAL	0	0	440 000	0	440 000	
AUTRES DETTES						
Fournisseurs	563 223	158 337	298 534	72 323	1 092 417	14 382 945
Dettes fiscales et sociales	656 596	404 898	200 562	222 613	1 484 669	
Autres dettes	2 464 756	2 687 887	4 539 148	2 114 068	11 805 859	
TOTAL	3 684 575	3 251 122	5 038 244	2 409 004	14 382 945	
PRODUITS CONST. D'AVANCE		56 530			56 530	56 530
(Comptes Réciproques)						-6 869 531
TOTAL PASSIF	4 657 606	4 692 798	5 794 059	3 788 509	18 932 972	12 063 441

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

DETAIL DES PROVISIONS

	31/12/05	AUGMENT.	DIMINUT.	31/12/06
<u>ACTIF</u>				
DG :				
- Dépréciation des cotisations	6 939.00	20 061.00		27 000.00
- Titres de participation	15 519.65			15 519.65
DFE :				
- Dépréciation comptes usagers	8 544.16			8 544.16
- Dépôts et cautionnements	4 000.00			4 000.00
- Dépréciation des stocks	6 175.00			6 175.00
DDD :				
- Dépréciation prêt 1 % construction	346.06			346.06
- Dépréciation comptes usagers	2 500.00			2 500.00
DCI :				
- Dépréciation comptes usagers	131 513.43	43 000.00	24 066.70	150 446.73
TOTAL ACTIF	175 537.30	63 061.00	24 066.70	214 531.60
 <u>PASSIF</u>				
DG :				
- PIDR	21 219.92		2 630.56	18 589.36
DFE :				
- PIDR	135 294.07	24 539.53		159 833.60
DDD :				
- PIDR	46 797.99	7 340.43		54 138.42
DCI :				
- PIDR	72 116.02		2 360.19	69 755.83
- Redressement URSSAF	93 736.50	21 810.00		115 546.50
- Intérêts TWIN BASIN et POLOGNE		10 000.00		10 000.00
TOTAL PASSIF	369 164.50	63 689.96	4 990.75	427 863.71
TOTAL 2005	544 701.80	126 750.96	29 057.45	642 395.31

Le commissaire aux comptes


COMPTE DE RESULTAT

par

DIRECTION

Le commissaire aux comptes
KPMG SA

COMPTE DE RESULTAT 2006 (enKE)

POSTES	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL 2006	Opérations intersites	NET 2006	RAPPEL 2005	RAPPEL 2004	RAPPEL 2003
PRODUITS D'EXPLOITATION										
Formation	3 586				3 586		3 586	3 533	3 249	3 139
Interventions techniques et études	451	784	2 210	60	3 505	258	3 247	2 861	2 083	3 123
Documentation et divers	75	27	35		137		137	132	111	140
Autres produits	90	57		765	912	765	147	103	189	173
Subvention d'exploitation		1 656	887	325	2 868		2 868	2 720	2 835	2 653
Cotisations				115	115		115	120	117	118
Production d'immobilisations	15				15		15	15	10	9
Reprise de provisions et transfert de charges	43	18	26	3	90		90	129	168	93
TOTAL I	4 260	2 542	3 158	1 268	11 228	1 023	10 205	9 613	8 762	9 448
CHARGES D'EXPLOITATION										
Consommables, Serv. Exter. Et										
Autres Serv. Exter.	1 197	541	1 682	526	3 946	258	3 688	3 279	2 707	3 434
Impôts et taxes	216	193	81	47	537		537	503	476	475
Frais de personnel	2 113	1 398	982	536	5 029		5 029	4 886	4 719	4 485
Interessement 2006	96	60	32	9	197		197			
Charges de gestion courante	338	199	243	4	784	765	19	47	111	26
Dotations aux amortissements	202	70	55	4	331		331	301	395	442
Dotations aux provisions	27	9	75	20	131		131	254	140	331
TOTAL II	4 189	2 470	3 150	1 146	10 955	1 023	9 932	9 270	8 548	9 193
RESULTAT D'EXPLOITATION	71	72	8	122	273		273	343	214	255
PRODUITS FINANCIERS										
CHARGES FINANCIERES	11	8	32	5	56		56	29	30	11
RESULTAT FINANCIER	25	5	26	0	56		56	65	50	86
	-14	3	6	5	0		0	-36	-20	-75
PRODUITS EXCEPTIONNELS										
CHARGES EXCEPTIONNELLES	37	1	28	14	80		80	74	48	59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19	9	0	12	40		40	140	76	63
	18	-8	28	2	40		40	-66	-28	-4
RESULTAT BRUT	75	67	42	129	313		313	241	166	176
<i>Résultat fiscal</i>					342		342	344	237	108
IMPOTS S/SOCIETE					107		107	109	55	45
PARTICIPATION					22		22	22	22	22
RESULTAT NET 2006	75	67	42	0	184		184	132	111	131

Le commissaire aux comptes

MG SA

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS :

DFE :		36 845
- Libéralités perçues	1 500	
- Reprise clients créditeurs	13 333	
- Reprise provision loyer labo	1 524	
- Remboursement TP La Souterraine	19 211	
- Chèque non prélevé	672	
- Divers	605	
DDD :		711
- Remboursement CPAM	438	
- Autres	273	
DCI :		7 036
- Régularisation écart RIOB	6 804	
- Solde Fournisseurs	232	
DG :		14 085
- Régularisation CPAM	1 905	
- Régularisation PRECA	2 010	
- Remboursement TVTS	10 170	
TOTAL PRODUITS		58 677

CHARGES :

DFE :		18 553
- Créances irrécouvrables	8 403	
- Reprise CCA 2003 TP La souterraine	9 778	
- Divers	372	
DDD :		8 629
- Créances irrécouvrables	6 949	
- Solde partenaires "INTERMEDIAIRES"	1 680	
DG :		12 336
- Cotisations irrécouvrables	12 194	
- Autres	142	
TOTAL CHARGES		39 518


Le commissaire aux comptes
KPMG SA

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE*

Désignation de l'entreprise : OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)			UP	65 488	UR		US	65 488
	Autres immobilisations financières			UT	36 389	UV		UW	36 389
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA					
	Autres créances clients			UX	1 699 749		1 699 749		
	Créance représentative (Provision pour dépréciation de titres prêtés* (antérieurement constituée* UQ			UU					
	Personnel et comptes rattachés			UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	16 926		16 926		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	177 430		177 430		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
		Divers		VP	2 577 612		2 577 612		
	Groupe et associés (2)			VC	32		32		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	159 669		159 669		
	Charges constatées d'avance			VS	(61 911)		(61 911)		
	TOTAUX			VT	4 671 385	VU	4 569 508	VV	101 877
RENVOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligataires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	440 000			440 000				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A	3 049			3 049				
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	1 092 417		1 092 417					
Personnel et comptes rattachés			8C	530 905		530 905					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	496 880		496 880					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	250 786		250 786					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	202 039		202 039					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	4 932 700		4 932 700					
Dettes représentatives de titres empruntés*			SZ								
Produits constatés d'avance			8L	56 530		56 530					
TOTAUX			VY	8 005 306	VZ	7 562 257		443 049			
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ							
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK							
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EVOLUTION DES EFFECTIFS

D.F.E.	AU	EN 2002	AU	EN 2003	AU	EN 2004	AU	EN 2005	AU	EN 2006	AU
	31/12/01		31/12/02		31/12/03		31/12/04		31/12/05		31/12/06
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	44		44		45		46		47		48
CONTRATS DUREE DETERMINEE											1
AUTRES CONTRATS											
FONCTIONNAIRES DETACHES											
FONCTION. MIS A DISPOSITION											
RECRUTEMENTS		4		3		2		1		2	
DEPARTS NORMAUX		-3		-1		1					
LICENCIEMENTS		-1		-1							
EFFECTIF TOTAL	44		44		45		46		47		49
EVOLUTION ANNUELLE		0		1		3		1		2	
EVOLUTION CUMULEE	4		4		5		8		9		11

D.D.D.	AU	EN 2002	AU	EN 2003	AU	EN 2004	AU	EN 2005	AU	EN 2006	AU
	31/12/01		31/12/02		31/12/03		31/12/04		31/12/05		31/12/06
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	22		23		27		28		28		28
CONTRATS DUREE DETERMINEE											1
AUTRES CONTRATS	1										
FONCTIONNAIRES DETACHES											
FONCTION. MIS A DISPOSITION											
RECRUTEMENTS		6		5		1		2		6	
DEPARTS NORMAUX		-6		-1				-2		5	
LICENCIEMENTS											
EFFECTIF TOTAL	23		23		27		28		28		29
EVOLUTION ANNUELLE		0		4		1		0		11	
EVOLUTION CUMULEE	3		3		7		8		8		19

D.G.	AU	EN 2002	AU	EN 2003	AU	EN 2004	AU	EN 2005	AU	EN 2006	AU
	31/12/01		31/12/02		31/12/03		31/12/04		31/12/05		31/12/06
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	6		6		6		7		7		6
CONTRATS DUREE DETERMINEE											
AUTRES CONTRATS											
FONCTIONNAIRES DETACHES	1		1		1		1		1		1
FONCTION. MIS A DISPOSITION	3		3		3		3		3		2
RECRUTEMENTS						2					
DEPARTS NORMAUX						-1				-2	
LICENCIEMENTS											
EFFECTIF TOTAL	10		10		10		11		11		9
EVOLUTION ANNUELLE		0		0		1		0		-2	
EVOLUTION CUMULEE	1		1		1		2		2		0


 Le commissaire aux comptes
KPMG SA

D.C.I.	AU 31/12/01	EN 2002	AU 31/12/02	EN 2003	AU 31/12/03	EN 2004	AU 31/12/04	EN 2005	AU 31/12/05	EN 2006	AU 31/12/06
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	15		14		13		16		16		14
CONTRATS DUREE DETERMINEE											
AUTRES CONTRATS											
FONCTIONNAIRES DETACHES	2		2		1		1		1		1
FONCTION. MIS A DISPOSITION	1		1		2		2		2		2
RECRUTEMENTS						2					
DEPARTS NORMAUX		-1		-1	-1					-2	
LICENCIEMENTS											
EFFECTIF TOTAL	18		17		16		19		19		17
EVOLUTION ANNUELLE		-1		-1		2		0		-2	
EVOLUTION CUMULEE	-4		-5		-6		-4		-4		-6

TOTAL OFFICE	AU 31/12/01	EN 2002	AU 31/12/02	EN 2003	AU 31/12/03	EN 2004	AU 31/12/04	EN 2005	AU 31/12/05	EN 2006	AU 31/12/06
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	87		87		91		97		98		96
CONTRATS DUREE DETERMINEE	0		0		0		0		0		2
AUTRES CONTRATS	1		0		0		0		0		0
FONCTIONNAIRES DETACHES	3		3		2		2		2		2
FONCTION. MIS A DISPOSITION	4		4		5		5		5		4
RECRUTEMENTS		10		8		7		3		8	
DEPARTS NORMAUX		-10		-3		0		-2		1	
LICENCIEMENTS		-1		-1		0		0		0	
EFFECTIF TOTAL	95		94		98		104		105		104
EVOLUTION ANNUELLE		-1		4		7		1		9	
EVOLUTION CUMULEE	9		8		12		19		20		29


 Le commissaire aux comptes
 KPMG SA