



**KPMG Entreprises  
Limousin Vienne**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

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

## **Office International de l'Eau**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011  
Office International de l'Eau  
21 rue de Madrid - 75008 Paris  
*Ce rapport contient 30 pages*



**KPMG Entreprises  
Limousin Vienne**  
Parc d'activités Romanet  
25, rue Hubert Curien  
CS 63 814  
87038 Limoges Cedex 1  
France

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

## Office International de l'Eau

Siège social : 21 rue de Madrid - 75008 Paris

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Office International de l'Eau, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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, conformément aux notes de l'annexe aux comptes annuels, nous rappelons les éléments suivants :

- **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 précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

- **Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, 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 d'exercice professionnel 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 30 mai 2012

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



**Henri Limouzineau**  
*Associé*

BILAN AU 31 décembre 2011

ACTIF		2011			2010	
		Montant brut	Amortis ou provisions	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissements				
		Frais de recherche et de développement	72 441	72 441	0	2 031
		Concessions, logiciels et droits similaires	333 983	288 666	45 317	9 616
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	0		0	29 282
		Avances et acomptes				
		<b>Total</b>	<b>406 424</b>	<b>361 107</b>	<b>45 317</b>	<b>40 929</b>
	Immobilisations corporelles	Terrains	360 210	44 670	315 540	277 554
		Constructions	5 806 738	3 313 096	2 493 641	2 491 720
		Installations techniques, matériel et outill. Industriel	2 533 567	1 778 520	755 047	566 268
Autres immobilisations corporelles		1 079 212	989 970	89 241	96 251	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	165	
	<b>Total</b>	<b>9 779 727</b>	<b>6 126 257</b>	<b>3 653 470</b>	<b>3 431 959</b>	
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés, activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	45 677	0	45 677	48 478	
	Autres immobilisations financières	43 655	2 658	40 998	37 268	
	<b>Total</b>	<b>89 333</b>	<b>2 658</b>	<b>86 676</b>	<b>85 746</b>	
<b>TOTAL 1</b>		<b>10 275 484</b>	<b>6 490 023</b>	<b>3 785 462</b>	<b>3 558 633</b>	
Actif circulant	Stocks, en cours	Matières premières et approvisionnements	93 985	0	93 985	77 648
		En cours	2 211 471	0	2 211 471	1 214 771
		<b>Total</b>	<b>2 305 456</b>	<b>0</b>	<b>2 305 456</b>	<b>1 292 419</b>
	Créances	Avances et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés	1 463 735	198 378	1 265 357	1 344 488
		Autres créances	2 294 336	72 500	2 221 836	1 672 698
		<b>Total</b>	<b>3 758 071</b>	<b>270 878</b>	<b>3 487 193</b>	<b>3 017 186</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	250 000
		Banques	2 462 648	0	2 462 648	3 082 468
		Caisses	8 794	0	8 794	5 591
Charges constatées d'avance		157 828	0	157 828	107 485	
<b>Total</b>		<b>2 629 270</b>	<b>0</b>	<b>2 629 270</b>	<b>3 445 544</b>	
<b>TOTAL 2</b>		<b>8 692 797</b>	<b>270 879</b>	<b>8 421 919</b>	<b>7 755 149</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Ecart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>18 968 282</b>	<b>6 760 900</b>	<b>12 207 381</b>	<b>11 313 783</b>	

BILAN AU 31 décembre 2011

		PASSIF	2011	2010
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	1 257 151	1 161 585
		Résultat de l'exercice	106 017	95 566
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	208 457	221 287
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investis sur biens non renouvelables par l'organisme	981 920	906 803	
	Provisions règlementées	31 913	36 991	
	<b>TOTAL 1</b>	<b>5 412 457</b>	<b>5 249 232</b>	
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	89 508	75 893	
	Provisions pour charges	430 297	371 857	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources			
	<b>TOTAL 2</b>	<b>519 805</b>	<b>447 750</b>	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	482 998	894 553	
	Emprunts et dettes financières divers	4 926	4 926	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	804 253	1 104 803	
	Dettes fiscales et sociales	1 809 705	1 539 924	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	2 897 733	1 858 509	
Produits constatés d'avance	275 505	214 084		
	<b>TOTAL 3</b>	<b>6 275 119</b>	<b>5 616 801</b>	
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>12 207 381</b>	<b>11 313 783</b>	

# Compte de Résultat (Première Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/11 au 31/12/11

Edition du 08/05/12

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 026 695		8 026 695	7 964 047
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>8 026 695</b>		<b>8 026 695</b>	<b>7 964 047</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 749 713	3 233 257
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			44 548	155 660
Autres produits			215 078	206 357
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>12 036 035</b>	<b>11 559 321</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			764 889	660 471
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(16 337)	(8 421)
Autres achats et charges externes			3 068 081	3 124 558
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>3 816 633</b>	<b>3 776 609</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			457 176	494 548
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			4 681 364	4 468 833
Charges sociales			2 212 926	2 184 350
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>6 894 290</b>	<b>6 653 184</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			371 842	303 358
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			140 850	93 823
Dotations aux provisions pour risques et charges			95 689	32 872
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>608 380</b>	<b>430 053</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			17 389	16 715
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 793 868</b>	<b>11 371 109</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>242 166</b>	<b>188 212</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/11 au 31/12/11  
Edition du 08/05/12

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2011	Net (N-1) 31/12/2010
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>242 166</b>	<b>188 212</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	458	7 467
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	10	591
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	13 726	752
	<b>14 194</b>	<b>8 810</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	381	
Intérêts et charges assimilées	55 321	54 343
Différences négatives de change	4 504	85
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>60 206</b>	<b>54 428</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(46 012)</b>	<b>(45 618)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>196 154</b>	<b>142 594</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	992	21 320
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 233	21 901
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 392	4 869
	<b>26 618</b>	<b>48 089</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25 056	30 437
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 363	3 993
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 315	1 315
	<b>32 734</b>	<b>35 745</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(6 116)</b>	<b>12 344</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	84 021	59 372
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>12 076 847</b>	<b>11 616 220</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 970 830</b>	<b>11 520 654</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>106 017</b>	<b>95 566</b>



*Office  
International  
de l'Eau*

# **OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU**

**\*\*\*\*\***

## **ANNEXE 2011**

**\*\*\*\*\***



**Office  
International  
de l'Eau**

**Association Office International de l'Eau**

**Annexe aux comptes annuels de  
l'exercice clos le  
31 décembre 2011**

*Cette Annexe contient 11 pages*

**Secrétariat Général**

22, rue Edouard Chamberland - 87065 Limoges cedex - FRANCE

Tél. : 33 (0) 5 55 11 47 75 - Fax : 33 (0) 5 55 11 47 37 - Web : [www.oieau.org](http://www.oieau.org) - E-Mail : [secretariat.general@oieau.fr](mailto:secretariat.general@oieau.fr)

---

Association régie par la loi de 1901 et reconnue d'utilité publique par décret du 21 août 1981 - Déclaration d'Existence N 74870006087  
N Siret : 314 901 729 00033 - Code APE : 804 C - N TVA : Fr 83314901729

## **Table des matières**

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	2
1.2.4	Changement de méthode de présentation	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Méthode d'amortissement	3
2.1.2	Evaluation des stocks	4
2.1.3	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.4	Charges constatées d'avances	4
2.1.5	Trésorerie	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds associatifs	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
2.2.3	Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires	5
2.2.4	Provision pour médailles du travail	6
2.2.5	Produits constatés d'avance	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	7
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	7
3.3	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	7
3.4	Contributions volontaires en nature	7
3.5	Impôt sur les bénéfices	7
4	Autres informations	8
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	8
4.2	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)	8
4.3	Emprunt auprès des organismes bancaires	8
4.4	Engagements hors bilan	9
4.4.1	Crédit bail	9
4.4.2	Bail Emphytéotique	9

# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Immobilisations : l'exercice 2011 est marqué par l'achèvement du nouveau laboratoire du CNFME à La Souterraine. L'investissement correspondant s'élève à 1 298 k€. Il est subventionné à hauteur de 76%. Durant l'exercice, ce sont 131 k€ de subventions correspondantes qui ont été encaissées, portant à 281 k€ le montant de subventions restant à recevoir.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

### 1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

### 1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Les différentes directions de l'OIEau conservent une comptabilité autonome.

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.

Concernant la Taxe d'Apprentissage collectée par l'OIEau, et afin d'isoler les opérations liées à sa perception, 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 de l'Etablissement CNFME.

En 2011, le montant de la collecte s'est élevé à 77 K€ (20 K€ sous forme de matériels et 57 K€ en espèces).

### **1.2.3 Changement de méthode d'évaluation**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **1.2.4 Changement de méthode de présentation**

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Méthode d'amortissement

De façon générale, les méthodes d'amortissement en place à l'OIEau sont les suivantes :

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 pédagogiques	6 à 10 ans
Matériel et outillage	5 à 7 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier, Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

La comptabilisation et les amortissements des actifs tiennent compte de la réforme des actifs définie par les règlements CRC de 2004.

#### Concernant l'amortissement des subventions d'investissement :

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,
- celles portant sur des biens non renouvelables.

### **2.1.2 Evaluation des stocks**

Les stocks suivants :

- produits d'entretien
- matériels de laboratoire
- cahiers techniques
- fournitures pédagogiques
- mallettes

sont évalués selon la méthode du dernier coût d'achat. Ce dernier est composé du coût d'acquisition, des frais éventuels de transport, et des frais de conception et d'impression.

### **2.1.3 Valeurs mobilières de placement**

Les placements financiers sont à présent effectués via un livret type associatif. Il n'y a donc plus de valeurs mobilières de placement au 31 décembre 2011.

### **2.1.4 Charges constatées d'avances**

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 158 K€ et se décomposent de la façon suivante :

- charges constatées d'avance courantes CNIDE (exploitation) = 53 K€
- charges constatées d'avance courantes CNFME (exploitation) = 34 K€
- charges constatées d'avance courantes DG (exploitation) = 49 K€
- charges constatées d'avance courantes DCI (exploitation) = 22 K€

### **2.1.5 Trésorerie**

En 2011, la trésorerie globale n'a jamais été négative. Elle comprend cependant, une quote part d'acomptes, perçus sur conventions non dénouées, que nous devons reverser à nos partenaires.

L'OIEau a recours à l'affacturage avec la BNP Paribas. Au 31 décembre 2011, l'encours factor utilisé s'élève à 285 K€.

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

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

#### *Réserve pour projet associatif*

L'OIEau ne dispose d'aucune réserve pour projet associatif.

### 2.2.2 Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges :

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	76 K€	25 K€	11 K€	90 K€
Provisions pour charges (PIDR)	372 K€	64 K€	6 K€	430 K€
<b>TOTAL</b>	<b>448 K€</b>	<b>89 K€</b>	<b>17 K€</b>	<b>520 K€</b>

### 2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

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 prévisionnelles.

<i>Engagements retraite (montant en €)</i>	<i>Provisionné</i>	<i>Non provisionné</i>	<i>Total</i>
<i>I. D. R.</i>	<i>430 K€</i>	<i>NEANT</i>	<i>430 K€</i>

- Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :  
L'engagement de retraite est calculé selon la méthode PBO. Le taux d'actualisation ressort à 0.98 %

#### **2.2.4 Provision pour médailles du travail**

Il n'y a pas d'attribution de médailles du travail au sein de l'OIEau.

#### **2.2.5 Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 275 K€ et se décomposent de la façon suivante :

- produits constatés d'avance sur les études CNIDE (exploitation) = 195 K€
- produits constatés d'avance sur les études CNFME (exploitation) = 60 K€
- produits constatés d'avance sur les études DCI (exploitation) = 20 K€

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

<b>Tableau de répartition des produits d'exploitation</b>	(en K€)
Prestations de Services	8 027,00
Subventions	3 750,00
Reprise sur Amortissements et Provisions	44,00
Autres Produits	215,00
<b>Total</b>	<b>12 036,00</b>

#### 3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarie	Personnel détaché	Personnel mis à disposition
CDI	103,00		
CDD	11,00		
Fonctionnaires		3,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>114,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>

#### 3.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Pour l'ensemble du personnel, le montant du DIF représente le plus souvent le plafond défini par les textes.

#### 3.4 Contributions volontaires en nature

Voir point 4.2.

#### 3.5 Impôt sur les bénéfices

Le résultat fiscal du GEIE SEMIDE est intégré fiscalement pour la quote-part détenue par l'OIEau, à savoir 33,33 %. Pour l'exercice 2011, le résultat fiscal du SEMIDE étant nul, aucun retraitement n'a été effectué.

## **4 Autres informations**

### **4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants ainsi que leurs avantages en nature.

Le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants salariés s'est élevé à 368 K€ en 2011.

### **4.2 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)**

Le Président de l'OIEau et les Administrateurs sont bénévoles.

Le dernier fonctionnaire mis à disposition par le ministère de l'Agriculture, auprès de l'OIEau, est parti en retraite fin mars 2011. Sur la base de son salaire indiciaire brut, sa rémunération a représenté la somme de 15 K€ environ hors charges sociales.

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

### **4.3 Emprunt auprès des organismes bancaires**

L'OIEau a financé, en partie, sur l'exercice 2007, l'agrandissement de son Hall Technique par un prêt bancaire souscrit auprès de la BNP Paribas aux conditions suivantes :

- Montant emprunté : 380 K€
- Taux : 4,35 %
- Durée : 10 ans

L'OIEau a également financé, en partie, sur l'exercice 2010, le nouveau Laboratoire de La Souterraine par un prêt bancaire souscrit auprès de la Banque Tarneaud aux conditions suivantes :

- Montant emprunté : 300 K€
- Taux : 4,05 %
- Durée : 12 ans

Au 31 décembre 2011, le capital global restant dû (CRD) est de 471 K€ et sa ventilation est la suivante :

<b>&lt; 1 an</b>	<b>de 1 à 5 ans</b>	<b>&gt; 5 ans</b>	<b>Total</b>
63 K€	271 K€	137 K€	471 K€

Pour ces prêts, des garanties bancaires ont été prises : il s'agit de deux hypothèques de 1<sup>er</sup> rang sur le bien financé.

#### **4.4 Engagements hors bilan**

##### **4.4.1 Crédit bail**

Au 31 décembre 2011, les loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail, s'élèvent à 106 K€. Leur ventilation est la suivante :

<b>Inférieur à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Supérieur à 5 ans</b>	<b>TOTAL CRD</b>
33 K€	73 K€	0 K€	106 K€

##### **4.4.2 Bail Emphytéotique**

L'Office International de l'Eau a conclu, au cours du temps, avec la Ville de Limoges, des baux emphytéotiques. Ils portent sur les bâtiments du CNFME et du CNIDE à Limoges. Ils prendront fin, pour l'essentiel, entre 2056 et 2058.



*Office  
International  
de l'Eau*

# **OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU**

**\*\*\*\*\***

## **ACTIF 2011 PAR DIRECTIONS**

**\*\*\*\*\***

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			
<b>VALEURS IMMOBILIERES</b>													
Frais recherche et développ.	0	64 243	0	8 198	72 441	0	64 243	0	8 198	72 441	0	3 698 787	3 698 787
Concessions, brevets, licences	95 239	163 631	28 746	46 367	333 983	56 143	159 450	27 524	45 550	288 666	45 317	86 675	86 675
Terrains	115 917	0	244 293	0	360 210	44 670	0	0	0	44 670	315 540	2 305 456	2 305 456
Constructions	3 374 888	629 909	1 746 774	55 167	5 806 738	1 376 891	399 727	1 493 780	42 699	3 313 096	2 493 641	16 153 255	16 153 255
Insta. tech. Matériel et outillage	2 519 365	13 165	0	1 037	2 533 567	1 771 052	6 431	0	1 037	1 778 520	755 047	2 629 270	2 629 270
Autres immobilisations corp.	287 682	627 759	71 894	91 876	1 079 212	232 000	602 907	71 894	83 169	989 970	89 241	2 629 270	2 629 270
Constructions en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6 393 092</b>	<b>1 498 706</b>	<b>2 091 708</b>	<b>202 645</b>	<b>10 186 151</b>	<b>3 480 756</b>	<b>1 232 757</b>	<b>1 593 198</b>	<b>180 653</b>	<b>6 487 364</b>	<b>3 698 787</b>	<b>3 698 787</b>	<b>3 698 787</b>
<b>AUTRES VALEURS IMMOB.</b>													
Titres de participation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prêts	0	0	45 677	0	45 677	0	0	0	0	0	45 677	45 677	45 677
Autres immobilisations financ.	8 602	700	1 469	32 884	43 655	2 658	0	0	0	2 658	40 998	40 998	40 998
<b>TOTAL</b>	<b>8 602</b>	<b>700</b>	<b>47 147</b>	<b>32 884</b>	<b>89 333</b>	<b>2 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 658</b>	<b>86 675</b>	<b>86 675</b>	<b>86 675</b>
<b>STOCKS</b>													
Fournitures	93 985	0	0	0	93 985	0	0	0	0	0	93 985	93 985	93 985
En-cours	228 920	812 756	1 169 795	0	2 211 471	0	0	0	0	0	2 211 471	2 211 471	2 211 471
<b>TOTAL</b>	<b>322 905</b>	<b>812 756</b>	<b>1 169 795</b>	<b>0</b>	<b>2 305 456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 305 456</b>	<b>2 305 456</b>	<b>2 305 456</b>
<b>VALEURS REALISABLES</b>													
Avances, acomptes versés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usagers	1 102 647	88 357	272 732	0	1 463 735	93 992	0	104 386	0	198 378	1 265 357	1 265 357	1 265 357
Autres créances	724 996	970 939	279 175	319 226	2 294 336	0	0	0	72 500	72 500	2 221 836	2 221 836	2 221 836
Interstes	2 332 248	2 062 523	3 366 002	4 905 289	12 666 062	0	0	0	0	0	12 666 062	12 666 062	12 666 062
<b>TOTAL</b>	<b>4 159 890</b>	<b>3 121 818</b>	<b>3 917 909</b>	<b>5 224 516</b>	<b>16 424 133</b>	<b>93 992</b>	<b>0</b>	<b>104 386</b>	<b>72 500</b>	<b>270 878</b>	<b>16 153 255</b>	<b>16 153 255</b>	<b>16 153 255</b>
<b>VALEURS DISPONIBLES</b>													
Valeurs mobilières de placem.	909 938	622 192	916 385	22 927	2 471 442	0	0	0	0	0	2 471 442	2 471 442	2 471 442
Disponibilités	34 076	53 407	21 721	48 625	157 828	0	0	0	0	0	157 828	157 828	157 828
Charges constatées d'avance	944 014	675 599	938 106	71 552	2 629 270	0	0	0	0	0	2 629 270	2 629 270	2 629 270
<b>TOTAL</b>													
(Comptes Réciproques)													-12 666 062
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 828 503</b>	<b>6 109 580</b>	<b>8 164 663</b>	<b>5 531 597</b>	<b>31 634 343</b>	<b>3 577 406</b>	<b>1 232 757</b>	<b>1 697 584</b>	<b>253 153</b>	<b>6 760 900</b>	<b>24 873 443</b>	<b>24 873 443</b>	<b>12 207 381</b>



*Office  
International  
de l'Eau*

# **OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU**

**\*\*\*\*\***

## **PASSIF 2011**

## **PAR DIRECTIONS**

**\*\*\*\*\***

OFFICE INTERNATIONAL  
DE L'EAU

BILAN AU 31 DECEMBRE 2011

PASSIF	DIRECTION FORMAT ETUDES	DIRECTION DOCUMENT DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT	DIRECTION GENERALE	CUMUL	TOTAL
<b>FONDS PROPRES</b>						<b>4 324 520</b>
Comptes d'apport	972 672	63 857	76 225	1 344 981	2 457 735	
Réserves statutaires	0	14 708	0	0	14 708	
Autres réserves	0	0	563 013	0	563 013	
Report à nouveau	136 429	1 360 719	-406 869	166 872	1 257 151	
Provisions Réglementées	20 629	0	11 284	0	31 913	
<b>TOTAL</b>	<b>1 129 730</b>	<b>1 439 283</b>	<b>243 653</b>	<b>1 511 854</b>	<b>4 324 520</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>						<b>106 017</b>
Résultat 2011	80 615	82 702	-57 300	0	106 017	
<b>TOTAL</b>	<b>80 615</b>	<b>82 702</b>	<b>-57 300</b>	<b>0</b>	<b>106 017</b>	
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 210 345</b>	<b>1 521 985</b>	<b>186 353</b>	<b>1 511 854</b>	<b>4 430 537</b>	<b>4 430 537</b>
<b>SUBVENT. D'EQUIPEMENT</b>						<b>981 920</b>
Subventions	981 920	0	0	0	981 920	
Reprise	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>981 920</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>981 920</b>	
<b>PROV. PERTES ET CHARGES</b>						<b>519 805</b>
Provisions pour risques	0	0	83 019	6 489	89 508	
Provis. grosses réparations	0	0	0	0	0	
Provis. pour charges	231 186	98 701	85 407	15 003	430 297	
<b>TOTAL</b>	<b>231 186</b>	<b>98 701</b>	<b>168 426</b>	<b>21 492</b>	<b>519 805</b>	
<b>EMP. ET DETTES ASSIMILEES</b>						<b>487 924</b>
Empr. et int. courus, dettes assim	481 134	835	124	905	482 998	
Banques	0	0	4 926	0	4 926	
Créances cédées (DAILLY)	0	0	0	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>481 134</b>	<b>835</b>	<b>5 050</b>	<b>905</b>	<b>487 924</b>	
<b>AUTRES DETTES</b>						<b>18 177 752</b>
Fournisseurs	427 807	170 740	84 164	121 542	804 253	
Dettes fiscales et sociales	827 114	431 689	294 946	255 955	1 809 705	
Autres dettes	142 376	1 280 573	1 474 091	694	2 897 733	
Intersites	3 888 933	1 177 078	4 234 049	3 366 002	12 666 062	
<b>TOTAL</b>	<b>5 286 230</b>	<b>3 060 080</b>	<b>6 087 250</b>	<b>3 744 193</b>	<b>18 177 752</b>	
<b>PRODUITS CONST. D'AVANCE</b>	<b>60 283</b>	<b>195 222</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>275 505</b>	<b>275 505</b>
<i>(Comptes Réciproques)</i>						<b>-12 666 062</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>8 251 097</b>	<b>4 876 823</b>	<b>6 467 080</b>	<b>5 278 443</b>	<b>24 873 443</b>	<b>12 207 381</b>



*Office  
International  
de l'Eau*

# **OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU**

\*\*\*\*\*

## **COMPTE DE RESULTAT 2011**

### **PAR DIRECTIONS**

\*\*\*\*\*

COMPTE DE RESULTAT 2011  
(en KE)

POSTES	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL 2011	Opérations intersites	NET 2011	RAPPEL 2010	RAPPEL 2009	RAPPEL 2008
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>										
Formation	4 455				4 455		4 455	4 352	4 234	4 415
Interventions techniques et études	1 117	816			3 992	611	3 381	3 461	3 047	3 070
Documentation et divers	73	75	2 059	4	152		152	161	259	157
Autres produits	67	11	50	948	1 076	948	128	64	36	148
Subvention d'exploitation	118	2 203	912	518	3 751		3 751	3 233	3 223	3 221
Cotisations				126	126		126	131	126	117
Production d'immobilisations	0	0			0		0	0	0	2
Reprise de provisions	6		13	24	44		44	156	489	257
<b>TOTAL I</b>	<b>5 836</b>	<b>3 105</b>	<b>3 034</b>	<b>1 620</b>	<b>13 595</b>	<b>1 559</b>	<b>12 036</b>	<b>11 558</b>	<b>11 414</b>	<b>11 387</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>										
Consommables, Serv. Extér. Et										
Autres Serv. Extér.	1 802	510	1 516	614	4 442	611	3 831	3 792	3 841	3 778
Impôts et taxes	229	119	62	48	458		458	495	385	497
Frais de personnel	2 802	2 031	1 149	792	6 775		6 775	6 572	6 226	5 953
Intéressement	60	36	15	9	120		120	80	229	264
Charges de gestion courante	458	247	244	-1	948	948	0	0	14	9
Dotations aux amortissements	279	52	28	13	373		373	303	301	373
Dotations aux provisions (dont PIDR)	91	23	83	39	236		236	127	86	184
<b>TOTAL II</b>	<b>5 721</b>	<b>3 019</b>	<b>3 098</b>	<b>1 514</b>	<b>13 353</b>	<b>1 559</b>	<b>11 794</b>	<b>11 369</b>	<b>11 082</b>	<b>11 058</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>115</b>	<b>86</b>	<b>-63</b>	<b>106</b>	<b>243</b>		<b>243</b>	<b>189</b>	<b>332</b>	<b>329</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>		<b>14</b>	<b>9</b>	<b>29</b>	<b>88</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>44</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>60</b>		<b>60</b>	<b>54</b>	<b>62</b>	<b>92</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-44</b>	<b>-7</b>	<b>7</b>	<b>-2</b>	<b>-46</b>		<b>-46</b>	<b>-45</b>	<b>-34</b>	<b>-4</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>19</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>27</b>		<b>27</b>	<b>48</b>	<b>60</b>	<b>454</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>18</b>	<b>33</b>		<b>33</b>	<b>36</b>	<b>35</b>	<b>84</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>	<b>-6</b>		<b>-6</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>370</b>
<b>RESULTAT BRUT</b>	<b>81</b>	<b>82</b>	<b>-56</b>	<b>84</b>	<b>191</b>		<b>191</b>	<b>155</b>	<b>323</b>	<b>695</b>
<i>Résultat fiscal</i>										
<b>IMPOTS S/SOCIETE</b>					<b>252</b>		<b>252</b>	<b>178</b>	<b>258</b>	<b>678</b>
<b>PARTICIPATION</b>					<b>84</b>		<b>84</b>	<b>59</b>	<b>79</b>	<b>218</b>
<b>RESULTAT NET 2011</b>	<b>81</b>	<b>82</b>	<b>-56</b>	<b>0</b>	<b>106</b>		<b>106</b>	<b>96</b>	<b>244</b>	<b>407</b>



*Office  
International  
de l'Eau*

# **OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU**

**\*\*\*\*\***

## **LIASSE FISCALE 2011**

**\*\*\*\*\***

Formulaire obligatoire (article  
53 A du Code général des  
impôts)

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France - http://www.sage.fr

Désignation de l'entreprise : OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	72 441	D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	380 547	KE		KF	60 104	
CORPO RE L L E S	Terrains					KG	319 014	KH		KI	41 859	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	2 627 010	KK		KL	57 963	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	2 088 117	KN		KO	55 629	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions					KP	933 213	KQ		KR	66 886	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	2 265 115	KT		KU	323 815	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX		
	Autres immobilisations corporelles					KY	59 329	KZ		LA		
	Matériel de transport *					LB	1 001 449	LC		LD	34 217	
	Matériel de bureau et mobilier informatique					LE		LF		LG		
	Emballages récupérables et divers *					LH	165	LI		LJ	93 001	
	Immobilisations corporelles en cours					LK		LL		LM		
	Avances et acomptes					LN	9 293 412	LO		LP	673 370	
	TOTAL III											
FIN AN CI E R E S	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
	Autres participations					8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés					IP		IR		IS		
	Prêts et autres immobilisations financières					IT	88 022	IU		IV	4 111	
	TOTAL IV					LQ	88 022	LR		LS	4 111	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	9 834 421	ØH		ØI	737 585		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
						1		3		4		
						par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCO RP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ	72 441	DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO	106 668	LV	333 983	LW	IX	
CORPO RE L L E S	Terrains					IP	663	LX	360 210	LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	2 684 973	MB	MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD	19 595	ME	MF		
	Inst. gales, agencés et am. des constructions					IS	2 485	MG	997 614	MH	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	55 363	MJ	2 533 567	MK	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers					IU		MM		MN	MO
		Matériel de transport					IV	59 329	MP		MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW	15 783	MS	1 019 883	MT	MU
	Emballages récupérables et divers*					IX		MV		MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours					MY	93 166	MZ		NA	NB	
Avances et acomptes					NC		ND		NE	NF		
TOTAL III					IY	187 055	NG	9 779 727	NH	NI		
FIN AN CI E R E S	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	ØW	
	Autres participations					Ø		ØX		ØY	ØZ	
	Autres titres immobilisés					I1		2B		2C	2D	
	Prêts et autres immobilisations financières					I2	2 800	2E	2 800	2F	2G	
	TOTAL IV					I3	2 800	NJ	2 800	NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	296 523	ØK	10 275 483	ØL	ØM		

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

AMORTISSEMENTS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU Néant  \*

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY	70 409	EL	2 031	EM		EN	72 441
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	341 649	PF	20 042	PG	73 026	PH	288 666
Terrains		PI	41 460	PJ	3 210	PK		PL	44 670
Constructions	Sur sol propre	PM	1 742 768	PN	42 693	PO		PQ	1 785 462
	Sur sol d'autrui	PR	1 197 016	PS	63 745	PT	19 595	PU	1 241 166
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	216 836	PW	69 667	PX	34	PY	286 469
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 698 847	QA	129 646	QB	49 973	QC	1 778 520
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	48 519	QI	6 127	QJ		QK	54 646
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	916 007	QM	34 680	QN	15 362	QO	935 324
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	5 861 453	QV	349 768	QW	84 964	QX	6 126 257
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ØN	6 273 512	ØP	371 842	ØQ	157 989	ØR	6 487 364

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobiliations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	913	Q6	Q7	Q8	(913)		
Constructions	Sur sol propre	Q9	1 034	R1	R2	R3	2 257	R4	R5	R6	(1 223)
	Sur sol d'autrui	R7	280	R8	R9	S1	S2	S3	S4	280	
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T3	T4		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	2 193	T7	T8	T9	T10	(2 193)	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V6		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	1 029	W1	W2	W3	(1 029)	
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W10	X1			
<b>TOTAL III</b>	X2	1 315	X3	X4	6 393	X6	X7	X8	X9	(5 078)	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL			NM				NO			
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>	NP	1 315	NQ	NR	NS	6 393	NT	NU	NV	(5 078)	
<b>Total général non venant (NP + NQ + NR)</b>	NW		1 315	<b>Total général non venant (NS + NT + NU)</b>	NY		6 393	<b>Total général non venant (NW - NY)</b>	NZ	(5 078)	

**CADRE C**

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT Sage France - http://www.sage.fr

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <u>OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	36 991	1 315	6 392	31 913
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4	D5	D6
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992*	IA		IB	IC	ID
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992*	IE		IF	IG	IH
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP	TQ	TR
	<b>TOTAL I</b>	3Z	36 991	1 315	6 392	31 913
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	371 857	64 112	5 672	430 297
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	75 893	25 000	11 385	89 508
	<b>TOTAL II</b>	5Z	447 750	89 112	17 058	519 805
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1)*</li> </ul>	6A		6B	6C	6D
		6E		6F	6G	6H
		Ø2		Ø3	Ø4	Ø5
		9U		9V	9W	9X
		Ø6	2 276	381	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	96 029	102 350	6V	198 378
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	52 000	38 500	18 000	72 500
	<b>TOTAL III</b>	7B	150 305	141 231	18 000	273 536
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	635 046	231 658	41 450	825 254
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		236 539	35 058		
	- financières		381			
	- exceptionnelles		1 315	6 392		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France - http://www.sage.fr

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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	45 677	UR		US	45 677			
	Autres immobilisations financières		UT	43 655	UV		UW	43 655			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	1 463 735		1 463 735					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	400		400					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	166		166					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	185 742		185 742				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	1 002 721		1 002 721				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	1 105 308		1 105 308					
	Charges constatées d'avance		VS	157 828		157 828					
	<b>TOTAUX</b>			VT	4 005 232	VU	3 915 899	VV	89 333		
RENVOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE	2 800						
	(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	12 026		12 026					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	470 972		63 256		270 770		136 946	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	4 926		4 926						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	804 253		804 253						
Personnel et comptes rattachés		8C	685 393		685 393						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	753 034		753 034						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	24 648		24 648					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	171 367		171 367					
	Obligations cautionnées		VX								
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	175 263		175 263						
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	2 897 733		2 897 733						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	275 505		275 505						
<b>TOTAUX</b>			VY	6 275 119	VZ	5 867 403		270 770		136 946	
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	61 630	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					