



MBC

COMPTES
ANNUELS
2018



Comptes annuels

Résultat

L'exercice 2018 boucle avec un résultat, avant attribution aux réserves, déficitaire de 1'597'544 CHF.

Rapport de révision

L'organe de révision, par son rapport daté du 18 juin 2019 sur l'exercice 2018 à l'Assemblée générale des actionnaires, recommande d'approuver les comptes.

Communication de l'Office fédéral des transports

Selon l'art. 37, al. 2 de la Loi sur le transport de voyageurs, l'OFT examine si les comptes annuels sont conformes aux dispositions légales et aux conventions sur les contributions et les prêts des pouvoirs publics qui en découlent. En raison des changements des bases juridiques (Loi fédérale sur le programme de stabilisation 2017-2019), dès 2017, les examens selon le droit des subventions de l'OFT ne sont effectués plus que périodiquement ou en fonction des besoins, mais plus obligatoirement chaque année. Par courrier du 02.05.2019, l'OFT a communiqué ne pas avoir vérifié les comptes annuels 2018 sous l'angle du droit des subventions, en vertu de l'art. 37, al. 2, LTV.

Résolutions soumises à l'Assemblée générale des actionnaires

Le Conseil d'administration des Transports de la région Morges Bière Cossonay SA propose à l'Assemblée générale des actionnaires du 20 juin 2019:

- 1 D'approuver les comptes annuels 2018.
- 2 D'approuver le traitement du résultat de l'exercice 2018 tel que présenté à la page 24.
- 3 De prendre acte du rapport de l'organe de révision.
- 4 De donner décharge au Conseil d'administration pour sa gestion.
- 5 De procéder aux nominations statutaires suivantes:
Fidinter SA comme organe de révision pour le prochain exercice.

Morges, le 20 juin 2019

Au nom du Conseil d'administration

Le président

Jacques-Henri Burnier

Rapport de l'organe de révision

à l'Assemblée générale des actionnaires de
Transports de la région Morges-Bière-Cossonay SA,
Morges

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de Transports de la région Morges-Bière-Cossonay SA, comprenant le bilan, le compte de résultat global, le tableau de flux de trésorerie, l'annexe aux comptes, et d'autres annexes, pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018.

Responsabilité du Conseil d'administration

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Conseil d'administration. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'administration est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

Responsabilité de l'organe de révision

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses (NAS). Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour former notre opinion d'audit.

Opinion d'audit

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2018 sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Mandats de révision

Fidinter SA • Rue des Fontenailles 16 • C.P. 641 • 1001 Lausanne
tél +41 21 614 61 61 • fax +41 21 614 61 60 • lausanne@fidinter.ch • www.fidinter.ch

Membre d'EXPERTSuisse • DFK Membre indépendant

Rapport sur d'autres dispositions légales

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiff. 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

En outre, nous recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Lausanne, le 18 juin 2019

Fidinter SA

Gérald Balimann
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Yves Donzé
Expert-comptable diplômé
Expert-réviseur agréé

Annexes : Comptes annuels

- Bilan
- Compte de résultat global
- Tableau de flux de trésorerie
- Annexe aux comptes
- Autres annexes :
 - o Traitement du résultat et variation des réserves
 - o Détail des contributions des pouvoirs publics
 - o Compte des immobilisations et des amortissements par groupe
 - o Compte des immobilisations et des amortissements par groupe – infrastructure
 - o Objets inachevés

Bilan au 31.12.2018 [CHF]

ACTIF	NOTE	31.12.2018	31.12.2017
ACTIF CIRCULANT		15'958'415	15'493'576
Trésorerie	1	9'212'994	5'948'782
Créances résultant de prestations de services	2	2'805'436	1'524'531
Autres créances à court terme	3	511'614	908'122
Stocks		1'182'809	1'212'452
Actifs de régularisation		2'245'561	5'899'689
ACTIF IMMOBILISÉ		124'337'123	122'426'281
Participations	4	169'348	108'789
Immobilisations corporelles	5	124'167'775	122'317'493
TOTAL DE L'ACTIF		140'295'538	137'919'857
PASSIF			
CAPITAUX ÉTRANGERS À COURT TERME		11'065'147	11'213'809
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services		3'064'194	3'846'153
Dettes à court terme portant intérêt	6	3'159'033	3'506'022
Contributions des pouvoirs publics	7	472'890	476'265
Autres dettes à court terme	8	532'001	5'233
Provisions à court terme	9	1'084'325	801'636
Passifs de régularisation	10	2'752'705	2'578'500
CAPITAUX ÉTRANGERS À LONG TERME		119'814'291	115'692'406
Dettes à long terme portant intérêt	6	56'373'855	53'923'250
Contributions des pouvoirs publics	7	63'412'436	61'742'156
Provisions à long terme	9	28'000	27'000
FONDS PROPRES		9'416'100	11'013'642
Capital-actions		1'068'250	1'068'250
Réserve légale issue du bénéfice		83'250	83'250
Réserve libre issue du bénéfice	11	1'615'148	1'257'958
Autres réserves	11	282'534	282'534
Réserves libres liées à l'exploitation	11	1'237'452	2'147'243
Réserves obligatoires liées à l'exploitation	11	5'129'466	6'174'406
TOTAL DU PASSIF		140'295'538	137'919'857

Compte de résultat 2018 [CHF]

LIBELLÉS	NOTE	31.12.2018	31.12.2017
PRODUITS TRANSPORT VOYAGEURS		9'736'855	10'223'307
Mobilis (y.c. autres recettes voyageurs)		6'239'320	6'111'437
Service direct		1'545'010	1'458'438
Transports scolaires & touristiques route		1'971'801	2'613'306
Transports touristiques chemin de fer		68'225	90'009
Variation transitoires sur abonnements		-87'500	-49'884
PRODUITS TRANSPORT MARCHANDISES		1'500'308	1'543'010
Transports marchandises		86'570	204'080
Transports graviers		1'413'738	1'338'930
INDEMNITÉS		27'150'354	25'723'556
Indemnités route	12	15'811'050	14'536'546
Indemnités chemin de fer et funiculaire	12	10'735'568	10'042'319
Indemnités trafic marchandises	12	603'736	1'144'691
AUTRES PRODUITS	13	2'263'032	549'356
TOTAL DES PRODUITS ET INDEMNITÉS		40'650'549	38'039'229
Achats de pièces et consommables		-826'246	-851'036
Charges de personnel	14	-23'565'210	-23'295'032
Prestations internes activées		1'223'446	856'453
Autres charges d'exploitation	15	-8'893'710	-8'031'537
Amortissements		-6'143'482	-5'389'580
Amortissements Infrastructure		-2'264'964	-1'951'214
Frais financiers		-1'400'083	-1'426'778
Attribution à la provision pour risque	9	-419'800	-
TOTAL DES CHARGES		-42'290'049	-40'088'724
RÉSULTAT I		-1'639'500	-2'049'495
Produits extraordinaires et hors période		226'203	271'058
Charges extraordinaires et hors période		-184'247	-191'683
RÉSULTAT II		-1'597'544	-1'970'120
Attribution ou dissolution aux réserves		-1'597'544	-1'970'120
Attributions ou dissolutions aux réserves libres		357'190	-137'861
Attributions ou dissolutions des autres réserves	11	-1'954'733	-1'832'259
RÉSULTAT NET		0	0
Charges et produits neutralisés			
Accès au réseau (sillon MBC)		1'269'661	1'283'564

Tableau de flux de trésorerie [CHF]

	2018	2017
RÉSULTAT NET AVANT ALLOCATIONS AUX RÉSERVES	-1'597'544	-1'970'120
Élimination des charges / produits sans incidence sur le fonds	7'194'943	6'295'221
Amortissements des immobilisations	8'408'446	7'340'794
Dissolution / Constitution de la provision pour pertes sur débiteurs	195'358	113'303
Dissolution / Constitution des provisions court terme	282'689	323'136
Dissolution / Constitution des provisions long terme	1'000	1'000
Résultat sur comptes immobilisations	-408	1'093
Participation Transbett S.A.	1'441	-
Remboursements non monétaires investissements de pouvoirs publics	-472'890	-627'652
Prestations internes	-1'220'693	-856'453
Variation des rubriques du fonds de roulement	2'428'263	-4'070'102
Créances résultant de prestations de services	-1'476'263	-263'033
Autres créances à court terme	396'507	-267'750
Stocks	29'644	-120'423
Actifs de régularisation	3'654'127	-3'359'799
Dettes résultant de l'achat de biens et de prestations de services	-876'724	1'187'232
Autres dettes à court terme	526'768	-624'633
Passifs de régularisation	174'205	-621'696
Cash flow opérationnel	8'025'663	254'999
Cash flow provenant de l'activité d'investissement	-9'598'335	-13'483'785
Acquisitions d'immobilisations	-9'108'518	-13'910'258
Acquisitions d'immobilisations avec la participation de tiers	-593'474	-301'492
Dettes résultant de l'achat d'immobilisations	94'765	482'475
Ventes d'immobilisations	70'891	345'491
Participations	-62'000	-100'000
Entrées de fonds provenant des activités de financement	4'836'885	5'251'483
Emprunts et hypothèques : nouveaux emprunts	5'489'686	5'179'600
Emprunts et hypothèques : remboursements emprunts	-3'386'070	-3'126'456
Contributions des pouvoirs publics : nouveaux investissements	2'143'170	2'896'847
Contributions des pouvoirs publics : remboursements	-3'375	-
Contributions des pouvoirs publics : participation de tiers	593'474	301'492
Arrondis	-	-
Variation de la trésorerie nette	3'264'212	-7'977'303
Liquidités au 1^{er} janvier	5'948'782	13'926'085
Liquidités au 31 décembre	9'212'994	5'948'782
Variation de la trésorerie nette	3'264'212	-7'977'303

Annexes aux comptes [CHF]

PARTIE 1 - PRINCIPES GÉNÉRAUX

Généralités

Les comptes ont été établis pour la période s'étendant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2018 conformément aux dispositions du Code des obligations, ainsi que de l'ordonnance du DETEC concernant la comptabilité des entreprises concessionnaires.

Application du nouveau droit comptable

Depuis l'année 2015, les comptes ont été établis conformément aux dispositions du droit suisse en matière de présentation des comptes (titre trente-deuxième du Code des obligations).

Principes d'évaluation

Pour les principes d'évaluation, les actifs sont évalués au plus à leur valeur d'acquisition ou à leur coût de revient, déduction faite des amortissements nécessaires. Tous les risques de pertes et les diminutions de valeurs sont pris en compte par des corrections de valeur ou des amortissements adéquats.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique. Elles sont amorties linéairement sur des durées conformes aux usages propres à leur domaine d'activité et en accord avec les directives de l'ordonnance citée plus haut.

Les objets inachevés sont portés au bilan à leur valeur d'acquisition.

Depuis 2016, nous avons choisi, pour certains biens portés à l'actif, de les amortir par composants, conformément à la recommandation de l'ordonnance OCEC et ceci avec l'accord de l'OFT et de la DGMR (notamment pour les véhicules ferroviaires soit les 8 automotrices Be 4/4 série 30 et 1 voiture intermédiaire série 2060, ainsi que pour les bus de ligne).

Réserves secteur TRV art. 36 LTV

Dans son courrier du 18 juin 2019, l'OFT demande une consolidation des trois réserves du secteur TRV art. 36 LTV (train, bus & funiculaire) ainsi que de supprimer l'affectation à la réserve libre du montant de CHF 55'011.74, correspondant au 1/3 du bénéfice « funiculaire TRV ».

Ceci afin d'être conforme à l'article 36, alinea 2, LTV, qui indique que : « Lorsque les recettes et les prestations financières fournies par la Confédération et les cantons dépassent les dépenses globales d'un secteur de transport bénéficiant d'indemnités, l'entreprise affecte au moins deux tiers de cet excédent à une réserve spéciale destinée à couvrir les futurs déficits des secteurs indemnisés ».

Cet article s'applique en effet à l'ensemble du secteur du TRV indemnisé par l'OFT et la Confédération et il n'est pas possible de considérer le résultat de chaque secteur individuellement pour l'attribution à cette réserve spéciale.

PARTIE 2 – INFORMATIONS SUR LES POSTES DU BILAN
ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

31.12.2018 31.12.2017

	31.12.2018	31.12.2017
1. Trésorerie		
Caisses	12'242	4'791
Comptes postaux	3'184'095	1'661'959
Banques	1'345'845	2'694'593
Banques Infrastructure	4'670'812	1'587'439
Total	9'212'994	5'948'782
2. Créances résultant de prestations de services		
Comptes courants	93'288	127'378
Débiteurs	3'120'525	1'610'172
Provisions pour pertes sur débiteurs	-408'377	-213'019
Total	2'805'436	1'524'531
3. Autres créances à court terme		
Comptes courants de l'office de compensation	475'834	767'386
Créances TVA et impôt anticipé	86	103'914
Créances envers le personnel	35'695	36'822
Total	511'614	908'122
4. Participations		
<i>Transbett SA – Représentant le 5.84% du capital-actions de CHF 250'000.-</i>		
14 actions ordinaires de CHF 1'000.- nominal	7'046	8'428
6 actions privilégiées de CHF 100.- nominal	302	361
<i>RailPlus SA – Représentant le 4.69% du capital-actions de CHF 256'000.-</i>		
7 actions nominatives de ASM AG de CHF 1'000.- nominal		
5 actions nominatives de BDWM AG de CHF 1'000.- nominal	12'000	-
<i>Railtech SA – Représentant le 11.11% du capital-actions de CHF 1'350'000.-</i>		
15'000 actions nominatives de CHF 10 nominal	150'000	100'000
Total	169'348	108'789

31.12.2018 31.12.2017

	31.12.2018	31.12.2017
5. Immobilisations corporelles et objets inachevés*		
<i>Immobilisations corporelles (détail en annexe)</i>	114'196'499	102'329'936
Trafic ferroviaire	39'656	46'670
Infrastructure	6'223'628	10'033'805
Funiculaire	64'185	840
Route	790'595	4'916'421
Services généraux	2'853'212	4'989'821
<i>Objets inachevés</i>	9'971'276	19'987'557
Total	124'167'775	122'317'493
6. Dettes portant intérêt		
Emprunt bancaire pour véhicules route	11'530'390	11'018'601
Emprunt auprès des Retraites Populaires LPP	1'028'825	1'042'882
Emprunt bancaire halle Tolochenaz pour les bus	4'701'931	4'853'007
Emprunt bancaire pour véhicules ferroviaires	38'884'046	40'514'783
Emprunt bancaire pour SAEIV & Cossonay	3'387'696	-
Total	59'532'888	57'429'272
<i>Part à court terme (échéance inférieure à 1 an)</i>	3'159'033	3'506'022
Part à moyen terme (échéance inférieure à 5 ans)	14'490'630	13'009'354
Part à long terme (échéance supérieure à 5 ans)	41'883'225	40'913'896
<i>Sous-total</i>	56'373'855	53'923'250
Total	59'532'888	57'429'272
7. Contributions des pouvoirs publics**		
Prêts remboursables	2'589'500	3'062'390
Prêts conditionnellement remboursables	59'552'255	57'409'085
Emprunts pour électrification	1'343'571	1'343'571
Emprunts funiculaire	400'000	403'375
Total	63'885'326	62'218'421
Part à court terme (échéance inférieure à 1 an)	472'890	476'265
Part à long terme (échéance supérieure à 1 an)	63'412'436	61'742'156
Total	63'885'326	62'218'421

*Les informations détaillées concernant les objets inachevés sont présentées en pages 22 et 23, celles relatives aux immobilisations sont présentées en pages 18 et 19.

**Les informations détaillées concernant les contributions des pouvoirs publics sont présentées en pages 16 et 17.

31.12.2018 31.12.2017

8. Autres dettes à court terme

Dettes sur charges du personnel	75'847	5'233
Dettes TVA	456'154	-
Total	532'001	5'233

9. Provisions

Provision pour vacances et heures supplémentaires	664'525	627'442
Provision pour risque « répartition recettes Mobilis »	-	174'194
Provision pour risque « navettes automatisées »	400'000	-
Provision pour risque « litige »	19'800	-
Réserve PPE Riond-Bosson	28'000	27'000
Total	1'112'325	828'636

Part à court terme (échéance inférieure à 1 an)	1'084'325	801'636
Part à long terme (échéance supérieure à 1 an)	28'000	27'000

Total	1'112'325	828'636
--------------	------------------	----------------

10. Passifs de régularisation

Abonnements en cours	1'530'060	1'442'560
Autres passifs de régularisation	1'222'644	1'135'940

Total	2'752'705	2'578'500
--------------	------------------	------------------

11. Autres réserves

	Solde au 01.01.2017	Attributions/ (Dissolutions)	Solde au 31.12.2017
Réserve libre issue du bénéfice	1'395'819	-137'861	1'257'958
Assurance casco	250'000	-	250'000
Centenaire	32'534	-	32'534
Autres réserves	282'534	-	282'534
Trafic marchandises	-851'054	4'736	-846'318
Trafic gravier	-457'487	18'177	-439'310
Transports spéciaux	4'084'282	-456'433	3'627'849
Trafic régional non cofinancé par la Confédération	-69'112	-125'865	-194'977
Réserves libres liées à l'exploitation	2'706'629	-559'385	2'147'243
Infrastructure Art. 56/57 LCdF	298'745	-	298'745
Infrastructure Art. 67 LCdF	4'602'046	-349'885	4'252'161
Trafic régional voyageurs Art. 36 LTV	2'546'489	-922'988	1'623'501
Réserves obligatoires liées à l'exploitation	7'447'280	-1'272'873	6'174'406
Total des réserves	11'832'261	-1'970'119	9'862'142

	Solde au 01.01.2018	Attributions/ (Dissolutions)	Solde au 31.12.2018
Réserve libre issue du bénéfice	1'257'958	357'190	1'615'148
Assurance casco	250'000	-	250'000
Centenaire	32'534	-	32'534
Autres réserves	282'534	-	282'534
Trafic marchandises	-846'318	-342'734	-1'189'053
Trafic gravier	-439'310	20'962	-418'348
Transports spéciaux	3'627'849	-546'129	3'081'720
Trafic régional non cofinancé par la Confédération	-194'977	-41'890	-236'867
Réserves libres liées à l'exploitation	2'147'243	-909'792	1'237'452
Infrastructure Art. 56/57 LCdF	298'745	-	298'745
Infrastructure Art. 67 LCdF	4'252'161	-589'244	3'662'917
Trafic régional voyageurs Art. 36 LTV	1'623'501	-455'698	1'167'803
Réserves obligatoires liées à l'exploitation	6'174'406	-1'044'942	5'129'466
Total des réserves	9'862'142	-1'597'544	8'264'599

31.12.2018 31.12.2017

12. Indemnités

TRV – Confédération	1'946'556	2'153'919
TRV – Canton de Vaud	2'772'795	2'725'426
TRV – Indemnité route <i>Art. 28 al. 4) LTV</i>	62'438	56'267
Sous-total Transport Régional Voyageurs (TRV)	4'781'789	4'935'612
TU – Canton de Vaud et Communes (y.c. Montribus)	10'768'261	9'317'586
TU – Solde en faveur des MBC	261'001	283'348
Sous-total Transport Urbain (TU)	11'029'261	9'600'934
Sous-total Indemnités Route	15'811'050	14'536'546
Infrastructure – Confédération	3'708'138	3'435'211
Infrastructure – Canton de Vaud	-	-
Sous-total Infrastructure	3'708'138	3'435'211
TRV – Confédération	2'421'485	2'081'618
TRV – Canton de Vaud	4'605'945	4'525'490
Sous-total Indemnités Transport Régional Voyageurs (TRV)	7'027'430	6'607'108
Sous-total Indemnités Chemin de fer et funiculaire	10'735'568	10'042'319
Trafic marchandises – Confédération	253'900	482'654
Trafic marchandises – Canton de Vaud	349'836	662'037
Sous-total Indemnités Trafic marchandises	603'736	1'144'691
Total	27'150'354	25'723'556

13. Autres produits

Conduite pour tiers, substitution	1'767'640	46'236
Refacturation prestations internes	34'351	29'897
Loyers et fermages	296'630	286'495
Contrôle des titres de transport	331'499	237'318
Autres produits	20'250	32'296
Prestations des assurances relatives aux sinistres	1'203	33'954
Variation provisions pour pertes sur débiteurs	-188'540	-116'839
Total	2'263'032	549'356

31.12.2018 31.12.2017

14. Charges de personnel

Salaires bruts	17'938'130	17'153'203
Indemnités	1'646'238	1'525'083
Prestations des assurances sociales	-476'308	-232'702
Charges sociales	3'677'676	3'578'690
Frais de formation	243'938	398'136
Autres frais de personnel	535'537	872'622
Total	23'565'210	23'295'032

15. Autres charges d'exploitation

Loyers et charges de locaux	709'029	756'257
Prestations de tiers	4'017'516	3'305'223
Electricité	433'347	454'850
Energie fossile	2'008'272	1'676'366
Remboursement de la taxe sur les carburants	-673'982	-590'814
Frais de bureau et d'administration	231'272	272'382
Marketing et communication	239'910	273'584
Assurances exploitation	446'771	490'886
Assurances générales (RC, commerce, bâtiments)	262'506	248'055
ReDIP (TVA), impôts et taxes	1'055'535	1'049'199
Leasings	-	250
Honoraires et conseils	163'534	95'299
Total	8'893'710	8'031'537

PARTIE 3 - INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES

31.12.2018

31.12.2017

Dissolution nette de réserves latentes

- -

Nom, forme juridique et siège de l'entreprise

Transports de la région Morges Bière Cossonay SA, société anonyme,
Av. de la Gottaz 28A - 1110 Morges 2

Emplois à plein temps

A l'instar de l'exercice précédent, le nombre d'emplois à plein temps en moyenne annuelle était inférieur à 250 au cours de l'exercice sous revue.

Dettes découlant de contrats de leasing non portés au bilan. 19'174 29'178

Actifs mis en gage ou cédés pour garantir des engagements de la société et actifs sous réserve de propriété. 124'167'775 122'317'493

Immobilisations: compte tenu du système de financement de certains investissements par les pouvoirs publics (subventions remboursables / conditionnellement remboursables), l'essentiel des immobilisations est à considérer comme étant mis en gage, le montant global des immobilisations a ainsi été indiqué. 124'167'775 122'317'493

Valeurs d'assurance incendie des immobilisations corporelles, au 1^{er} janvier

194'107'019 181'109'675

Chemin de fer: matériel roulant 117'049'630 116'299'000
Bâtiments, installations et objets mobiliers 48'473'301 37'790'776
Entreprises accessoires: véhicules 28'584'088 27'019'899

Événements importants survenus après la date du bilan - -

Postes extraordinaires, uniques et hors période du compte de résultat**Charges:**

Projet Prodes, annulation de l'activation 69'166 -
Ajustements recettes & abonnements Mobilis 54'320 -
LPP Profelia, frais administratifs 2015-2017 52'389 -
Charges diverses de montant inférieur à CHF 10'000.- 8'372 12'223
Perte sur la vente d'actifs immobilisés - 97'296
SUVA & AK-T - coûts suite au contrôle AVS - 32'226
UTP - fonds amiante (soutien aux malades) - 30'385
Prestations diverses 2016 non facturées (hors période) - 19'553

Total 184'247 191'683

31.12.2018

31.12.2017

Produits:

Gain sur la vente d'actifs immobilisés 69'579 96'202
Canton VD, indemnité suppl. 2017, ligne 743 (Montricher) 35'061 -
Revente de métal (rails) 32'345 -
AK-T / AVS - Redistribution taxe CO₂ 25'260 12'726
Assurances - Participation aux excédents 25'030 62'236
AK-T / APG - Indemnités pertes de gain 2017 / 2016 24'903 30'490
Coûts d'exploitation hors période extournés sur les coûts des projets 5'768 18'477
Honoraires / Jetons de présence divers 4'880 -
Produits divers de montant inférieur à CHF 10'000.- 3'378 13'402
Produits de transports - répartition de recettes (décompte final 2016) - 13'771
Impôt sur le bénéfice et capital (2015) & autres taxes - 11'676
Produits sur prestations diverses faites en 2016 - 6'578
Remboursement vandalisme (2011) - 5'500

Total 226'203 271'058

Autres indications selon art. 3 al. 2 OCEC**Assurances responsabilité civile**

Contrat pour l'assurance de la responsabilité civile des entreprises de chemins de fer et infrastructures ferroviaires

Assurance de base 10'000'000 10'000'000
Assurance complémentaire 90'000'000 90'000'000

Contrat pour l'assurance de la responsabilité civile des entreprises de transport à câbles

Assurance de base 10'000'000 10'000'000
Assurance complémentaire 30'000'000 30'000'000

Contrat pour l'assurance de la responsabilité civile des entreprises d'autobus

Assurance de base 10'000'000 10'000'000
Assurance complémentaire 80'000'000 80'000'000

Détail des contributions des pouvoirs publics au 31.12.2018

DÉSIGNATION DES CONTRIBUTIONS		CONFÉDÉRATION	CANTON DE VAUD	SOLDE
V ^e convention 1982 CH	Remboursable	73'072	-	73'072
V ^e convention 1982 VD	Remboursable	-	111'428	111'428
VII ^e convention 1990 CH	Remboursable	709'070	-	709'070
VII ^e convention 1990 VD	Remboursable	-	1'230'930	1'230'930
IX ^e convention 2005 CH	Remboursable	142'290	-	142'290
IX ^e convention 2005 VD	Remboursable	-	322'710	322'710
III ^e convention 1980 CH	Conditionnellement remboursable	52'650	-	52'650
III ^e convention 1980 VD	Conditionnellement remboursable	-	77'350	77'350
IV ^e convention 1982 CH	Conditionnellement remboursable	2'055'780	-	2'055'780
IV ^e convention 1982 VD	Conditionnellement remboursable	-	3'344'220	3'344'220
VI ^e convention 1989 CH	Conditionnellement remboursable	970'200	-	970'200
VI ^e convention 1989 VD	Conditionnellement remboursable	-	1'479'800	1'479'800
VIII ^e convention 1991 CH	Conditionnellement remboursable	4'146'963	-	4'146'963
VIII ^e convention 1991 VD	Conditionnellement remboursable	-	7'199'037	7'199'037
IX ^e convention 1995 CH	Conditionnellement remboursable	2'295'000	-	2'295'000
IX ^e convention 1995 VD	Conditionnellement remboursable	-	5'205'000	5'205'000
Crédit-cadre 2007-2010 CH	Conditionnellement remboursable	508'093	-	508'093
Crédit-cadre 2007-2010 VD	Conditionnellement remboursable	-	369'089	369'089
Crédit-cadre 2011-2012 CH	Conditionnellement remboursable	2'334'500	-	2'334'500
Crédit-cadre 2011-2012 VD	Conditionnellement remboursable	-	2'334'500	2'334'500
Crédit-cadre 2013-2016 CH	Conditionnellement remboursable	11'366'622	-	11'366'622
Crédit-cadre 2013-2016 VD	Conditionnellement remboursable	-	10'773'434	10'773'434
Crédit-cadre 2017-2020 CH	Conditionnellement remboursable	5'040'017	-	5'040'017
Prêt électrification 1941 CH		671'785	-	671'785
Prêt électrification 1941 VD		-	671'785	671'785
Prêt funiculaire 1970 CH	Conditionnellement remboursable	200'000	-	200'000
Prêt funiculaire 1970 VD	Conditionnellement remboursable	-	200'000	200'000
Total		30'566'042	33'319'284	63'885'326

Valeurs d'acquisition et amortissements cumulés par groupe au 31.12.2018 (GLOBAL)

	VALEURS D'ACQUISITION				AMORTISSEMENTS CUMULÉS						VALEURS RÉSIDUELLES	
	ÉTAT AU 31.12.2017	TRANSFERTS	ENTRÉES	SORTIES	ÉTAT AU 31.12.2018	ÉTAT AU 31.12.2017	TRANSFERTS	PARTICIPATION DE TIERS	AMORTISSEMENTS	DIMINUTIONS	ÉTAT AU 31.12.2018	ÉTAT AU 31.12.2018
Infrastructure (y.c. participation des tiers)	61'847'687	-28'222	10'556'670	-136'569	72'239'566	30'549'627	-11'290	593'474	2'264'964	-67'402	33'329'372	38'910'193
Funiculaire	12'858'190	22'222	-	-	12'880'412	2'634'266	5'290	-	545'418	-	3'184'974	9'695'438
Trafic régional chemin de fer	59'710'478	-	-	-	59'710'478	22'249'731	-	-	2'061'343	-	24'311'074	35'399'404
Trafic touristique chemin de fer	125'830	-	-	-	125'830	9'962	-	-	6'292	-	16'254	109'576
Trafic touristique route	-	-	-	-	176'689	-	-	-	13'229	-	13'229	163'460
Transport marchandises TM	17'703'311	-	176'689	-	17'911'632	14'754'063	-	-	485'412	-	15'239'475	2'672'157
Transport graviers TG	3'806'992	-	208'321	-	3'806'992	96'254	-	-	58'283	-	154'537	3'652'456
<i>Transport graviers - Participation de tiers</i>	-	-	-	-	-	2'905'577	-	-	-	-	2'905'577	-2'905'577
Transports spéciaux	3'488'392	-	-	-	3'488'392	994'549	-	-	342'949	-	1'337'498	2'150'894
Trafic régional route	5'219'230	6'000	1'404'919	-347'004	6'283'145	2'429'602	6'000	-	569'904	-347'002	2'658'504	3'624'641
Trafic urbain	12'786'184	-	4'802'169	-1'045'000	16'543'353	7'934'272	-	-	1'387'067	-1'044'998	8'276'342	8'267'011
Véhicules des services techniques, hors infrastructure	199'717	-	22'191	-15'722	206'186	146'164	-	-	23'315	-14'410	155'069	51'117
Services généraux	1'924'786	-	2'372'148	-	4'296'934	216'254	-	-	466'812	-	683'066	3'613'867
Dépôt route, PPE - Administration et terrains	9'365'520	-	1'395'860	-	10'761'380	1'786'062	-	-	183'459	-	1'969'521	8'791'859
Total	189'036'317	-	20'938'965	-1'544'295	208'430'988	86'706'381	-	593'474	8'408'446	-1'473'811	94'234'490	114'196'499

Valeurs d'acquisition et amortissements cumulés Infrastructure au 31.12.2018

	VALEURS D'ACQUISITION				AMORTISSEMENTS CUMULÉS					VALEURS RÉSIDUELLES		
	ÉTAT AU 31.12.2017	TRANSFERTS	ENTRÉES	SORTIES	ÉTAT AU 31.12.2018	ÉTAT AU 31.12.2017	TRANSFERTS	PARTICIPATION DE TIERS	AMORTISSEMENTS	DIMINUTIONS	ÉTAT AU 31.12.2018	ÉTAT AU 31.12.2018
Acquisition de terrains et de droits	923'658	-	-	-	923'658	84'116	-	-	4'024	-	88'140	835'518
Infrastructure	8'461'381	-	550'543	-	9'011'923	2'593'886	-	-	229'109	-	2'822'995	6'188'928
<i>Infrastructure - Participation de tiers</i>	-	-	-	-	-	356'000	-	126'277	-	301'492	783'769	-783'769
Superstructure	29'597'154	-	4'964'772	-	34'561'925	11'315'720	-	-	1'002'238	-	12'317'958	22'243'967
<i>Superstructure - Participation de tiers</i>	-	-	-	-	-	381'492	-	-	-	-301'492	80'000	-80'000
Bâtiments	2'037'616	-	761'043	-	2'798'659	552'395	-	-	65'483	-	617'878	2'180'781
<i>Bâtiments - Participation de tiers</i>	-	-	-	-	-	-	-	220'301	-	-	220'301	-220'301
Installations pour la traction électrique	4'488'409	-	-	-	4'488'409	2'579'058	-	-	141'306	-	2'720'364	1'768'045
Installations de télécommunication et de sécurité	14'146'586	-	4'174'973	-	18'321'559	10'073'521	-	-	713'838	-	10'787'359	7'534'200
<i>Installations de télécommunication et de sécurité - Participation de tiers</i>	-	-	-	-	-	887'048	-	246'897	-	-	1'133'945	-1'133'945
Wagons	208'088	-	-	-	208'088	156'565	-	-	5'906	-	162'471	45'618
Véhicules du service technique	203'148	-28'222	105'340	-59'000	221'266	152'596	-11 290	-	16'068	-58'999	98'375	122'891
Objets mobiliers	907'118	-	-	-77'569	829'549	771'982	-	-	41'465	-8'403	805'044	24'505
Sous-total	60'973'158	-28'222	10'556'670	-136'569	71'365'037	29'904'378	-11 290	593'474	2'219'438	-67'402	32'638'597	38'726'439
TM 2/2	874'529	-	-	-	874'529	645'249	-	-	45'526	-	690'775	183'754
Total	61'847'687	-28'222	10'556'670	-136'569	72'239'566	30'549'627	-11 290	593'474	2'264'964	-67'402	33'329'372	38'910'193

Objets inachevés au 31.12.2018

LIBELLÉ	ÉTAT DU PROJET	ÉTAT AU 01.01.2018	COÛTS	PRESTATIONS INTERNES	PARTICIPATION DE TIERS	IMMOBILISATIONS (ACTIVATIONS)	ÉTAT AU 31.12.2018
Trafic ferroviaire							
Divers projets ferroviaires (attelage Ge 4/4)	A	44'990	-	-	-	-44'990	-
Etudes préliminaires P+R	C	-	5'408	-	-	-	5'408
Acquisition de 100 roues Ua - Angenstein	P	-	85'714	48'411	-	-101'556	32'568
Révision 4 moteurs ABB - Ge 4/4	A	-	39'040	295	-	-39'335	-
Modifications pneumatique Bt 50 + Be 10 avec Travys	C	1'680	-	-	-	-	1'680
Total trafic ferroviaire		46'670	130'162	48'706	-	-185'881	39'656
Infrastructure							
120 IF 07B PN Côte de Piez	C	15'043	12'343	9'700	-	-	37'086
120 IF 30 PN Cloux	C	10'928	-	2'797	-	-	13'725
120 IF 42 Passerelle Denens	C	65'685	-	2'100	-	-	67'785
120 IF 16C PN Oulevay dit Jérusalem (construction PI)	A	457'692	-	-	-232'048	-225'644	-
120 IF 02 IS gare Bussy-Chardonney (phase I)	A	2'390'773	461'146	187'555	-	-3'039'474	-
120 IF 31 PN Les Planches	C	17'044	-	1'768	-	-	18'812
120 IF 48 Réfection Pont Saugeroux	C	55'762	13'130	4'320	-	-	73'212
120 IF 50 Quai La Gottaz	C	99'303	367'522	64'974	-63'138	-	468'661
120 IF 54 Ligne contact gares Pampigny et Montricher (voir n° 17 B 1a)	T	8'657	-8'657	-	-	-	-
120 IF 25 Nouvelle télécommande gare Bière	A	3'733'431	234'134	90'448	-	-4'058 013	-
Sous-total CC 13-16		6'854'319	1'079'617	363'662	-295'187	-7'323 '130	679'281
17 V 01 Réfection des voies BAM	P	1'839'067	1'918'025	93'174	-	-1'800'991	2'049'275
17 V 02 Réfection des voies AL	A	86'230	-	38'076	-	-124'306	-
17 P 1 Réfection pont Le Veyron	C	230	4'366	825	-	-	5'421
17 P 2 Etude réfection pont Combagnoux	C	1'338	-	-	-	-	1'338
17 Q 01a Mise en conformité quai Froideville	C	22'190	33'153	17'563	-	-	72'906
17 Q 01b Mise en conformité quai Reverolle	C	6'032	46'814	15'928	-	-	68'774
17 Q 01c Mise en conformité quai Chardonney-Château (voir n° 120 IF 02)	T	62'532	-62'532	-	-	-	-
17 Q 01d Mise en conformité quai Yens	C	-	15'587	5'404	-	-	20'991
17 Q 01e Mise en conformité quai Le Marais	C	42'482	15'622	13'083	-	-	71'187
17 Q 01f Mise en conformité quai Vufflens-le-Château	C	25'603	446'160	34'185	-63'138	-	442'809
17 Q 02 Adaptation voies + quai 2+3 Bussy (phase II)	C	125'164	269'711	46'190	-	-	441'066
17 Q 09 Mise en conformité quai Pampigny	C	-	15'998	274	-	-	16'272
17 B 1a Réfection Gare Pampigny	C	56'814	20'159	24'885	-	-	101'858
17 B 1b Réfection Gare L'Isle	C	3'120	-	2'015	-	-	5'135
17 IS 01 Block de ligne avec télécommande Apples-L'Isle	C	5'476	41'011	10'660	-	-	57'148
17 IS 02 Contrôle marche des trains ZBMS/ICT	C	87'683	26'486	26'358	-	-	140'527
17 IS 03 Remplacement des IS - gares de Bière-Apples-Morges	C	235'263	7'602	27'406	-	-	270'272
17 IG 01 IS, quai + plan voies Montricher	C	2'965	6'563	4'122	-	-	13'650
17 IG 02 Renouvellement gare Bière (phase 2)	C	332'756	370'043	93'778	-	-	796'577
17 PP 01a Platelages PN type BODAN Apples, rte de Yens	C	-	1'486	315	-	-	1'801
17 PN 01 Renouvellement PN à Villars-Bozon, Verdeau 2	C	57'539	300'930	14'486	-241'411	-	131'544
17 PN 02 Renouvellement PN Vufflens-le-Château	C	3'313	147'864	22'244	-	-	173'421
17 PN 03 Barrières automatiques à Apples, PN Péchausa	C	32'191	131'880	13'691	-	-	177'763
17 PN 04 Barrières automatiques à Bossenaz, Pampigny	C	48'004	-	1'991	-	-	49'995

LIBELLÉ	ÉTAT DU PROJET	ÉTAT AU 01.01.2018	COÛTS	PRESTATIONS INTERNES	PARTICIPATION DE TIERS	IMMOBILISATIONS (ACTIVATIONS)	ÉTAT AU 31.12.2018
17 LC 01 Pose de protection LC contre les oiseaux	C	-	-	315	-	-	315
17 RN 01 Migration vers radio numérique	C	-	-	2'100	-	-	2'100
17 VR 01 Camionnette service VF & petit véhicule service IS	A	538	101'967	2'835	-	-105'340	-
17 VF 01 Nacelle pour grue tracteur Tm2	C	771	-	-	-	-	771
17 EC 01 Eclairage Les Délices - Apples	C	-	9 287	420	-	-	9'707
17 ET 01 Projets divers & imprévus	C	68'616	185'870	30'019	-	-51'918	232'587
17 ET 01b Mise à jour des données géométriques	C	-	14'194	-	-	-	14'194
17 ET 01i Platelages PN des Vignes, type STRAIL	A	-	64'849	5'680	-5'486	-65'044	-
17 FO 01 Fosses en gare de Morges	C	33'567	94'005	47'371	-	-	174'942
Sous-total CP 17-20		3'179'485	4'227'102	595'393	-310'035	-2'147'599	5'544'347
Total Infrastructure		10'033'805	5'306'719	959'055	-605'222	-9'470'729	6'223'628
Funiculaire							
17 FU 01 Rénovation funi - étape finale	C	840	29'196	34'149	-	-	64'185
Total Funiculaire		840	29'196	34'149	-	-	64'185
Route							
Achats véhicules 2017-2022	A	4'295'863	1'911'224	-	-	-6'207'087	-
Minibus Premium	A	-	176'689	-	-	-176'689	-
Navettes automatisées	C	620'558	170'036	-	-	-	790'595
Total Route		4'916'421	2'257'949	-	-	-6'383'776	790'595
Services généraux							
Informatiques - SAEIV	P	2'107'234	55'323	20'055	-	-1'870'000	312'612
Projet DIVA	A	157'822	73'726	-	-	-231'549	-
Projet ERP Divalto	P	512'428	141'635	-	-	-104'000	550'063
Nouveau site garage et entretien - Denges	C	1'144'268	158'419	88'520	-	-	1'391'207
Nouveau dépôt - Cossonay	A	-	1'389'090	6'770	-	-1'395'860	-
Projet CRM transports scolaires	C	237'832	4'050	-	-	-	241'882
Module vente	C	-	59'400	-	-	-	59'400
Logiciel gestion temps Kelio	A	36'316	12'927	-	-	-49'242	-
MRT - Maison du tourisme Bière	A	523'186	402'215	21'343	-220'301	-726'444	-
Projet Task Force - fosses (voir n° 17 FO 01)	T	13'688	-13'688	-	-	-	-
Projet IV Distribution	C	166'825	68'858	11'435	-	-	247'118
Projet IV Gestion des données	C	-	-	30'660	-	-	30'660
Projet FADA Plus - comptage passagers	A	90'222	-	-	-	-90'222	-
MBC 4.0	C	-	750	-	-	-	750
GreenPeaks	C	-	19'520	-	-	-	19'520
Sous-total Services généraux		4'989'821	2'372'225	178'783	-220'301	-4'467'316	2'853'212
Total		19'987'557	10'096'250	1'220'693	-825'522	-20'507'701	9'971'276

État du projet : C = En cours, A = Activé, P = Activé partiellement, T = Transféré

Traitement du résultat et variation des réserves [CHF]

RÉSULTAT POUR ATTRIBUTION AUX RÉSERVES 2018

Résultat de l'exercice au 31.12.2018 -1'597'544

ATTRIBUTION AUX RÉSERVES 2018

Réserves libres 357'190

Trafic marchandises		-342'734
Trafic gravier		20'962
Transports spéciaux		-546'129
Trafic régional non cofinancé par la Confédération		-41'890
Infrastructure	Art. 67 LCdF	-589'244
Trafic régional voyageurs (train, bus, funiculaire)	Art. 36 LTV	-455'698
Sous-total autres réserves		-1'954'734

Total -1'597'544

RÉSERVES	SOLDE INITIAL 01.01.2018	VARIATION	SOLDE FINAL 31.12.2018
Réserves générales	83'250	-	83'250
Réserves libres	1'257'958	357'190	1'615'148
Assurance casco	250'000	-	250'000
Centenaire	32'534	-	32'534
Trafic marchandises	-846'318	-342'734	-1'189'053
Trafic gravier	-439'310	20'962	-418'348
Transports spéciaux	3'627'849	-546'129	3'081'720
Trafic régional non cofinancé par la Confédération	-194'977	-41'890	-236'867
Infrastructure art. 56/57 LCdF	298'745	-	298'745
Infrastructure art. 67 LCdF	4'252'161	-589'244	3'662'917
Trafic régional voyageurs art. 36 LTV	1'623'501	-455'698	1'167'803
Total	9'945'392	-1'597'544	8'347'850

**Transports de la Région
Morges Bière Cossonay SA**

Av. de la Gottaz 28A - CP 232
1110 Morges 2

T +41 21 811 43 43
info@mbc.ch
www.mbc.ch