

4.5.3 Explications concernant les comptes annuels

1. Liquidités

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| | en CHF | en CHF |
| Caisse | 86.70 | 0.00 |
| PostFinance | 1 594 056.16 | 294 300.39 |
| Total des liquidités | 1 594 142.86 | 294 300.39 |

2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles du SAS se composent du mobilier et d'équipements de bureau ainsi que d'installations informatiques.

| | 2021 |
|---|---------------|
| | en CHF |
| Coûts d'acquisition | |
| 01.01.2021 | 10 102 |
| Entrées | 17 830 |
| Sorties | 0 |
| 31.12.2021 | 27 932 |
| Amortissements cumulés | |
| 01.01.2021 | 0 |
| Amortissements | 4 060 |
| Sorties | 0 |
| 31.12.2021 | 4 060 |
| Valeur comptable nette au 31.12.2021 | 23 872 |

3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles du SAS se composent des frais activés pour les logiciels, l'identité visuelle, etc.

| | 2021 |
|----------------------------|----------------|
| | en CHF |
| Coûts d'acquisition | |
| 01.01.2021 | 151 150 |
| Entrées | 0 |
| Sorties | 0 |
| 31.12.2021 | 151 150 |

| Amortissements cumulés | |
|---|----------------|
| 01.01.2021 | 0 |
| Amortissements | 39 183 |
| Sorties | 0 |
| 31.12.2021 | 39 183 |
| Valeur comptable nette au 31.12.2021 | 111 967 |

4. Dettes résultant de livraisons et de prestations

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|---|----------------|------------|
| | en CHF | en CHF |
| Dettes résultant de livraisons et de prestations | | |
| Envers des tiers | 391 117 | 0 |
| Envers des entités liées | 49 443 | 0 |
| Total des dettes résultant de livraisons et de prestations | 440 550 | 0 |

Les dettes envers des entités liées concernent :

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| | en CHF | en CHF |
| Caisse de pension Publica | 40 997 | 0 |
| SG-DETEC | 8 436 | 0 |

5. Comptes de régularisation passifs

Les comptes de régularisation passifs se composent des congés et des avoirs en temps (y compris les charges sociales) au 31 décembre 2021 ainsi que des autres transferts de charges au titre de l'exercice 2021.

6. Dettes financières à long terme

Pour financer les travaux de développement préalables à son début d'activité, le SAS a demandé un « prêt » à l'Administration fédérale des finances (AFF), conformément à l'article 9r, alinéa 2, de la LCdF. Celui-ci a été approuvé sous la forme d'un compte de dépôt détenu auprès de la trésorerie de l'AFF et doit être remboursé sur une période de quatre ans.

Si le compte présente un avoir en faveur du SAS, le montant correspondant est intégré aux liquidités.

7. Provisions

| | 31.12.2021 | 01.01.2021 |
|-----------------------------|---------------|------------|
| | en CHF | en CHF |
| Provisions à court terme | 2 142 | 0 |
| Provisions à long terme | 80 888 | 0 |
| Total des provisions | 83 030 | 0 |

La provision à long terme couvre les obligations du SAS au titre des primes de fidélité et des congés sabbatiques (y compris les charges sociales) au 31 décembre 2021. Conformément à l'alinéa 4 des dispositions transitoires de la modification du 28 septembre 2018 de la loi fédérale sur les chemins de fer (LCdF ; RS 742.101), les rapports de travail des employés de Sillon Suisse SA ont été transférés au SAS avec tous les droits et obligations qui en découlent (art. 333 du Code des obligations [CO]).

8. Produits nets des livraisons et des prestations

| | 01.01.2021 |
|---|-------------------|
| | en CHF |
| Emoluments et indemnités | 65 652 371 |
| Autres produits d'exploitation | 43 215 |
| Total des produits provenant des livraisons et prestations | 65 695 586 |

Depuis le début de son activité le 1^{er} janvier 2021, le SAS se finance au moyen d'émoluments facturés aux gestionnaires d'infrastructure relevant de sa compétence. Ceux-ci couvrent les coûts prévus et budgétisés par le SAS (art. 9o et 9f LCdF ; RS 742.101).

Les autres produits d'exploitation proviennent des prestations au service de RailNetEurope (RNE) et du corridor de fret ferroviaire 1 (RFC 1 ou corridor « Rhin-Alpes »).

9. Charges pour achat de prestations

Depuis le 1^{er} janvier 2021, les GI facturent leurs prestations au SAS sur la base des contrats d'horaire.

| | 2021 |
|--|-------------------|
| | en CHF |
| Total des charges pour achat de prestations | 61 752 550 |

10. Charges de personnel

| | 2021 |
|-----------------------------|-----------|
| | en CHF |
| Charges salariales | 1 928 321 |
| Charges sociales | 477 114 |
| Autres charges de personnel | 65 385 |

Total des charges de personnel

2 470 820

Au 31 décembre, les effectifs se composaient de 14,5 équivalents temps plein.

11. Charges de locaux

| | 2021 |
|------------------------------------|---------------|
| | en CHF |
| Loyers | 83 040 |
| Frais accessoires | 9 915 |
| Nettoyage | 5 157 |
| Entretien | 153 |
| Total des charges de locaux | 98 265 |

12. Entretien, réparations, remplacements (ERR) et charges de crédit-bail pour immobilisations corporelles

| | 2021 |
|---|--------------|
| | en CHF |
| Mobilier | 4 557 |
| ERR Mobilier et équipements | 892 |
| Entretien, réparations, remplacements (ERR) et charges de crédit-bail pour immobilisations corporelles | 5 449 |

13. Charges administratives

| | 2021 |
|--|---------------|
| | en CHF |
| Assurances | 2 365 |
| Droits, taxes et autorisations | 1 171 |
| Electricité et taxes d'élimination | 1 219 |
| Charges administratives et de bureau | 89 416 |
| Total des charges administratives | 94 171 |

14. Frais d'informatique

| | 2021 |
|--|---------|
| | en CHF |
| Logiciels informatiques, y c. location | 163 917 |

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Service et support informatique | 208 102 |
| Total des frais d'informatique | 372 019 |

15. Amortissements

| | 2021 |
|---|---------------|
| | en CHF |
| Amortissements des immobilisations corporelles | 4 060 |
| Amortissements des immobilisations incorporelles | 39 183 |
| Total des amortissements des immobilisations | 43 243 |

16. Résultat financier

| | 2021 |
|------------------------------------|---------------|
| | en CHF |
| Charges financières | -1 124 |
| Produits financiers | 15 |
| Total du résultat financier | -1 109 |

4.5.4 Autres informations relatives aux annexes

Obligations futures - Charges de locaux

En 2021, le SAS a conclu un contrat de location de cinq ans portant sur des locaux à usage de bureaux. Après la première année, les charges restant à payer s'élèvent à CHF 332 000.– pour les quatre ans à venir.

Engagements éventuels

Aucun engagement de cette nature n'est constaté au 31 décembre 2021.

Encaissement fiduciaire

Conformément à l'article 9f, alinéa 1, lettre b, de la LCdF (RS 742.101) et à l'article 2, lettre l, de l'OServAS (RS 742.123), le SAS est chargé par la loi de percevoir auprès des utilisateurs des sillons (à savoir les ETF) les émoluments d'utilisation des sillons et la redevance d'annulation, sur facture et au nom des GI, et de verser les recettes à ces derniers.

Une comptabilité distincte a été établie pour cette tâche sous le poste « Encaissement ». Un compte séparé a également été créé auprès de PostFinance aux fins exclusives de ces opérations d'encaissement.

Il n'est pas rendu compte de la comptabilité fiduciaire dans les comptes annuels du SAS.

Événements postérieurs à la date du bilan

Entre le 31 décembre 2021 et le 4 février 2022, il ne s'est produit aucun événement qui serait susceptible d'entraîner un ajustement des valeurs à l'actif et au passif du SAS ou mériterait d'être mentionné ici.

Berne, le 4 février 2022



Urs Hany
Président du conseil d'administration



Dr Thomas Isenmann
Directeur

4.5.5 Proposition concernant l'emploi du bénéfice

| | 2021 |
|---|----------------|
| | en CHF |
| Pertes résultant du bilan au 1 ^{er} janvier 2021 | -150 982 |
| Résultat annuel (bénéfice) | 818 779 |
| Bénéfice résultant du bilan au 31 décembre 2021 | 667 797 |
| Affectation de bénéfice | 667 797 |