



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : www.kpmg.fr

Office International de l'Eau

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012
Office International de l'Eau
21 rue de Madrid - 75008 Paris
Ce rapport contient 31 pages



KPMG AUDIT OUEST
7 Boulevard Albert Einstein
44311 Nantes Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16
Site internet : 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 2012

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 2012, 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 6 mai 2013

KPMG Audit Ouest



Henri Limouzineau
Associé

BILAN AU 31 décembre 2012

ACTIF		2012			2011	
		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	0
		Concessions, logiciels et droits similaires	322 332	291 438	30 895	45 317
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours	0		0	0
		Avances et acomptes				
		Total	394 773	363 879	30 894	45 317
	Immobilisations corporelles	Terrains	360 873	48 284	312 589	315 540
		Constructions	5 906 291	3 486 070	2 420 221	2 493 641
		Installations techniques, matériel et outill. Industriel	2 655 967	1 906 118	749 849	755 047
		Autres immobilisations corporelles	1 074 157	1 002 604	71 554	89 241
		Immobilisations grevées de droits				
		Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
		Avances et acomptes				
		Total	9 997 288	6 443 075	3 554 213	3 653 470
	Immobilisations financières	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immobilisés, activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés						
Prêts		39 166	0	39 166	45 677	
Autres immobilisations financières		45 875	2 658	43 218	40 998	
	Total	85 041	2 658	82 384	86 676	
TOTAL 1		10 477 102	6 809 611	3 667 491	3 785 463	
Actif circulant	Stocks, en cours	Matières premières et approvisionnements	79 017	0	79 017	93 985
		En cours	2 325 371	0	2 325 371	2 211 471
		Total	2 404 388	0	2 404 388	2 305 456
	Créances	Avances et acomptes versés sur commande				
		Créances usagers et comptes rattachés	1 764 210	381 438	1 382 772	1 265 357
		Autres créances	1 637 153	79 500	1 557 653	2 221 836
		Total	3 401 363	460 938	2 940 425	3 487 193
	Divers	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
		Banques	4 947 267	0	4 947 267	2 462 648
		Caisses	6 234	0	6 234	8 794
		Charges constatées d'avance	154 853	0	154 853	157 828
		Total	5 108 354	0	5 108 354	2 629 270
TOTAL 2		10 914 105	460 938	10 453 167	8 421 919	
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		21 391 207	7 270 550	14 120 658	12 207 381	

BILAN AU 31 décembre 2012

		PASSIF	2012	2011
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	1 363 168	1 257 151
		Résultat de l'exercice	113 761	106 017
	Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droits de reprise	203 813	208 457
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
		Ecart de réévaluation		
		Subventions d'investis sur biens non renouvelables par l'organisme	835 896	981 920
	Provisions réglementées	23 716	31 913	
			TOTAL 1	5 367 353
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques	203 000	89 508	
	Provisions pour charges	471 729	430 297	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement			
	Fonds dédiés sur autres ressources			
	TOTAL 2	674 729	519 805	
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	581 328	482 998	
	Emprunts et dettes financières divers	5 057	4 926	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	900 529	804 253	
	Dettes fiscales et sociales	2 055 006	1 809 705	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	3 864 491	2 897 733	
	Produits constatés d'avance	672 165	275 505	
		TOTAL 3	8 078 576	6 275 119
Ecart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		14 120 658	12 207 381	



*Office
International
de l'Eau*

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

COMPTE DE RESULTAT 2 0 1 2

Compte de Résultat en liste

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 22/04/13

	31/12/2012	31/12/2011
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises		
- Production vendue [biens et services]	9 628 511	8 026 695
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	9 628 511	8 026 695
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	5 082 136	3 749 713
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	71 476	44 548
- Cotisations		
- Autres produits	124 493	215 078
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	14 906 615	12 036 035
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 863 690	764 889
Variation de stocks	14 968	(16 337)
- Autres achats et charges externes	3 651 566	3 068 081
- Impôts, taxes et versements assimilés	539 640	457 176
- Salaires et traitements	5 409 315	4 681 364
- Charges sociales	2 372 386	2 212 926
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	369 062	371 842
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	237 501	140 850
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	183 736	95 689
- Subventions accordées par l'association		
- Autres charges	45 738	17 389
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	14 687 601	11 793 868
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	219 014	242 166
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	727	458
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change	544	10
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 916	13 726
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	4 187	14 194
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		381
- Intérêts et charges assimilées (4)	42 837	55 321
- Différences négatives de change	3 784	4 504
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	46 622	60 206
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(42 435)	(46 012)

Compte de Résultat en liste - suite

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 22/04/13

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

	31/12/2012	31/12/2011
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	176 579	196 154
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion	13 272	992
- Sur opérations en capital	63 831	19 233
- Reprises provisions et transferts de charges	7 133	6 392
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	84 237	26 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	59 563	25 056
- Sur opérations en capital	7 445	6 363
- Dotations aux amortissements et aux provisions	705	1 315
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	67 713	32 734
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 524	(6 116)
IMPOT SUR LES BENEFICES (VII)	79 342	84 021
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	14 995 039	12 076 847
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII)	14 881 278	11 970 830
EXCEDENT OU DEFICIT	113 761	106 017
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		



*Office
International
de l'Eau*

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

ANNEXE 2012



**Office
International
de l'Eau**

Association Office International de l'Eau

**Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos le
31 décembre 2012**

Cette Annexe contient 11 pages

Secrétariat Général

22, rue Édouard 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 - E-Mail : secretariat.generale@oieau.fr

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

NEANT

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 2012, le montant de la collecte s'est élevé à 96 K€ (43 K€ sous forme de matériels et 53 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 2012.

2.1.4 Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 155 K€ et se décomposent de la façon suivante :

- charges constatées d'avance courantes CNIDE (exploitation) = 35 K€
- charges constatées d'avance courantes CNFME (exploitation) = 44 K€
- charges constatées d'avance courantes DG (exploitation) = 49 K€
- charges constatées d'avance courantes DCI (exploitation) = 27 K€

2.1.5 Trésorerie

En 2012, 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 eu recours à l'affacturage avec la BNP Paribas puis avec CGA Factor (Groupe Crédit du Nord). Au 31 décembre 2012, 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	90 K€	135 K€	22 K€	203 K€
Provisions pour charges (PIDR)	430 K€	42 K€	0 K€	472 K€
TOTAL	520 K€	177 K€	22 K€	675 K€

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>472 K€</i>	<i>NEANT</i>	<i>472K€</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 1.14 %

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 672 K€ et se décomposent de la façon suivante :

- produits constatés d'avance sur les études CNIDE (exploitation) = 553 K€
- produits constatés d'avance sur les études CNFME (exploitation) = 18 K€
- produits constatés d'avance sur les études DCI (exploitation) = 101 K€

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation		(en K€)
Prestations de Services		9 629,00
Subventions		5 082,00
Reprise sur Amortissements et Provisions		71,00
Autres Produits		125,00
Total		14 907,00

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel détaché	Personnel mis à disposition
CDI	110,00		
CDD	13,00		
Fonctionnaires		3,00	0,00
TOTAL	123,00	3,00	0,00

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 2012, 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 320 K€ en 2012.

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

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

Depuis mars 2011, il n'y a plus aucun fonctionnaire mis à disposition au sein de l'Office.

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 2012, le capital global restant dû (CRD) est de 408 K€ et sa ventilation est la suivante :

< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans	Total
65 K€	239 K€	104 K€	408 K€

Pour ces prêts, des garanties bancaires ont été prises : il s'agit de deux hypothèques de 1^{er} rang sur le bien financé.

4.4 Engagements hors bilan

4.4.1 Crédit bail

Au 31 décembre 2012, les loyers restant à payer au titre des contrats de crédit bail, s'élèvent à 91 K€. Leur ventilation est la suivante :

Inférieur à 1 an	De 1 à 5 ans	Supérieur à 5 ans	TOTAL CRD
33 K€	58 K€	0 K€	91 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 2012

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				
VALEURS IMMOBILIERES														
Frais recherche et dévelop.	0	64 243	0	8 198	72 441	0	64 243	0	8 198	72 441	0	0	0	3 585 107
Concessions, brevets, licences	94 735	161 439	24 817	41 342	322 332	64 710	161 249	24 138	41 342	291 438	30 895	0	0	0
Terrains	116 580	0	244 293	0	360 873	48 284	0	0	0	48 284	312 589	0	0	0
Constructions	3 390 045	709 724	1 747 535	58 987	5 906 291	1 501 499	417 636	1 521 800	45 136	3 486 070	2 420 221	0	0	0
Insta. tech. Matériel et outillage	2 641 765	13 165	0	1 037	2 655 967	1 897 458	7 623	0	1 037	1 906 118	749 849	0	0	0
Autres immobilisations corp.	282 662	622 683	72 366	96 446	1 074 157	240 846	603 844	69 628	88 286	1 002 604	71 554	0	0	0
Constructions en cours	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	6 525 785	1 571 254	2 089 011	206 010	10 392 061	3 752 795	1 254 595	1 615 565	183 999	6 806 954	3 585 107			
AUTRES VALEURS IMMOB.														
Titres de participation	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 383
Prêts	0	0	39 166	0	39 166	0	0	0	0	0	39 166	0	0	0
Autres immobilisations financ.	8 602	700	1 469	35 104	45 875	2 658	0	0	0	2 658	43 217	0	0	0
TOTAL	8 602	700	40 635	35 104	85 041	2 658	0	0	0	2 658	82 383			
STOCKS														
Fournitures	79 017	0	0	0	79 017	0	0	0	0	0	79 017	0	0	0
En-cours	170 466	651 116	1 503 788	0	2 325 371	0	0	0	0	0	2 325 371	0	0	0
TOTAL	249 483	651 116	1 503 788	0	2 404 388	0	0	0	0	0	2 404 388			2 404 388
VALEURS REALISABLES														
Avances, acomptes versés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Usagers	899 152	118 486	746 573	486 069	1 764 210	196 899	28 576	155 963	79 500	381 438	1 382 772	0	0	0
Autres créances	180 110	659 439	311 536	4 703 265	1 637 154	0	0	0	0	79 500	1 557 654	0	0	0
Intersites	2 775 857	2 236 441	3 664 205	4 703 265	13 379 768	0	0	0	0	0	13 379 768	0	0	0
TOTAL	3 855 119	3 014 365	4 722 313	5 189 334	16 781 131	196 899	28 576	155 963	79 500	460 938	16 320 194			16 320 194
VALEURS DISPONIBLES														
Valeurs mobilières de placem.	2 512 299	670 241	1 297 978	472 982	4 953 501	0	0	0	0	0	4 953 501	0	0	0
Disponibilités	44 384	33 889	27 444	49 136	154 853	0	0	0	0	0	154 853	0	0	0
Charges constatées d'avance	2 556 683	704 130	1 325 423	522 119	5 108 355	0	0	0	0	0	5 108 355	0	0	0
TOTAL														5 108 355
(Comptes Réciproques)														-13 379 768
TOTAL ACTIF	13 195 672	5 941 566	9 681 171	5 952 566	34 770 975	3 952 351	1 283 171	1 771 528	263 499	7 270 549	27 500 426			14 120 658



*Office
International
de l'Eau*

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

PASSIF 2012

PAR DIRECTIONS

OFFICE INTERNATIONAL
DE L'EAU

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012

PASSIF	DIRECTION FORMAT ETUDES	DIRECTION DOCUMENT DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT	DIRECTION GENERALE	CUMUL	TOTAL
FONDS PROPRES						4 417 696
Comptes d'apport	972 672	59 213	76 225	1 344 981	2 453 091	
Réserves statutaires	0	14 708	0	0	14 708	
Autres réserves	0	0	563 013	0	563 013	
Report à nouveau	217 044	1 443 421	-464 169	166 872	1 363 168	
Provisions Règlementées	15 429	0	8 287	0	23 716	
TOTAL	1 205 145	1 517 341	183 356	1 511 854	4 417 696	
RESULTAT DE L'EXERCICE						113 761
Résultat 2012	42 894	33 656	37 210	0	113 761	
TOTAL	42 894	33 656	37 210	0	113 761	
SITUATION NETTE	1 248 039	1 550 997	220 566	1 511 854	4 531 457	4 531 457
SUBVENT. D'EQUIPEMENT						835 896
Subventions	835 896	0	0	0	835 896	
Reprise	0	0	0	0	0	
TOTAL	835 896	0	0	0	835 896	
PROV. PERTES ET CHARGES						674 729
Provisions pour risques	0	0	203 000	0	203 000	
Provis. grosses réparations	0	0	0	0	0	
Provis. pour charges	248 736	109 127	95 085	18 781	471 729	
TOTAL	248 736	109 127	298 085	18 781	674 729	
EMP. ET DETTES ASSIMILEES						586 385
Empr. et int. courus, dettes assim	574 840	2 424	3 071	994	581 328	
Banques	0	0	5 057	0	5 057	
Créances cédées (DAILY)	0	0	0	0	0	
TOTAL	574 840	2 424	8 127	994	586 385	
AUTRES DETTES						20 199 794
Fournisseurs	293 765	220 923	297 188	88 652	900 529	
Dettes fiscales et sociales	1 026 178	516 933	320 096	191 892	2 055 098	
Autres dettes	294 377	1 218 638	2 318 914	32 471	3 864 399	
Intersites	4 703 265	486 241	4 345 839	3 844 423	13 379 768	
TOTAL	6 317 585	2 442 734	7 282 037	4 157 438	20 199 794	
PRODUITS CONST. D'AVANCE	18 224	553 113	100 828	0	672 165	672 165
<i>(Comptes Réciproques)</i>						-13 379 768
TOTAL PASSIF	9 243 320	4 658 395	7 909 643	5 689 067	27 500 426	14 120 658



*Office
International
de l'Eau*

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

COMPTE DE RESULTAT 2012

PAR DIRECTIONS

COMPTE DE RESULTAT 2012
(en KE)

POSTES	DIRECTION FORMATION ETUDES	DIRECTION DOCUMENT. DONNEES	DIRECTION COOPERAT INTERNAT.	DIRECTION GENERALE	TOTAL 2012	Opérations intersites	NET 2012	RAPPEL BUDGET INITIAL	RAPPEL 2011	RAPPEL 2010	RAPPEL 2009
PRODUITS D'EXPLOITATION											
Formation	4 630				4 630		4 630	4 320	4 455	4 352	4 234
Interventions techniques et études	1 305	634	3 116		5 055	298	4 757	3 403	3 381	3 461	3 047
Documentation et divers	62	80	100		242		242	0	152	161	259
Autres produits	125	3 391	979	920	921	920	1	220	128	64	36
Subventions				587	5 082		5 082	4 947	3 751	3 233	3 223
Cotisations				124	124		124	115	126	131	126
Production d'immobilisations	2		30	39	0		0	0	0	0	0
Reprise de provisions	6 124	4 105	4 226	1 670	16 125	1 218	14 907	13 070	12 036	11 558	11 414
TOTAL I											
CHARGES D'EXPLOITATION											
Consommables, Serv. Extér. Et	1 932	1 051	2 346	545	5 874	298	5 576	4 700	3 831	3 792	3 841
Autres Serv. Extér.	233	156	90	60	539		539	545	458	495	385
Impôts et taxes	3 083	2 439	1 245	881	7 648		7 648	7 285	6 775	6 572	6 226
Frais de personnel	65	42	15	12	134		134	16	120	80	229
Inféressement	390	300	230	0	920	920	0	2	0	0	14
Charges de gestion courante	291	39	30	9	369		369	370	373	303	301
Dotations aux amortissements	123	41	212	46	422		422	70	236	127	86
Dotations aux provisions (dont PIDR)	6 117	4 068	4 168	1 553	15 906	1 218	14 688	12 988	11 794	11 369	11 082
TOTAL II											
RESULTAT D'EXPLOITATION	7	37	58	117	219		219	82	243	189	332
PRODUITS FINANCIERS	0	1	3	0	4		4	7	14	9	29
CHARGES FINANCIERES	30	11	2	4	47		47	53	60	54	62
RESULTAT FINANCIER	-30	-10	1	-4	-43		-43	-46	-46	-45	-34
PRODUITS EXCEPTIONNELS	74	7	3	0	84		84	90	27	48	60
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8	1	25	33	67		67	25	33	36	35
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66	6	-22	-33	17		17	65	-6	12	25
RESULTAT BRUT	43	33	37	79	193		193	101	191	156	323
<i>Résultat fiscal</i>					238		238	101	252	178	258
IMPOTS S/SOCIETE				79	79		79	34	84	59	79
PARTICIPATION				0	0		0	0	0	0	0
RESULTAT NET 2012	43	33	37	0	114		114	67	106	97	244



*Office
International
de l'Eau*

OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU

LIASSE FISCALE 2012

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2013

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3	
								2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	72 441	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	333 983	KE		KF	6 010
CORPORELLES	Terrains					KG	360 210	KH		KI	663
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	2 684 973	KK		KL	19 233
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	2 124 152	KN		KO	95 563
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	997 614	KQ		KR	19 625
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	2 533 567	KT		KU	126 256
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport *				KY	59 329	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	1 019 883	LC		LD	16 945
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes					LK		LL		LM	
	TOTAL III					LN	9 779 727	LO		LP	278 286
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
	Autres participations					8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés					1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières					1T	89 333	1U		1V	2 219
	TOTAL IV					LQ	89 333	LR		LS	2 219
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	10 275 483	ØH		ØJ	286 515	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence	
						par virement de poste à poste		3		4	
						1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ	72 441	DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	17 661	LW	322 332
CORPORELLES	Terrains					IP		LX	360 873	LY	
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	27 505	MB	2 676 701	MC
		Sur sol d'autrui			IR		MD	7 363	ME	2 212 351	MF
		Inst gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH	1 017 239	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	3 857	MK	2 655 967
	Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	59 329
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	21 999	MT	1 014 829
	Emballages récupérables et divers*				IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA	
Avances et acomptes					NC		ND		NE		
TOTAL III					IY		NG	60 725	NH	9 997 288	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
	Autres participations					IØ		ØX		ØY	
	Autres titres immobilisés					I1		2B		2C	
	Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E	6 511	2F	85 041
	TOTAL IV					I3		NJ	6 511	NK	85 041
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	84 897	ØL	10 477 102	ØM

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

6

AMORTISSEMENTS

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

Désignation de l'entreprise		OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU						Néant <input type="checkbox"/> *			
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		CY	72 441	EL		EM		EN	72 441		
Autres immobilisations incorporelles		PE	288 666	PF	18 253	PG	15 481	PH	291 438		
TOTAL I											
TOTAL II											
Terrains		PI	44 670	PJ	3 613	PK		PL	48 284		
Constructions	Sur sol propre	PM	1 785 462	PN	42 717	PO	827	PQ	1 827 351		
	Sur sol d'autrui	PR	1 241 166	PS	67 885	PT	7 363	PU	1 301 688		
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	286 469	PW	70 562	PX		PY	357 032		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 778 520	QA	131 399	QB	3 802	QC	1 906 118		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport	QH	54 646	QI	4 332	QJ		QK	58 978		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	935 324	QM	30 301	QN	21 999	QO	943 626		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL III		QU	6 126 257	QV	350 810	QW	33 992	QX	6 443 075		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	6 487 364	ØP	369 062	ØQ	49 473	ØR	6 806 954		
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES											
Immobilisations 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 TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5		N6			
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9		Q1			
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	913	Q6		Q8	(913)		
Constructions	Sur sol propre	Q9	425	R1	R2	R3	2 998	R4	R5	R6	(2 572)
	Sur sol d'autrui	R7	280	R8	R9	S1		S2	S3	S4	280
Inst techniques mat et outillage	Inst gales, agenc am. des const	S5		S6	S7	S8		S9	T1	T2	
	Inst techniques mat et outillage	T3		T4	T5	T6	2 193	T7	T8	T9	(2 193)
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am. divers	U1		U2	U3	U4		U5	U6	U7	
	Matériel de transport	U8		U9	V1	V2		V3	V4	V5	
	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	X1	
TOTAL III	X2	705	X3	X4	X5	7 133	X6	X7	X8	(6 428)	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM				NO			
Total général (I + II + III + IV)	NP	705	NQ	NR	NS	7 133	NT	NU	NV	(6 428)	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	705	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	7 133	Total général non ventilé (NW - NY)	NZ	(6 428)			
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

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise		OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU				Néant <input type="checkbox"/> *		
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			
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	31 913	705	8 902	23 716		
	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		
	TOTAL I	3Z	31 913	705	8 902	23 716		
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	430 297	41 432	4Z	471 729		
	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	89 508	135 000	5X	21 508	203 000		
TOTAL II	5Z	519 805	176 432	21 508	674 729			
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D		
		- corporelles	6E	6F	6G	6H		
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4	Ø5		
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X		
		- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	2 658	Ø7	Ø8	2 658	
	Sur stocks et en cours	6N		6P	6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	198 378	6U	197 501	6V	14 441	381 438
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	72 500	6Y	40 000	6Z	33 000	79 500
	TOTAL III	7B	273 536	237 501	47 441	UA	463 596	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	825 254	414 638	77 851	UD	1 162 041	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	421 236	UF	68 949		
	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ	705	UK	7 133		
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			
(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.								

8

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

DGFIP N° 2057 2013

Désignation de l'entreprise : OFFICE INTERNATIONAL DE L'EAU		Néant <input type="checkbox"/> *									
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	39 166	UR		US	39 166				
	Autres immobilisations financières	UT	45 875	UV		UW	45 875				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	1 764 210		1 764 210						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	4 679		4 679					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	207 997		207 997					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	363 184		363 184					
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 061 294		1 061 294						
	Charges constatées d'avance	VS	154 853		154 853						
	TOTAUX		VT	3 641 258	VU	3 556 217	VV	85 041			
	RENOVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE	6 511								
(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	170 833		170 833						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	410 495		235 786		238 596		104 167		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	5 057				5 057				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	900 529		900 529						
Personnel et comptes rattachés		8C	810 365		810 365						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	723 959		723 959						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	276 926		276 926						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	243 757		243 757						
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	3 864 491		3 864 491						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	672 165		672 165						
TOTAUX		VY	8 078 576	VZ	7 898 810		243 653		104 167		
RENOVOIS	(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									