



**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 2007
Office International de l'Eau
21 rue de Madrid - 75008 Paris
Ce rapport contient 25 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 2007

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 2007, 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 en 2005 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 262 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.

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.

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.

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 23 mai 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Henri Limouzineau
Associé

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

COMPTES 2007

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

BILAN AU 31 décembre 2007

ACTIF		2 007			2 006	
		Montant brut	Amortis ou provisions	Montant net		
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissements					
	Frais de recherche et de développement	118 224	98 254	19 970	25 949	
	Concessions, logiciels et droits similaires	311 041	296 056	14 985	23 878	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	429 265	394 310	34 955	49 827	
Immobilisations corporelles	Terrains	319 014	43 416	275 599	257 747	
	Constructions	4 015 599	2 840 550	1 175 048	755 431	
	Installations techniques, matériel et outill. Industriel	2 184 625	1 588 565	596 060	471 138	
	Autres immobilisations corporelles	1 007 395	925 149	82 246	73 187	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	516 055	
	Avances et acomptes					
Total	7 526 633	5 397 680	2 128 953	2 073 558		
Immobilisations financières	Participations				0	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés, activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	64 024	346	63 678	65 142	
	Autres immobilisations financières	38 032	2 276	35 755	32 389	
Total	102 056	2 622	99 433	97 531		
TOTAL 1		8 057 954	5 794 612	2 263 341	2 220 916	
Actif circulant	Stocks, en cours	Matières premières et approvisionnements	110 582	6 175	104 407	118 557
		En cours	1 897 423	0	1 897 423	671 949
		Total	2 008 005	6 175	2 001 830	790 506
	Créances	Avances et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés	288 311	167 169	121 142	1 576 803
		Autres créances	2 239 402	29 000	2 210 402	3 030 523
	Total	2 527 713	196 169	2 331 544	4 607 326	
	Divers	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	1 994 873
		Banques	4 358 680	0	4 358 680	2 351 029
		Caisses	8 181	0	8 181	4 381
Charges constatées d'avance		47 688	0	47 688	89 773	
Total	4 414 549	0	4 414 549	4 440 056		
TOTAL 2		8 950 267	202 344	8 747 923	9 837 888	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		17 008 221	5 996 956	11 011 264	12 058 804	

BILAN AU 31 décembre 2007

		PASSIF	2 007	2 006
Fonds associatifs	Fonds propres	Fonds associatifs sans droits de reprise	2 249 278	2 249 278
		Ecart de réévaluation		
		Réserves	577 721	577 721
		Report à nouveau	288 438	103 856
		Résultat de l'exercice	221 139	184 582
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	374 021	462 878
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecart de réévaluation		
		Subventions d'investis sur biens non renouvelables par l'organisme	44 502	47 320
Provisions règlementées				
		TOTAL 1	3 755 099	3 625 635
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	457 247	125 547	
	Provisions pour charges	340 759	302 317	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources			
	TOTAL 2	798 006	427 864	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	795 533	440 000	
	Emprunts et dettes financières divers	4 001	3 049	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	799 711	1 092 417	
	Dettes fiscales et sociales	1 496 660	1 480 609	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	3 252 356	4 932 700	
	Produits constatés d'avance	109 898	56 530	
		TOTAL 3	6 458 159	8 005 305
Ecart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		11 011 264	12 058 804	

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

Compte de Résultat (Première Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/07 au 31/12/07
Edition du 06/05/08

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 778 028		7 778 028	6 689 969
Chiffres d'affaires nets	7 778 028		7 778 028	6 689 969
Production stockée			2 365	14 937
Production immobilisée			3 088 880	2 867 000
Subventions d'exploitation			231 895	71 956
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			568 245	546 292
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 669 412	10 190 154
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 347 700	993 723
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			14 150	(5 214)
Autres achats et charges externes			2 897 857	2 701 621
TOTAL charges externes :			4 259 707	3 690 130
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			416 243	537 040
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			4 055 007	3 708 788
Charges sociales			1 590 771	1 516 650
TOTAL charges de personnel :			5 645 778	5 225 438
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			366 013	319 961
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			184 556	63 061
Dotations aux provisions pour risques et charges			390 979	70 002
TOTAL dotations d'exploitation :			941 549	453 024
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			13 824	17 538
CHARGES D'EXPLOITATION			11 277 100	9 923 171
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			392 312	266 984

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. *WJ*

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/07 au 31/12/07
Edition du 06/05/08

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2007	Net (N-1) 31/12/2006
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	392 312	266 984
Bénéfice attribué ou perte transférée	362 505	
Perte supportée ou bénéfice transféré	362 505	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 520	
Différences positives de change	1 031	18
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	110 005	55 765
	126 556	55 783
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	95 602	56 003
Différences négatives de change	5 531	167
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	101 133	56 170
RÉSULTAT FINANCIER	25 423	(387)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	417 735	266 597
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 536	79 917
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 293	192
Reprises sur provisions et transferts de charges		17 724
	16 829	97 833
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 793	39 524
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 210	302
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 923	10 221
	87 927	50 046
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(71 098)	47 787
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	16 603	22 914
Impôts sur les bénéfices	108 895	106 888
TOTAL DES PRODUITS	12 175 302	10 343 771
TOTAL DES CHARGES	11 954 163	10 159 189
BÉNÉFICE OU PERTE	221 139	184 582

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

Soldes Intermédiaires de Gestion

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/07 au 31/12/07
Edition du 06/05/08

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2007	%	Net (N-1) 31/12/2006	%
Ventes de marchandises				
- Coût d'achat des marchandises	256	0	194	0
MARGE COMMERCIALE	(256)	-0	(194)	-0
Production vendue	8 061 025	100	6 973 692	100
+ Production stockée				
- Déstockage de production				
+ Production immobilisée	2 365	0,03	14 937	0,21
PRODUCTION DE L'EXERCICE	8 063 390	100,03	6 988 629	100,21
CHIFFRE D'AFFAIRES	8 061 025	100	6 973 692	100
- Consommation en provenance des tiers	4 259 450	52,84	3 689 936	52,91
VALEUR AJOUTEE	3 803 683	47,19	3 298 499	47,3
+ Subventions d'exploitation	3 088 880	38,32	2 867 000	41,11
- Impôts et taxes	416 243	5,16	537 040	7,7
- Charges de personnel	5 645 778	70,04	5 225 438	74,93
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	830 543	10,3	403 020	5,78
+ Reprises et transferts de charges	231 895	2,88	71 956	1,03
+ Autres produits	117 781	1,46	116 306	1,67
- Dotations aux amortissements et provisions	941 549	11,68	453 024	6,5
- Autres charges	13 824	0,17	17 538	0,25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	224 846	2,79	120 720	1,73
+ Quote part opérations en commun	362 505	4,5		
+ Produits financiers	126 556	1,57	55 783	0,8
- Quote part opérations en commun	362 505	4,5		
- Charges financières	101 133	1,25	56 170	0,81
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	250 268	3,1	120 334	1,73
Produits exceptionnels	184 295	2,29	244 096	3,5
- Charges exceptionnelles	87 927	1,09	50 046	0,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	96 369	1,2	194 050	2,78
- Participation des salariés	16 603	0,21	22 914	0,33
- Impôt sur les bénéfices	108 895	1,35	106 888	1,53
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	221 139	2,74	184 582	2,65
Produits de cession d'éléments d'actif	4 293	0,05	192	0
- Valeur comptable éléments cédés	17 210	0,21	300	0
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIIONS	(12 918)	-0,16	(108)	-0

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ANNEXE 2007

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ANNEXE 2007

I – FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

A – CONVENTION PLURIANNUELLE D'OBJECTIF (CPO)

Une nouvelle CPO a été signée avec l'Office National de l'Eau et des Milieux Aquatiques (ONEMA) pour la période 2008 – 2010.

B – TRESORERIE

En 2007, la trésorerie n'aura jamais été négative. L'ouverture de crédit accordée, en 2003, par la BANQUE TARNEAUD n'a pas été utilisée. Au 31 décembre 2007, elle est de 226 K€ 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 K€. L'Administration fiscale ne s'est pas encore totalement prononcée au 31 décembre 2007 d'où, par prudence, le non enregistrement en comptabilité.

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

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 2007, le montant de la collecte s'est élevé à 114 K€ soit 76 K€ sous forme de matériels et 38 K€ en espèces.

H – EXTENSION BATIMENTS CNFME

Les travaux d'extension des bâtiments du CNFME Limoges (Agrandissement du Hall Technique) démarrés en 2006, se sont achevés au 31 janvier 2007. Le compte d'immobilisations en cours correspondant et présent au 31 décembre 2006 dans la comptabilité pour 483 K€, a été soldé par une reventilation sur les divers comptes d'immobilisation concernés.

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A.



Certains de ces travaux ont fait l'objet de cautions bancaires au titre de retenues de garantie.

Au 31 décembre 2007, ces cautions s'élèvent à 20 K€ et les retenues de garantie proprement dites sont de 7 K€.

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

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

L'emprunt BNP a été souscrit au taux de 4.35 % sur une durée de 10 ans. Son remboursement est effectif depuis le 1^{er} mars 2007.

Au 31 décembre 2007, le capital restant dû (CRD) est de 354 249 € et sa ventilation est la suivante :

Inférieur à 1 an	De 1 à 5 ans	Supérieur à 5 ans	TOTAL CRD
32 156 €	143 543 €	178 550 €	354 249 €

Pour ce prêt, une garantie bancaire a été prise : il s'agit d'une hypothèque de 1^{er} rang sur le bien financé.

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

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 S.A.



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 (CNFME)			D D D (CNIDE)			D C I (IIAE)		
	Amortis. avant	Amortis. après	écart	Amortis avant	Amortis. après	écart	Amortis. avant	Amortis après	écart
Modif. durée	13 019	5 921	- 7 098				5 943	3 118	- 2 825
composants	36 514	39 066	2 552	17 829	27 015	9 186	47 771	39 698	- 8 073
Total écart 6555			- 4 546			9 186			- 10 898

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

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

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 cinq fonctionnaires (situation en fin d'exercice).

Sur la base du salaire indiciaire brut de chacun d'eux, cela représente la somme globale de 262 K€ hors charges sociales.

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

II – CREDIT BAIL

Au 31 décembre 2007, les loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail, s'élèvent à 96 090 €. Leur ventilation est la suivante :

Inférieur à 1 an	De 1 à 5 ans	Supérieur à 5 ans	TOTAL CRD
29 340 €	66 750 €	0 €	96 090 €

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'État 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 291 K€ pour l'exercice 2007. Le Président et les Administrateurs sont bénévoles.

Le commissaire aux comptes

KPMG S.A.

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ACTIF 2007 PAR DIRECTIONS

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A.



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.		64 243	45 783	8 198	118 224		44 273	45 783	8 198	98 254		19 970	2 163 908	2 163 908
Concessions, brevets, licences	54 589	151 375	61 285	43 793	311 041		140 501	57 174	43 793	296 056		14 985		
Terrains	74 721		244 293		319 014		0	0	0	43 416		275 599		
Constructions	1 803 961	532 539	1 639 585	39 513	4 015 599		365 070	1 381 138	38 599	2 840 550		1 175 049		
Insta. tech. Matériel et outillage	2 178 100	2 105	3 655	766	2 184 625		1 340	0	766	1 588 565		596 060		
Autres immobilisations corp.	225 425	584 920	113 658	83 392	1 007 395		565 238	117 908	52 132	925 149		82 246		
Constructions en cours					0					0		0		
TOTAL	4 336 795	1 335 182	2 108 259	175 662	7 955 898	2 930 078	1 116 422	1 602 003	143 488	5 791 990		2 163 908		
AUTRES VALEURS IMMOB.														
Titres de participation					0							0		99 434
Prêts	0	6 904	57 121	0	64 024		346			2 622		61 402		
Autres immobilisations financ.	5 402	0	1 442	31 188	38 032					0		38 032		
TOTAL	5 402	6 904	58 562	31 188	102 056	2 276	346	0	0	2 622		99 434		
STOCKS														
Fournitures	110 583				110 583					0		110 583		2 001 831
En-cours	38 194	100 137	1 759 092	0	1 897 423		0			6 175		1 891 248		
TOTAL	148 777	100 137	1 759 092	0	2 008 006	6 175	0	0	0	6 175		2 001 831		
VALEURS REALISABLES														
Avances, acomptes versés					0					0		0		7 731 332
Usagers	225 308	139 472	166 588	12 000	543 368		0	157 174	0	167 169		376 199		
Autres créances	1 748 217	2 099 897	853 285	2 682 734	7 384 133		0	0	29 000	29 000		7 355 133		
TOTAL	1 973 525	2 239 369	1 019 873	2 694 734	7 927 501	9 995	0	157 174	29 000	196 169		7 731 332		
VALEURS DISPONIBLES														
Valeurs mobilières de placem.					0					0		0		4 414 548
Disponibilités	1 595 086	93 138	2 196 542	482 095	4 366 861		0			0		4 366 861		
Charges constatées d'avance	19 914	10 549	17 225	0	47 688		0			0		47 688		
TOTAL	1 615 000	103 686	2 213 767	482 095	4 414 548	0	0	0	0	0		4 414 548		
(Comptes Réciproques)														-6 618 717
TOTAL ACTIF	8 079 499	3 785 278	7 159 553	3 383 679	22 408 009	2 948 524	1 116 768	1 759 177	172 488	5 996 957		16 411 053		9 792 336

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

PASSIF 2007 PAR DIRECTIONS

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

OFFICE INTERNATIONAL
DE L'EAU

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

PASSIF	DIRECTION FORMAT ETUDES	DIRECTION DOCUMENT DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT	DIRECTION GENERALE	CUMUL	TOTAL
FONDS PROPRES						3 489 458
Comptes d'apport	1 029 441	109 936	138 941	1 344 981	2 623 299	
Réserves statutaires		14 708			14 708	
Autres réserves			563 013		563 013	
Report à nouveau	-295 771	1 171 362	-603 087	15 935	288 438	
TOTAL	733 670	1 296 006	98 867	1 360 916	3 489 458	
RESULTAT DE L'EXERCICE						221 139
Résultat 2007	156 505	46 403	18 231	0	221 139	
TOTAL	156 505	46 403	18 231	0	221 139	
SITUATION NETTE	890 175	1 342 409	117 098	1 360 916	3 710 597	3 710 597
SUBVENT. D'EQUIPEMENT						44 502
Subventions	677 574		0		677 574	
Reprise	-633 072		0		-633 072	
TOTAL	44 502	0	0	0	44 502	
PROV. PERTES ET CHARGES						798 006
Provisions pour risques	20 891	10 105	410 832	15 420	457 248	
Provis. grosses réparations					0	
Provis. pour charges	184 499	63 967	70 575	21 718	340 759	
TOTAL	205 390	74 072	481 406	37 138	798 006	
EMP. ET DETTES ASSIMILEES						799 534
Empr. et int. courus, dettes assim	355 533		4 001		359 534	
Banques			0		0	
Créances cédées (DAILLY)			440 000		440 000	
TOTAL	355 533	0	444 001	0	799 534	
AUTRES DETTES						10 948 515
Fournisseurs	286 837	125 516	311 111	76 246	799 711	
Dettes fiscales et sociales	682 030	435 320	228 545	153 746	1 499 641	
Autres dettes	2 659 730	607 210	3 799 076	1 583 147	8 649 163	
TOTAL	3 628 597	1 168 047	4 338 733	1 813 139	10 948 515	
PRODUITS CONST. D'AVANCE	6 777	83 982	19 139		109 898	109 898
<i>(Comptes Réciproques)</i>						-6 618 717
TOTAL PASSIF	5 130 975	2 668 510	5 400 376	3 211 192	16 411 052	9 792 336

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A.

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

COMPTE DE RESULTAT 2007

PAR DIRECTIONS

Le commissaire aux comptes
KPMG S.A. 

COMPTE DE RESULTAT 2007
(en KE)

POSTES	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT. INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL 2007	Opérations intersites	NET 2007	RAPPEL 2006	RAPPEL 2005	RAPPEL 2004
PRODUITS D'EXPLOITATION										
Formation	4 099				4 099		4 099	3 586	3 533	3 249
Interventions techniques et études	656	773	2 728	30	4 187	363	3 824	3 247	2 861	2 083
Documentation et divers	75	36	0		111		111	137	132	111
Autres produits	112	35	47	820	1 014	820	194	147	103	189
Subvention d'exploitation		1 712	953	423	3 088		3 088	2 868	2 720	2 835
Cotisations				116	116		116	115	120	117
Production d'immobilisations	2			2	2		2	15	15	10
Reprise de provisions et Transf. Chges.	41	4	172	31	248		248	90	129	168
TOTAL I	4 985	2 560	3 900	1 420	12 865	1 183	11 682	10 205	9 613	8 762
CHARGES D'EXPLOITATION										
Consommables, Serv. Exter. Et	1 479	506	2 019	629	4 633	363	4 270	3 688	3 279	2 707
Autres Serv. Exter.	205	137	49	26	417		417	537	503	476
Impôts et taxes	2 307	1 507	994	577	5 385		5 385	5 029	4 886	4 719
Frais de personnel	132	80	37	12	261		261	197		
Intéressement	357	183	279	1	820	820	0	19	47	111
Charges de gestion courante	251	67	52	5	375		375	331	301	395
Dotations aux amortissements	56	20	464	36	576		576	131	254	140
Dotations aux provisions (dont PIDR)	4 787	2 500	3 894	1 286	12 467	1 183	11 284	9 932	9 270	8 548
TOTAL II										
RESULTAT D'EXPLOITATION	198	60	6	134	398		398	273	343	214
PRODUITS FINANCIERS	20	0	67	24	111		111	56	29	30
CHARGES FINANCIERES	55	10	35	0	100		100	56	65	50
RESULTAT FINANCIER	-35	-10	32	24	11		11	0	-36	-20
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	1	12	4	17		17	80	74	48
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	5	32	36	80		80	40	140	76
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7	-4	-20	-32	-63		-63	40	-66	-28
RESULTAT BRUT	156	46	18	126	346		346	313	241	166
<i>Résultat fiscal</i>					347		347	342	344	237
IMPOTS S/SOCIETE				109	109		109	107	109	55
PARTICIPATION				17	17		17	22		
RESULTAT NET 2007	156	46	18	0	221		221	184	132	111

EVOLUTION DES EFFECTIFS

D.F.E.	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	EN 2007	AU 31/12/07
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	44		44		45		46		47		48		53
CONTRATS DUREE DETERMINEE											1		1
AUTRES CONTRATS													
FONCTIONNAIRES DETACHES													
FONCTION. MIS A DISPOSITION													
RECRUTEMENTS		4		3		2		1		2		7	
DEPARTS NORMAUX		-3		-1		1						-2	
LICENCIEMENTS		-1		-1									
EFFECTIF TOTAL	44		44		45		46		47		49		54
EVOLUTION ANNUELLE		0		1		3		1		2		5	
EVOLUTION CUMULEE	4		4		5		8		9		11		16

D.D.D.	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	EN 2007	AU 31/12/07
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	22		23		27		28		28		28		29
CONTRATS DUREE DETERMINEE											1		1
AUTRES CONTRATS	1												
FONCTIONNAIRES DETACHES													
FONCTION. MIS A DISPOSITION													
RECRUTEMENTS		6		5		1		2		6		4	
DEPARTS NORMAUX		-6		-1				-2		5		-3	
LICENCIEMENTS													
EFFECTIF TOTAL	23		23		27		28		28		29		30
EVOLUTION ANNUELLE		0		4		1		0		11		1	
EVOLUTION CUMULEE	3		3		7		8		8		19		20

D.G.	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	EN 2007	AU 31/12/07
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	6		6		6		7		7		6		6
CONTRATS DUREE DETERMINEE													1
AUTRES CONTRATS													
FONCTIONNAIRES DETACHES	1		1		1		1		1		1		1
FONCTION. MIS A DISPOSITION	3		3		3		3		3		2		4
RECRUTEMENTS						2						3	
DEPARTS NORMAUX						-1				-2			
LICENCIEMENTS													
EFFECTIF TOTAL	10		10		10		11		11		9		12
EVOLUTION ANNUELLE		0		0		1		0		-2		3	
EVOLUTION CUMULEE	1		1		1		2		2		0		3

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	EN 2007	AU 31/12/07
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	15		14		13		16		16		14		14
CONTRATS DUREE DETERMINEE													
AUTRES CONTRATS													
FONCTIONNAIRES DETACHES	2		2		1		1		1		1		1
FONCTION. MIS A DISPOSITION	1		1		2		2		2		2		1
RECRUITEMENTS						2							
DEPARTS NORMAUX		-1		-1	-1					-2		-1	
LICENCIEMENTS													
EFFECTIF TOTAL	18		17		16		19		19		17		16
EVOLUTION ANNUELLE		-1		-1		2		0		-2		-1	
EVOLUTION CUMULEE	-4		-5		-6		-4		-4		-6		-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	EN 2007	AU 31/12/07
CONTRATS DUREE INDETERMINEE	87		87		91		97		98		96		102
CONTRATS DUREE DETERMINEE	0		0		0		0		0		2		3
AUTRES CONTRATS	1		0		0		0		0		0		0
FONCTIONNAIRES DETACHES	3		3		2		2		2		2		2
FONCTION. MIS A DISPOSITION	4		4		5		5		5		4		5
RECRUITEMENTS		10		8		7		3		8		14	
DEPARTS NORMAUX		-10		-3		0		-2		1		-6	
LICENCIEMENTS		-1		-1		0		0		0		0	
EFFECTIF TOTAL	95		94		98		104		105		104		112
EVOLUTION ANNUELLE		-1		4		7		1		9		8	
EVOLUTION CUMULEE	9		8		12		19		20		29		37

Le commissaire aux comptes

KPMG S.A. 