4.5.3 Erläuterungen zur Jahresrechnung

1. Flüssige Mittel

	31.12.2021	01.01.2021
	in CHF	in CHF
Kasse	86.70	0.00
PostFinance	1 594 056.16	294 300.39
Total Flüssige Mittel	**1 594 142.86**	**294 300.39**

2. Sacheinlagen

Die Sacheinlagen der TVS bestehen aus Mobiliar und Büroeinrichtungen sowie aus ICT-Anlagen.

	2021
	in CHF
Anschaffungskosten	
01.01.2021	10 102
Zugänge	17 830
Abgänge	0
31.12.2021	**27 932**
Kumulierte Abschreibungen	
01.01.2021	0
Abschreibungen	4 060
Abgänge	0
31.12.2021	**4 060**
Nettobuchwert per 31.12.2021	**23 872**

3. Immaterielle Anlagen

Die immateriellen Anlagen der TVS bestehen aus aktivierten Kosten für Software, CI usw.

	2021
	in CHF
Anschaffungskosten	
01.01.2021	151 150
Zugänge	0
Abgänge	0
31.12.2021	**151 150**

Kumulierte Abschreibungen	
01.01.2021	0
Abschreibungen	39 183
Abgänge	0
31.12.2021	**39 183**

Nettobuchwert per 31.12.2021	**111 967**

4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2021	01.01.2021
	in CHF	in CHF
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	391 117	0
gegenüber nahestehenden Personen	49 443	0
Total Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**440 550**	**0**

Die Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Personen betreffen

	31.12.2021	01.01.2021
	in CHF	in CHF
Pensionskasse Publica	40 997	0
GS-UVEK	8 436	0

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung besteht aus Ferien- und Zeitguthaben (inkl. Sozialabgaben) per 31.12.2021 und weiteren Aufwandsabgrenzungen für das Geschäftsjahr 2021.

6. Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Für die Finanzierung der vor dem operativen Start anfallenden Aufbauarbeiten beantragte die TVS entsprechend Artikel 9*r* Abs. 2 EBG ein "Darlehen" bei der EFV. Dieses wurde in Form eines Depositenkontos bei der Tresorerie der Eidgenössischen Finanzverwaltung (EFV) bewilligt und ist innerhalb von vier Jahren zurückzubezahlen.

Weist das Konto ein Guthaben zugunsten der TVS aus, wird es unter den flüssigen Mitteln aufgeführt.

7. Rückstellungen

	31.12.2021	01.01.2021
	in CHF	in CHF

Kurzfristige Rückstellungen	2 142	0
Langfristige Rückstellungen	80 888	0
Total Rückstellungen	**83 030**	**0**

Die langfristige Rückstellung besteht für Verpflichtungen der TVS für Treueprämien und Sabbatical (inkl. Sozialabgaben) per 31.12.2021. Die Arbeitsverhältnisse der Angestellten der Trasse Schweiz AG gingen gemäss Absatz 4 der Übergangsbestimmungen des Eisenbahngesetzes (EBG, SR 742.101) zur Änderung vom 28. September 2018 nach Artikel 333 OR mit sämtlichen Verpflichtungen auf die TVS über.

8. Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen

	01.01.2021
	in CHF
Gebühren und Abgeltungen	65 652 371
Andere betriebliche Erträge	43 215
Total Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	**65 695 586**

Die TVS finanziert sich seit ihrem operativen Start am 1.1.2021 über Gebühren der Infrastrukturbetreiberinnen in ihrem Zuständigkeitsbereich. Diese decken die geplanten und budgetierten Kosten der TVS (Art. 9*o* i.V.m. Art. 9*f* EBG, SR 742.101).

Die anderen betrieblichen Erträge resultieren aus Dienstleistungen für RailNetEurope (RNE) und den Güterverkehrskorridor 1 (RFC 1 oder RALP).

9. Aufwand für eingekaufte Dienstleistungen

Gestützt auf die Fahrplanverträge stellen die ISB seit dem 01.01.2021 ihre Dienstleistungen der TVS in Rechnung.

	2021
	in CHF
Total Aufwand für eingekaufte Dienstleistungen	**61 752 550**

10. Personalaufwand

	2021
	in CHF
Lohnaufwand	1 928 321
Sozialversicherungsaufwand	477 114
Übriger Personalaufwand	65 385
Total Personalaufwand	**2 470 820**

Per 31. Dezember betrug der Personalbestand 14,5 Vollzeitstellen.

11. Raumaufwand

	2021
	in CHF
Miete	83 040
Nebenkosten	9 915
Reinigung	5 157
Unterhalt	153
Total Raumaufwand	**98 265**

12. Unterhalt, Reparaturen, Ersatz (URE) & Leasing Sachanlagen

	2021
	in CHF
Mobiliar	4 557
URE Mobiliar & Einrichtungen	892
Total Unterhalt, Reparaturen, Ersatz (URE) & Leasing Sachanlagen	**5 449**

13. Verwaltungsaufwand

	2021
	in CHF
Versicherungen	2 365
Abgaben, Gebühren und Bewilligungen	1 171
Energie und Entsorgung	1 219
Büro- und Verwaltungsaufwand	89 416
Total Verwaltungsaufwand	**94 171**

14. ICT-Aufwand

	2021
	in CHF
ICT Software inkl. Miete	163 917
ICT Service und Support	208 102
Total ICT-Aufwand	**372 019**

15. Abschreibungen

	2021
	in CHF
Abschreibungen auf Sachanlagen	4 060
Abschreibungen auf immaterielle Anlagen	39 183
Total Abschreibungen auf Anlagevermögen	**43 243**

16. Finanzerfolg

	2021
	in CHF
Finanzaufwand	-1 124
Finanzertrag	15
Total Finanzerfolg	**-1 109**

4.5.4 Sonstige Anhangsinformationen

Zukünftige Verpflichtungen - Raumaufwand

Die TVS hat im 2021 einen fünfjährigen Mietvertrag für die Büroräumlichkeiten abgeschlossen. Nach dem ersten Jahr bestehen noch Verpflichtungen für 4 Jahre in der Höhe von CHF 332 000.

Eventualverpflichtungen

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen per 31.12.2021.

Treuhänderisches Inkasso

Gemäss Artikel 9*f* Absatz 1 Buchstabe b Eisenbahngesetz (SR 742.101; EBG) sowie Artikel 2 Buchstabe l Verordnung über die Trassenvergabestelle (SR 742.123; TVSV) ist die TVS gesetzlich beauftragt, die Trassengebühren sowie das Stornierungsentgelt im Namen und auf Rechnung der Infrastrukturbetreiberinnen (ISB) bei den Trassennutzern (Eisenbahnverkehrsunternehmungen EVU) einzuziehen und an die ISB zu überweisen.

Zur Erfüllung dieser Aufgabe wird ein eigener Buchhaltungs-Mandant «Inkasso» benutzt. Ebenso wird bei PostFinance ein eigenes Konto geführt, welches nur dem Zweck «Inkasso» dient.

Diese treuhänderisch geführte Buchhaltung ist nicht Bestandteil der Jahresrechnung der TVS.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine Ereignisse zwischen dem 31. Dezember 2021 und dem 4. Februar 2022 eingetreten, die eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven der TVS zur Folge gehabt hätten oder an dieser Stelle erwähnt werden müssten.

Bern, den 04.02.2022

Urs Hany
Verwaltungsratspräsident

Dr. Thomas Isenmann
Geschäftsführer

4.5.5 Antrag über die Verwendung des Bilanzgewinns

	2021
	in CHF
Bilanzverlust per 1. Januar 2021	-150 982
Jahresgewinn	818 779
Bilanzgewinn per 31. Dezember 2021	**667 797**
Gewinnvortrag	**667 797**

© 2024 Trassenvergabestelle - Alle Rechte vorbehalten