



**KPMG Audit**  
1, cours Valmy  
92923 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## Association Vecteur

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012  
Association Vecteur  
Château d'Ecancourt, rue d'Ecancourt - 95280 Jouy-le-Moutier  
*Ce rapport contient 17 pages*  
Référence : KD-132-130

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €. Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne



**KPMG Audit**  
1, cours Valmy  
92923 Paris La Défense Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association Vecteur**

Siège social : Château d'Ecancourt, rue d'Ecancourt - 95280 Jouy-le-Moutier

## **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 Vecteur, 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 le 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'anomalie significative. 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, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 13 juin 2013

KPMG Audit  
Département de KPMG S.A.



Karine Dupré  
Associée



AGREMENT DGFIP C5113.10017

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION VECTEUR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise RUE D' ECANCOURT 95280 JOUY LE MOUTIER Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 3 9 3 3 4 4 3 9 5 0 0 0 2 4 Néant  \*

				Exercice N clos le, 31122012		N-1 31122011			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
		Frais de développement *	CX		CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 017 160	AG	972 275	44 885	151 542	
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	116 899	AO	111 773	5 126	7 051	
		Constructions	AP	14 994 223	AQ	8 899 810	6 094 413	6 595 857	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 564 645	AS	2 035 389	529 256	732 660	
		Autres immobilisations corporelles	AT	6 905 584	AU	5 794 898	1 110 686	1 458 819	
		Immobilisations en cours	AV	99 588	AW		99 588		
		Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
		Autres participations	CU		CV				
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD		BE				
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	76	BI		76	76	
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	25 698 175	BK	17 814 145	7 884 030	8 946 005	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
		En cours de production de biens	BN		BO				
		En cours de production de services	BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
		Marchandises	BT		BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	5 800	BW		5 800	11 459	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 307 339	BY	240 868	1 066 471	1 028 749	
		Autres créances (3)	BZ	151 756	CA		151 756	205 992	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	90 077	CG		90 077	967 586		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI			9 323		
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	1 554 973	CK	240 868	1 314 105	2 223 108		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	27 253 148	1A	18 055 013	9 198 135	11 169 113		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	207 849	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

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



Cegid Group

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION VECTEUR		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG			
	Report à nouveau	DH	5 608		5 146
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI			462
	Subventions d'investissement	DJ	3 803 241		4 496 960
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 808 849		4 502 568
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			123 612
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			123 612
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 188		5 753
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	1 579 421		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 928 911		1 659 981
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 537 465		1 060 996
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	174 673		141 587
Autres dettes	EA	165 628		3 658 699	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			15 918
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	5 389 286		6 542 933	
Ecarts de conversion passif* (V)	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	9 198 135		11 169 113	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 389 286		6 542 933	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

AGREMENT DGFIP C5113.10017

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

		Exercice N			Exercice (N - 1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION VECTEUR					Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF			
		FG	1 860 358	FH	1 860 358	1 629 593	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 860 358	FK	1 860 358	1 629 593	
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	7 101 151	7 379 143	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	548 335	1 111 083	
	Autres produits (1) (11)			FQ	114 339	41 010	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	9 624 182	10 160 829
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS			
	Variation de stock (marchandises)*			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	8 622 142	8 602 494	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	38 668	36 195	
	Salaires et traitements*			FY			
	Charges sociales (10)			FZ			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*			GA	1 273 316	1 377 536
					GB		
Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	249 323	1 168 586	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD				
Autres charges (12)			GE	411 187	2 498		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	10 594 636	11 187 308	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	(970 453)	(1 026 479)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	64		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN	85	313	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	149	313	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	26 236	38 602	
	Différences négatives de change			GS	249	6 176	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	26 484	44 778	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	(26 335)	(44 465)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	(996 788)	(1 070 945)	

(RENOVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



AGREMENT DGFIP C5113.10017

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

Désignation de l'entreprise		ASSOCIATION VECTEUR		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	90 489	19 798
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	909 490	1 045 630
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	123 612	108 388
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 123 591	1 173 815
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	122 373	84 877
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	4 429	17 532
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	126 802	102 409
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	996 788	1 071 406	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10 747 922	11 334 957	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10 747 922	11 334 495	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN		462	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de location immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	608 (397)
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
Variation prorata de TVA			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	90 488
Transfert quote-part de subvention au compte de résultat					909 490
Reprise provision risques et charges exceptionnelles - Palplanche					123 612
Charges exceptionnelles - Palplanches			122 356		
Contraventions			17		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

**Association VECTEUR**

Château d'Ecancourt

Rue d'Ecancourt

95280 JOUY-le-MOUTIER

Siret n° 393 344 395 00024

Déclarée à la préfecture du Val d'Oise le 21 Août 1992 – n° 3-10699

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**AU 31 DECEMBRE 2012**



# SOMMAIRE

## **I - Informations générales**

- 1- Périmètre et fait majeur de l'exercice
- 2- Règles et principes généraux appliqués
- 3- Événements post clôture
- 4- Honoraires de commissariat aux comptes
- 5- Consolidation

## **II – Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat**

- 1- Note relatives aux postes du bilan
  - a. Actif immobilisé
  - b. Créances
  - c. Capitaux propres
  - d. Provisions pour risques et charges
  - e. Emprunts et dettes
  
- 2- Notes relatives au compte de résultat
  - a. Résultat d'exploitation
  - b. Résultat financier
  - c. Résultat exceptionnel

## **III – Autres informations**

- 1 – Entreprises liées
- 2 – Effectifs

# I – INFORMATIONS GENERALES

## 1- PERIMETRE ET FAIT MAJEUR DE L'EXERCICE

L'association VECTEUR, est l'organisme gestionnaire du Centre de Formation pour Apprentis Institut de l'Environnement Urbain. En tant qu'organisme de formation continue, l'association VECTEUR dispense aussi quelques dispositifs de formation communs à la fois en apprentissage et en formation continue.

Les prévisions d'effectifs ne sont pas atteintes, avec 419 apprentis au 31/12/2012, mais restent supérieures à 2011 (412 apprentis). Le nombre de contrat de professionnalisation s'établit à 89, contre 83 en 2011. En raison d'effectifs insuffisants, 4 classes n'ont pas pu ouvrir à la rentrée 2012. Il s'agit du CAP GDPU, CAP IS, CAP IT, et MC METI.

La collecte de la taxe d'apprentissage a été meilleure que celle de l'exercice précédent (+ 23%).

## 2 - REGLES ET PRINCIPES GENERAUX APPLIQUES

Les comptes annuels de l'exercice 2012 sont établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général.

Les conventions générales suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- principe de prudence,
- évaluation au coût historique.

## 3 – EVENEMENTS POST CLOTURE

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la date de clôture de nature à altérer la pertinence des informations présentées ci-après.

## 4 – HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des prestations de service entrant dans les diligences directement liées à cette mission sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du groupe Veolia Environnement

## 5 – CONSOLIDATION

L'association VECTEUR est consolidée par intégration globale au 31 décembre 2012 dans le Groupe Veolia Environnement.

# II – MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

## 1 - NOTES RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

### a) Actif immobilisé

#### Méthode d'évaluation :

- Autres immobilisations : Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui ne comprend aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.



**Tableau des mouvements des immobilisations (en milliers d'euros)**

	31/12/2011	Acquisitions- Augmentations	Cessions	Virt cpte à cpte	31/12/2012
Immobilisations incorporelles : Logiciels	1 081	-	(63)	-	1 017
Immobilisations corporelles : - Constructions - Autres	14 994 9 895	- 116	(424)	-	14 994 9 587
Immobilisations en cours	-	100	-	-	100
Immobilisations financières	-	-	-	-	-
<b>Total général</b>	<b>25 970</b>	<b>216</b>	<b>(487)</b>	-	<b>25 698</b>

**Méthode d'amortissement :**

L'amortissement des immobilisations corporelles correspond à l'amortissement économique. Il est calculé en fonction de la nature des biens selon le mode linéaire et en fonction de leur durée d'utilisation à savoir :

- Logiciels	3 ans linéaire
- Aménagement terrain	10 ans linéaire
- Construction (selon la durée du bail à construction du terrain)	30 ans linéaire
- Installations et agencements	10 ans linéaire
- Outillage industriel pédagogique	5/10 ans linéaire
- Matériel audiovisuel	3/5 ans linéaire
- Matériel et mobilier de bureau	10 ans linéaire
- Matériel informatique	3/5 ans linéaire
- Mobilier hébergement et amphithéâtre	10 ans linéaire
- Mobilier pédagogique	10 ans linéaire
- Matériel pédagogique	5/10 ans linéaire
- Matériel de transport à usage pédagogique	10 ans linéaire
- Matériel de transport non pédagogique	5 ans linéaire

**Tableau des mouvements des amortissements (en milliers d'euros)**

	31/12/2011	Dotations	Sorties d'actif	31/12/2012
Immobilisations incorporelles : - Logiciels - Autres	929	107	(63)	973
Immobilisations corporelles : - Constructions - Autres	8 397 7 697	501 665	- (419)	8 898 7 943
<b>Total général</b>	<b>17 023</b>	<b>1 273</b>	<b>(482)</b>	<b>17 814</b>

<i>Dont dotations d'exploitation</i>	1 273

## b) Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le montant de la dépréciation est déterminé par estimation individuelle des créances.

On trouvera ci-après un tableau détaillé de l'état des créances :

ETAT DES CREANCES (en milliers d'euros)		Montant brut	Echéance à 1 an au plus	Echéance de 1 an à 5 ans	Echéance à plus de 5 ans
DE	Prêts	-	-	-	-
L'ACTIF	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
IMMOBILISE	TOTAL I	-	-	-	-
DE	Avances et acomptes versés	-	-	-	-
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	-
	Créances clients et comptes rattachés	1 307	1 099	208	-
	Créances sociales	1	1	-	-
L'ACTIF	Créances fiscales	123	123	-	-
	Groupe et associés	-	-	-	-
	Débiteurs divers	27	27	-	-
CIRCULANT	Charges constatées d'avance	-	-	-	-
	TOTAL II	1 458	1 250	208	0
	TOTAL (I + II)	1 458	1 250	208	0

### Total des mouvements des provisions (en milliers d'euros)

	31/12/2011	Dotations	Reprises	31/12/2012
Provision pour dépréciation des créances :	539	249	547	241
<b>Total général</b>	<b>539</b>	<b>249</b>	<b>547</b>	<b>241</b>

<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>	249	547
--	-----	-----

Les provisions pour dépréciation des créances correspondent à des créances antérieures à l'année 2012.



### c) Capitaux propres

L'Association ayant été créée sans capital, les capitaux propres sont constitués des résultats cumulés depuis 1994, ainsi que des différentes subventions d'investissement perçues du Conseil Général du Val D'Oise et du Conseil Régional d'Ile de France.

**Tableau de variation des capitaux propres (en milliers d'euros)**

	31/12/2011	Affectation du résultat	Entrée subvention nouvelle	Sortie subvention	QP virée au compte de résultat	31/12/2012
Capital						
Réserves						
Report à nouveau	5					5
Résultat de l'exercice	0	0	0			0
Subventions d'investissement						
Construction	5 279					5 279
Quote-part affectée au résultat	(2 957)				(176)	(3 133)
1 <sup>er</sup> équipement du CFA	637			(57)		580
Quote part affectée au résultat	(637)			57		(580)
Travaux restaurant	144					144
Quote part affectée au résultat	(62)				(14)	(76)
Subventions taxe d'apprentissage	9 116		216	(356)		8 976
Quote-part affectée au résultat	(7 024)			356	(719)	(7 387)
Provisions réglementées						
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>4 501</b>	<b>-</b>	<b>216</b>	<b>-</b>	<b>(909)</b>	<b>3 808</b>

Les subventions d'investissements, perçues à l'occasion de la construction du CFA, des acquisitions d'équipements du CFA et des travaux sur le restaurant (soit 6 millions d'euros en valeur brute au 31/12/2012) sont rapportées au résultat de chaque exercice au rythme des amortissements des immobilisations concernées.

Les subventions d'investissement perçues en taxe d'apprentissage (8,9 millions d'euros en valeur brute au 31 décembre 2012) sont rapportées au résultat de chaque exercice au rythme des amortissements des immobilisations concernées.

**d) Provisions pour risques et charges**

(en milliers d'euros)	31/12/2011	Dotations	Reprises	31/12/2012
Risque palplanches parking	124	-	(124)	-
	124		(124)	-

<i>dont dotations et reprises :</i>				
- d'exploitation				
- exceptionnelles		-	(124)	

➤ Risque palplanches parking sous-terrain, bâtiment hébergement

Au 31/12/2012, les travaux sont achevés. La provision a été reprise en intégralité.

**e) Emprunts et dettes**

➤ Emprunts auprès des établissements de crédit. Ce poste ne comprend que notre position bancaire.

La répartition des dettes selon leur échéance, le détail des effets à payer et les charges à payer sont présentées dans le tableau ci-après (en milliers d'euros)

ETAT DES DETTES (en milliers d'euros)		Montant Brut au bilan	Echéance à 1 an au plus	Echéance de 1 à plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3	3	
	Ligne de crédit	1 579	1 579	
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 582</b>	<b>1 582</b>	
DETTE D'EXPLOITATION	Dettes fournisseurs +cptes Rattachés	1 929	1 929	
	Dettes sociales	1	1	
	Dettes fiscales	1 537	1 537	
	Fournisseurs d'immobilisations	175	175	
	Autres dettes	165	165	
	Avances clients reçues	-	-	
	Groupe et associés			
<b>TOTAL II</b>	<b>3 807</b>	<b>3 807</b>		
<b>TOTAL (I + II).....</b>		<b>5 389</b>	<b>5 389</b>	



## Produits constatés d'avance

Néant

## 2 - NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### a) Résultat d'exploitation : - 970 milliers d'euros

Les produits d'exploitation : 9 624 milliers d'euros, ils se décomposent principalement en :

- **Chiffre d'affaires pour 1 860 milliers d'euros**
  - Produits pédagogiques : 577 milliers d'euros
  - Hébergement et restauration : 1 004 milliers d'euros
  - Participations apprentis : 79 milliers d'euros
  - Refacturations sorties pédagogiques : 107 milliers d'euros
  - Autres : 93 milliers d'euros
  
- **Subventions d'exploitation pour 7 101 milliers d'euros**
  - Taxe d'apprentissage pour 3 760 milliers d'euros
  - Subvention de fonctionnement du Conseil Régional Ile de France pour 777 milliers d'euros :
    - Subvention de fonctionnement heures de cours : 754 milliers d'euros
    - Subvention diverses : 23 milliers d'euros
  - **Subvention des branches professionnelles : 1 368 milliers d'euros**
    - ✓ SNAD Activités déchets : 246 milliers d'euros
    - ✓ OPCA Transports : 226 milliers d'euros
    - ✓ FEDENE : 350 milliers d'euros
    - ✓ FNSA : 107 milliers d'euros
    - ✓ SPDE FP2E : 440 milliers d'euros
  - Subvention d'équilibre du groupe VEOLIA Environnement : 1 196 milliers d'euros.
  
- **Autres produits de gestion courante : 114 milliers d'euros**
  - Produits de créances clients : 39 milliers d'euros
  
- **Reprise sur provision et transfert de charges : 548 milliers d'euros (reprises sur provisions pour créances douteuses)**

Les charges d'exploitation : 10 595 milliers d'euros, se décomposent principalement en :

- **Achats et charges externes : 8 622 milliers d'euros**

Il s'agit principalement de :

- Sous-traitance générale du site : 3 262 milliers d'euros
  - ✓ Gestion du site : 1 043 milliers d'euros
  - ✓ Gardiennage & bâti : 454 milliers d'euros
  - ✓ Fluide EDF-GDF et eau: 187 milliers d'euros
  - ✓ Espaces verts : 52 milliers d'euros
  - ✓ Nettoyage du site : 347 milliers d'euros
  - ✓ Restauration : 402 milliers d'euros

- ✓ Blanchisserie : 35 milliers d'euros
- ✓ Sous-traitance fonction Support : 741 milliers d'euros
- ✓ Sous-traitance ramassage ordures ménagères : 1 millier d'euros
  
- Hôtellerie et restauration extérieures: 93 milliers d'euros
- Personnel détaché : 2 984 milliers d'euros
- Locations : 597 milliers d'euros
  - ✓ Dont 590 milliers d'euros correspondant à une quote-part des amortissements liés à l'occupation proportionnelle des locaux de CAMPUS Veolia Environnement
- Partenariats pédagogiques : 723 milliers d'euros
  - ✓ AFORP : 83 milliers d'euros
  - ✓ Ecoles de conduite : 209 milliers d'euros
  - ✓ Université de Marne la Vallée : 291 milliers d'euros
  - ✓ Université de Versailles : 136 milliers d'euros
  - ✓ Sup de V : 4 milliers d'euros
- Publicité, relations extérieures : 29 milliers d'euros
- Frais de transport apprentis : 194 milliers d'euros
  
- **Impôts et taxes : 39 milliers d'euros**
- **Dotations aux amortissements des immobilisations : 1 273 milliers d'euros**
- **Dotations aux provisions pour dépréciations des créances : 249 milliers d'euros**
- **Autres charges : 411 milliers d'euros**
  - Pertes sur créances irrécouvrables : 309 milliers d'euros

**b) Résultat financier : - 26 milliers d'euros**

**c) Résultat exceptionnel : + 997 milliers d'euros**

Ce résultat s'explique principalement par :

- Les produits de quote-part de subvention virée au résultat pour + 909 milliers d'euros.
- La régularisation de TVA déductible suite à la variation du prorata de TVA de l'année se traduit par un produit exceptionnel de 90 milliers d'euros.
- Reprise sur provision Palplanches 124 milliers d'euros.
- Charges exceptionnelles Palplanches 122 milliers d'euros.
- VNC des immobilisations cédées : 4 milliers d'euros.

### **III - AUTRES INFORMATIONS**

#### **1 – Entreprises liées**

L'association VECTEUR est consolidée au sein du groupe VEOLIA Environnement. Nous pouvons distinguer des créances et dettes avec la société CAMPUS VEOLIA Environnement pour laquelle des conventions de prestations significatives ont été signées.



	<b>Solde au 31/12/2012</b>	<b>Dont entreprises liées</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	1 929	327
Dettes fiscales et sociales	1 537	
Dettes sur immobilisations	175	
Autres dettes	166	
<b>Total</b>	<b>3 807</b>	<b>327</b>

	<b>Solde au 31/12/2012</b>	<b>Dont entreprises liées</b>
Clients et comptes rattachés	1 307	453
Etat et collectivités	123	
Personnel et comptes rattachés	1	
Autres créances	27	
<b>Total</b>	<b>1458</b>	<b>453</b>

## **2 - Effectifs**

L'association n'emploie pas de personnel.

Au titre d'une convention signée le 13 mars 2003, la société CAMPUS Veolia Environnement met à disposition de l'association VECTEUR du personnel dans le cadre des activités exercées par l'association.