





Sommaire

Notes liminaires	4
Einleitende Bemerkungen	4
Nadine Gobet, Présidente ad interim du Conseil d'administration	6
Serge Collaud, Directeur général	7
Nadine Gobet, Interimspräsidentin des Verwaltungsrats	8
Serge Collaud, Generaldirektor	8
Les principales activités de 2021	10
TPF IMMO Comptes 2021	12
Principes régissant l'établissement des comptes annuels	17
Impressum	31

Notes liminaires

Transports publics fribourgeois Immobilier
(TPF IMMO) SA

Le présent rapport de gestion est un résumé du rapport de gestion officiel et digital (rapport.tpf.ch). Il est destiné à l'assemblée générale des actionnaires de Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA du 21 juin 2022. Sur sa plateforme digitale complète, le document expose les chiffres, les faits et les événements relatifs à la société Holding, ainsi que les activités des trois sociétés filles : Transports publics fribourgeois Trafic (TPF TRAFIC) SA, Transports publics fribourgeois Infrastructure (TPF INFRA) SA et Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA. Il traite aussi de la volonté globale d'innovation de la Direction générale afin de positionner l'entreprise en tant qu'acteur de la mobilité publique fribourgeoise, dans une vision d'efficience quant à son intégration dans le réseau national. Il comprend également les résultats et bilan de la Holding et les comptes consolidés du groupe. Cette publication imprimée présente spécifiquement les comptes de Transports publics fribourgeois Immobilier (TPF IMMO) SA. Le sigle TPF représente les Transports publics fribourgeois dans leur ensemble.

Einleitende Bemerkungen

Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien
(TPF IMMO) AG

Der vorliegende Geschäftsbericht bildet eine Zusammenfassung des offiziellen und digitalen Geschäftsberichts (rapport.tpf.ch/de). Er ist für die Generalversammlung der Aktionäre der Freiburgischen Verkehrsbetriebe Holding (TPF) AG vom 21. Juni 2022 bestimmt. Die umfassende digitale Plattform enthält die Zahlen, Fakten und Ereignisse im Zusammenhang mit der TPF-Holding sowie die Aktivitäten der drei Tochtergesellschaften: Freiburgische Verkehrsbetriebe (TPF TRAFIC) AG, Freiburgische Verkehrsbetriebe Infrastruktur (TPF INFRA) AG und Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG. Er zeigt auch die allgemeine Innovationsbereitschaft der Generaldirektion auf, um die TPF-Holding als bedeutsame Akteurin der öffentlichen Mobilität im Kanton Freiburg in einer effizienzbetonten Vision und hinsichtlich ihrer Integration in das nationale Netzwerk zu positionieren. Der Geschäftsbericht präsentiert auch die Ergebnisse und die Bilanz der Holdinggesellschaft sowie die konsolidierten Abschlüsse der Gesellschaftsgruppe. Diese Printversion enthält spezifisch die Jahresrechnung der Freiburgische Verkehrsbetriebe Immobilien (TPF IMMO) AG. Mit dem Kürzel TPF werden die Freiburgischen Verkehrsbetriebe in ihrer Gesamtheit bezeichnet.





Nadine Gobet,

Présidente ad interim
du Conseil d'administration

L'année 2021 a encore été marquée par la pandémie de coronavirus. Au fil des vagues, les TPF ont tenu le cap, assurant l'entier de leurs prestations tout en respectant les mesures sanitaires édictées par les instances fédérales. Mieux encore ! Malgré la situation, les TPF ont continué d'aller de l'avant. Ils ont investi CHF 147,7 millions sur l'ensemble du canton de Fribourg. On a ainsi pu voir l'avancement de grands chantiers immobiliers, comme à Bulle et à Châtel-Saint-Denis. L'infrastructure ferroviaire n'est pas en reste avec la construction de la nouvelle gare de Bulle et les travaux sur la ligne Bulle – Broc-Fabrique. Il est rassurant de constater que, même en temps de crise, les TPF ont continué d'investir dans la mobilité de demain.

Si le taux de fréquentation dans les transports publics n'a pas encore retrouvé les chiffres d'avant la pandémie, le nombre total de voyageuses et voyageurs a progressé de 16 % entre 2020 et 2021. Les TPF ont ainsi transporté près de 29 millions de personnes cette année, contre 25 millions l'année précédente. Cette embellie est réjouissante.

Néanmoins, la pandémie aura encore des répercussions financières ces prochains mois, voire ces prochaines années. Les TPF doivent rembourser l'emprunt COVID de CHF 16,5 millions effectué en 2020. A cela s'ajoute la révision ordinaire de l'Office fédéral des transports (OFT) qui a constaté des erreurs de comptabilisation pour un montant de plus de CHF 6 millions qu'il faudra rembourser à nos différents commanditaires. Le tout en poursuivant les nombreux projets dans toutes les activités du groupe TPF.

Je suis convaincue que ces défis seront relevés grâce à la motivation et au professionnalisme de l'ensemble des collaboratrices et des collaborateurs. Au nom du Conseil d'administration des TPF, je tiens à vous remercier toutes et tous pour le travail accompli.

Serge Collaud,

Directeur général

L'année qui se termine aura été marquée, une fois encore, par son aspect extraordinaire. Les vagues de la pandémie ont rythmé le quotidien des TPF qui ont assuré l'entier de leurs prestations en garantissant la sécurité à leur clientèle et à leurs collaboratrices et collaborateurs. Cette réussite est la preuve du travail d'une équipe soudée qui s'est investie à 100 %.

Une année extraordinaire également par le nombre de projets lancés ou concrétisés. En janvier, nous avons signé avec la Confédération une convention de prestations historique en faveur de TPF INFRA pour CHF 320 millions, avec des options à hauteur de CHF 88,5 millions. Cet argent sera principalement investi pour l'entretien et le développement de notre réseau ferroviaire entre 2021 et 2024. TPF TRAFIC a augmenté son offre de 340 000 kilomètres en 2021. Avec, entre autres, la reprise de la ligne S40 et les deux nouvelles lignes de l'Agglobus Düringen en décembre 2021, l'offre a continué et continuera de s'étoffer. Ce sont là des preuves de la confiance accordée par nos différents commanditaires pour l'excellence de nos prestations. Les

TPF ont aussi poursuivi leur stratégie de décarbonation de leur flotte. Ces prochaines années seront décisives pour proposer à notre clientèle et à nos commanditaires une mobilité durable, et nous suivons proactivement les innovations et les tendances en ce domaine.

Au fil des mois, les Velâdzo de Bulle et de Châtel-Saint-Denis sont devenus réalité. Les premiers commerces et services de ces nouveaux villages connectés sont désormais connus. Quant aux locataires, ils investiront progressivement les lieux dès le printemps 2022. TPF IMMO a ainsi investi CHF 62 millions cette année et continuera d'être un acteur important dans le canton avec, notamment, le projet Velâdzo dans le PAD Gare-Casino à Estavayer.

Relever ces nombreux défis dans un contexte global encore incertain – le COVID et ses effets étant toujours d'actualité – nécessite d'optimiser nos coûts et notre organisation tout en permettant les développements futurs. Des étapes importantes ont été réalisées avec la nouvelle organisation de TPF INFRA et l'implémentation de M365. Dès janvier 2022, c'est SAP qui deviendra notre nouvelle colonne vertébrale administrative et financière. Ces jalons s'inscrivent dans la stratégie tpf.7 dont le but est de permettre à notre entreprise de disposer d'une force, d'une gestion et d'une intelligence collectives. Des défis passionnants que nous relèverons ensemble. J'adresse mes plus vifs remerciements aux 1200 collaboratrices et collaborateurs pour leur engagement sans faille qui fait des TPF une entreprise digne de confiance.

Nadine Gobet,

Interimspräsidentin des Verwaltungsrats

Auch das Jahr 2021 stand unter dem Zeichen der Coronavirus-Pandemie. Im Verlauf der verschiedenen Wellen ist es den TPF gelungen, den Kurs zu halten und die Gesamtheit ihrer Leistungen unter Einhaltung der von den Bundesbehörden erlassenen Schutzmassnahmen zu erbringen. Mehr sogar: Trotz der schwierigen Situation erzielten die TPF neue Fortschritte. Im ganzen Kanton Freiburg haben sie Investitionen in Höhe von CHF 147,7 Millionen getätigt. So konnten die umfangreichen Immobilienprojekte in Bulle und Châtel-Saint-Denis erfolgreich weitergeführt werden. Gleichzeitig entwickelte sich auch die Bahninfrastruktur weiter, mit dem Bau des neuen Bahnhofs in Bulle und den Bauarbeiten auf der Linie Bulle – Broc-Fabrique. Es ist beruhigend, festzustellen, dass die TPF auch in Krisenzeiten weiter in die Mobilität von Morgen investieren.

Obwohl die öV-Nutzung noch nicht zu den Vor-Pandemie-Werten zurückgekehrt ist, ist die Gesamtzahl der Reisenden zwischen 2020 und 2021 um 16 Prozent gestiegen. Die TPF konnten im Berichtsjahr somit an die 29 Millionen Personen befördern, im Vergleich zu 25 Millionen im Vorjahr. Diese Erholung ist erfreulich.

Dennoch wird die Pandemie in den kommenden Monaten oder gar Jahren weitere finanzielle Auswirkungen haben. Die TPF müssen den 2020 bezogenen Coronakredit von CHF 16,5 Millionen zurückzahlen. Dazu kommen die Verbuchungsfehler, die bei der ordentlichen Revision durch das Bundesamt für Verkehr aufgedeckt wurden, in Höhe von über CHF 6 Millionen, die unseren verschiedenen Auftraggebern zurückzuzahlen sind. Zudem gilt es, die zahlreichen Projekte in allen Geschäftsgebieten der TPF fortzusetzen.

Ich bin überzeugt, dass wir diese Herausforderungen durch das Engagement und die Professionalität aller Mitarbeitenden meistern werden. Im Namen des Verwaltungsrates möchte ich Ihnen allen herzlich für die geleistete Arbeit danken.

Serge Collaud,

Generaldirektor

Das Jahr 2021 war erneut ein besonderes Jahr. Die Wellen der Pandemie haben den Alltag der TPF bestimmt, denen es trotz allem gelungen ist, die Gesamtheit ihrer Leistungen zu erbringen und dabei die Sicherheit ihrer Kundinnen und Kunden sowie ihrer Mitarbeitenden zu gewährleisten. Zu verdanken ist dieser Erfolg dem hochengagierten Einsatz eines starken und vereinten Teams.

Auch im Hinblick auf die lancierten und durchgeführten Projekte war das Jahr 2021 einzigartig. Im Januar haben wir mit dem Bund eine Leistungsvereinbarung von historischem Ausmass zugunsten von TPF INFRA geschlossen, in Höhe von 320 Millionen CHF zuzüglich Optionen in Höhe von 88,5 Millionen CHF. Investiert wird dieses Geld im Vierjahreszeitraum 2021-2024 vor allem in den Unterhalt und die Weiterentwicklung unseres Schienennetzes. Mit der Übernahme des Betriebs der Linie S40

und den beiden neuen Linien von AggloBus Düdingen im Jahr 2021 haben wir unser Angebot bereits erweitert und werden dies weiter tun. Bei all diesen Projekten zeigt sich, wie viel Vertrauen unsere verschiedenen Auftraggeber in die Exzellenz unserer Leistungen setzen. Auch die Dekarbonisierungsstrategie für ihre Flotte haben die TPF 2021 weiter fortgesetzt. Die nächsten Jahre werden entscheidend sein, was die Entwicklung nachhaltiger Mobilitätskonzepte für unsere Kundinnen und Kunden sowie unsere Auftraggeber betrifft. Wir greifen bereits heute proaktiv Innovationen und Trends in diesem Bereich auf.

Innerhalb weniger Monate sind auch die beiden Immobilienprojekte Velâdzo in Bulle und Châtel-Saint-Denis zur Realität geworden. Mittlerweile sind schon die ersten Namen von Geschäften und Marken bekannt, die in den neuen vernetzten Dörfern einziehen werden. Die ersten Mietparteien werden ab dem Frühjahr 2022 begrüsst. TPF IMMO hat dieses Jahr 62 Millionen CHF investiert und wird – insbesondere mit dem Projekt Velâdzo im DBP und dem Projekt Gare-Casino in Estavayer – auch weiterhin ein wichtiger Akteur im Kanton bleiben.

Da wir all diese Herausforderungen vor dem Hintergrund eines noch immer unsicheren globalen Umfelds – angesichts von COVID und seiner weiterhin aktuellen Folgen – meistern müssen, muss es uns gelingen, unsere Kosten und unsere Organisation zu optimieren und gleichzeitig eine Weiterentwicklung zu ermöglichen. Mit der neuen Organisation von TPF INFRA und der Einführung von M365 wurden erste wichtige Schritte in diese Richtung unternommen. Seit Januar 2022 können wir uns zudem auf SAP als einen neuen Pfeiler für Effizienzgewinn in den Bereichen Verwaltung und Finanzen stützen. Diese Meilensteine sind Teil der Strategie tpf.7, deren Ziel darin besteht, die kollektive Kraft, Führung und Intelligenz des Unternehmens zu nutzen. Spannende Herausforderungen, die wir gemeinsam angehen werden. Ich bedanke mich herzlich bei den 1200 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihr enormes Engagement, das die TPF zu einem Unternehmen macht, dem man vertrauen kann.



Les principales activités de 2021

**01
février**

Une convention record

**24
février**

Financement assuré pour les ascenseurs de la gare de Bulle

**27-28
mars**

Adieu à la voie métrique

**07
juin**

Rencontre avec les président·es

**16
juin**

Les TPF remportent l'appel d'offre à Düdingen

**01
juillet**

Des porte-vélos sur la ligne 492

**22
février**

Une rame TPF aux couleurs du Groupe Grisoni

**19
mars**

Démarrage des travaux du Bulle - Broc-Fabrique

**21
avril**

Velâdzo, le village urbain dévoilé

**09
juin**

Fondation de la société Lys Energie SA

**18
juin**

Mise en service des Pick-e-Bike

2021

14
juillet

Premières enseignes à Velâdzo Bulle

21
septembre

Whim, une seule application pour se déplacer

08
octobre

Réorganisation de TPF INFRA

22
novembre

Estavayer: le projet Gare-Casino présenté au public

09
décembre

Les TPF corrigent des erreurs de comptabilité

12
décembre

Frimobil lance le FlexiAbo



13
juillet

Le temps réel pour les bus TPF

01
septembre

Une étude sur l'avenir des transports publics dans l'Agglomération de Fribourg

04
octobre

Microsoft 365, place à la modernité

31
octobre

Le retour du Train Fondue

01
décembre

Le RER Fribourg | Freiburg fête ses 10 ans

12
décembre

Une offre augmentée de 11 %

TPF IMMO Comptes 2021



BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

En milliers de CHF

ACTIF	Notes	31.12.21	31.12.20	PASSIF	Notes	31.12.21	31.12.20
ACTIFS CIRCULANTS				DETTES A COURT TERME			
Liquidités		27 067	25 309	Dettes résultant de livraisons et de prestations	7	11 706	5 244
Créances résultant de livraisons et de prestations	1	1 896	3 523	Dettes à court terme rémunérées	8	34 823	10 360
Autres créances à court terme	2	13	15	Autres dettes à court terme	9	214	192
Stocks	3	75	58	Provisions à court terme	10	92	52
Comptes de régularisation actif	4	72	63	Comptes de régularisation passif	11	204	1 775
		29 124	28 968			47 039	17 622
ACTIFS IMMOBILISES				DETTES A LONG TERME			
Immobilisations corporelles	5	172 266	111 779	Dettes à long terme rémunérées	12	0	10 000
Immobilisations incorporelles	6	30	0	Autres dettes à long terme	13	74 841	33 201
		172 296	111 779	Provisions à long terme	10	3 187	3 160
						78 028	46 361
TOTAL DE L'ACTIF				FONDS PROPRES			
		201 420	140 747	Capital-actions		17 280	17 280
				Réserves provenant de bénéfices cumulés		59 486	60 470
				Résultat de l'exercice		-413	-987
						76 354	76 763
				TOTAL DU PASSIF			
						201 420	140 747

ATTENTION

Les valeurs ayant été arrondies en milliers de francs, les additions littérales des chiffres présentés peuvent varier d'une ou deux unités.

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2021

En milliers de CHF

CHIFFRE D'AFFAIRES VENTES ET PRESTATIONS	Notes	2021	2020
Produits des biens loués		2 640	2 360
Autres produits de l'activité principale		59	327
Autres ventes et prestations de services		55	128
Prestations propres et refacturations internes		2 169	2 560
Pertes sur clients, variation du ducroire		-44	-15
		4 880	5 360
AUTRES PRODUITS			
Produits accessoires		9	3
Produits travaux divers facturés à des tiers		0	51
		9	54
CHARGES DE MATIERES, MARCHANDISES ET PRESTATIONS DE TIERS			
Charges de mat. ateliers, véhicules & installations		-53	-46
Prestations / Travaux de tiers		-21	-16
Charges des sociétés interco groupe TPF		-1 053	-674
		-1 127	-736
CHARGES DU PERSONNEL			
Salaires		-852	-1 183
Allocations, gratifications et indemnités		-18	-18
Charges sociales		-163	-227
Autres charges du personnel		-12	-18
		-1 045	-1 446

AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION, AMORTISSEMENTS ET CORR. VAL. IMMO	Notes	2021	2020
Charges de locaux		-763	-591
Entretien, réparation et rempl. inst. servant à l'exploitation		0	-2
Assurances-choses, droits, taxes, autorisations		-167	-211
Charges d'énergie et évacuation déchets		-566	-440
Charges d'administration		-167	-401
Frais de pub., sponsoring et marketing		-118	-129
Amortissements et ajustements de valeur		-1 072	-1 415
Charges accessoires		-1	0
Charges pour travaux divers facturés à des tiers		0	-48
Autres charges d'exploitation		-48	-454
Impôts sur le capital		-129	-125
		-3 031	-3 815
RESULTAT D'EXPLOITATION		-314	-583
RESULTAT FINANCIER			
Charges financières		-393	-363
Frais bancaires & taxes CCP		-12	-2
		-404	-365
RESULTAT ORDINAIRE		-718	-948
Charges extra. & hors exploitation	14	-78	-40
Produits extra. & hors exploitation	15	383	1
		305	-39
RESULTAT DE L'EXERCICE		-413	-987

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

En milliers de CHF

	2021	2020
Résultat de l'exercice	-413	-987
Amortissements de l'actif immobilisé	1 072	1 176
Pertes sur dépréciations d'actifs	0	241
Diminution/(Augmentation) des créances résultant de livraisons et de prestations	1 627	-2 778
Diminution des autres créances à court terme	2	221
(Augmentation)/Diminution des stocks	-17	39
(Augmentation) des comptes de régularisation actif	-9	0
Augmentation des dettes résultant de livraisons et de prestations	6 462	855
Augmentation des autres dettes à court terme	22	93
Augmentation/(Diminution) des provisions à court terme	40	-225
(Diminution)/Augmentation des comptes de régularisation passif	-1 571	1 757
Augmentation des provisions à long terme	27	10
Entrée de liquidités provenant de l'activité d'exploitation	7 242	403
Versements pour investissements (achat) d'immobilisations corporelles	-62 880	-27 967
Paiements provenant de désinvestissements (vente) d'immobilisations corporelles	1 306	8 625
Versements pour investissements (achat) d'immobilisations incorporelles	-16	0
(Sortie) de liquidités provenant de l'activité d'investissement	-61 590	-19 342
Augmentation des dettes financières à court terme	14 463	0
Augmentation des versements provenant de nouveaux emprunts hypothécaires	42 000	13 880
Remboursement de l'emprunt hypothécaire	-360	-270
Paiements provenant d'augmentation de capital (y c. agio)	3	29 698
Entrée de fonds provenant de l'activité de financement	56 106	43 308
VARIATION NETTE DES LIQUIDITES	1 758	24 368

	2021	2020
Justification:		
Etat des liquidités au 1er janvier	25 309	941
Etat des liquidités au 31 décembre	27 067	25 309
VARIATION DES LIQUIDITES	1 758	24 368

VARIATION DES FONDS PROPRES

En milliers de CHF

	Capital-actions	Propres actions	Réserves provenant de bénéfices cumulés	Réserves provenant de primes	Total fonds propres
ETAT AU 31.12.19	14 488	0	33 565	0	48 053
Perte annuelle			-987		-987
Distribution de dividendes					0
Augmentation de capital	2 792				2 792
Coûts de transaction de l'augmentation du capital				-303	-303
Agio				27 208	27 208
Goodwill					0
Transactions avec propres actions					0
Ecart de conversion					0
ETAT AU 31.12.20	17 280	0	32 578	26 906	76 763
Perte annuelle			-413		-413
Distribution de dividendes					0
Augmentation de capital					0
Coûts de transaction de l'augmentation du capital				3	3
Agio					0
Goodwill					0
Transactions avec propres actions					0
Ecart de conversion					0
ETAT AU 31.12.21	17 280	0	32 165	26 909	76 354

Le capital-actions de 17'280'297 est constitué de 14'488'297 actions nominatives privilégiées quant au droit de vote de CHF 1.00 nominal chacune détenues à 100% par Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA et de 279'200 actions nominatives privilégiées quant au dividende de CHF 10.00 nominal chacune détenues à 50% par Caisse de prévoyance du personnel de l'Etat et à 50% par Etat de Fribourg.

DETAIL DES RESERVES	31.12.21	31.12.20
Réserves 1ers transferts CO - Swiss GAAP RPC	6 703	6 703
Réserves provenant de primes	26 909	26 906
Réserves légales issues de bénéfices	1 828	1 828
Résultat reporté	24 047	25 034
Résultat de l'exercice	-413	-987
TOTAL	59 074	59 483

Principes régissant l'établissement des comptes annuels

Les comptes sont préparés en conformité des dispositions du Code des obligations (CO) et établis selon les recommandations Swiss GAAP RPC. Le plan comptable suisse PME est en vigueur dans chaque entité du groupe TPF.

Les états financiers sont établis selon les règles de la comptabilité au coût d'acquisition ou de revient, compte tenu de corrections de valeurs déterminées selon les critères propres à chaque catégorie d'actifs.

LES PRINCIPES COMPTABLES SUIVANTS SONT APPLIQUÉS :

Créances

Les créances sont portées au bilan pour leur valeur nominale. Pour les risques de perte, les corrections de valeurs nécessaires sont déterminées selon les critères économiques et sont portées en diminution de l'actif.

Stocks

Les stocks sont constitués d'huile de chauffage. L'huile de chauffage est valorisée sur les prix moyens d'achat.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût historique. Elles sont amorties sur des durées conformes aux usages propres à leur domaine d'activité et en accord avec les directives de l'ordonnance du DETEC concernant la comptabilité des entreprises de transports concessionnaires, soit des amortissements linéaires qui peuvent varier de cas en cas mais en général :

Terrains non bâtis	0
Biens fonds	0
Parcours	de 1.5% à 3%
Bâtiments, quais	de 2% à 12.5%
Installations	de 3% à 10%
Véhicules routiers	de 6% à 20%
Biens meubles	de 8% à 20%

Les marges d'amortissements ci-dessus résultent de la nature différente de certains biens à l'intérieur d'une même catégorie.

Dès le 1^{er} janvier 2020, la méthode d'activation et les taux d'amortissements uniquement pour la catégorie des bâtiments a été adaptée sur la base des eCCC Bât.

Toutefois, les durées d'amortissements n'ont pas été modifiées et restent en accord avec les directives de l'Ordonnance du DETEC sur la comptabilité des entreprises concessionnaires (OCEC).

Les immobilisations corporelles font également l'objet, le cas échéant, d'amortissements hors plan commandés par les circonstances (dépréciation, réduction de la durée d'utilisation, etc).

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles représentent exclusivement les indemnités (dédommagements portés à l'actif). L'amortissement appliqué est de 2%.

Autres dettes à long terme

Les dettes sont saisies au bilan à leur valeur nominale. Les frais de transaction éventuels sont reconnus directement en charge de la période. Les dettes financières sont présentées à court terme à moins que le groupe ne dispose d'un droit inconditionnel de repousser le règlement au minimum 12 mois après la date de bouclage des états financiers.

Provisions

Cette rubrique comprend les engagements dont l'échéance ou le montant est incertain, découlant de litiges et d'autres risques. Une provision est constituée lorsque le groupe a une obligation juridique ou implicite résultant d'un événement passé et que les sorties futures de liquidités peuvent être estimées de manière fiable. Les provisions dites à court terme ont une durée allant jusqu'à 12 mois puis elles deviennent des provisions à long terme.

Engagements de prévoyance

La prévoyance professionnelle des employés du groupe est assurée par Copré - Collective de Prévoyance. Le taux de couverture au 31.12.2021 est supérieur à 100%. Le plan de prévoyance est régi selon le principe de la primauté des cotisations.

Propres prestations

Une partie du compte de produits «propres prestations» qui se trouve au compte de résultat est activé sur les différents types d'immobilisations corporelles ou incorporelles. Il s'agit principalement d'heures, de kilomètres et de m² qui sont valorisés au coût de production et sont imputés sur les diverses phases de projets du groupe TPF.

Opérations hors bilan

Les engagements conditionnels et autres engagements ne devant pas être inscrits au bilan sont évalués et publiés à chaque clôture du bilan. Une provision est constituée lorsque des engagements conditionnels et d'autres engagements ne devant pas être inscrits au bilan entraînent une sortie de fonds sans apport de fonds utilisable et que cette sortie de fonds est probable et estimable.





DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

1 CREANCES RESULTANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIONS

	31.12.21	31.12.20
Créances envers des clients tiers	124	93
Créances envers des entités du groupe	1 818	3 452
Ducroire	-45	-22
TOTAL	1 896	3 523

2 AUTRES CREANCES A COURT TERME

	31.12.21	31.12.20
Autres créances envers des entités du groupe	11	13
Autres créances	3	2
TOTAL	13	15

3 STOCKS

	31.12.21	31.12.20
Stock mazout / huile de chauffage	75	58
TOTAL	75	58

4 COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

	31.12.21	31.12.20
Prestations Projet - Note de crédit à recevoir	4	0
Commissions de courtage à recevoir de TPF Holding suite à l'audit de l'OFT	64	0
Commission de courtage 2021 à recevoir d'IBC	5	0
Impôts	0	61
Prestations à facturer	0	2
TOTAL	72	63

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

5 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains non bâtis	Bien fonds	Parcours	Bâtiments Quais	Installations	Véhicules Biens meubles	Immobilisations corporelles en cours de construction	Total
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.19	18 718	25 682	1 697	79 194	390	132	23 958	149 774
Entrées							27 967	27 967
Sorties	-7 059	-1 541	-287	-9 398	-222	-110		-18 617
Reclassifications	731	371		4 852	106		-6 061	0
Reclassifications Swiss GAAP RPC	-6 534	6 534						0
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	5 856	31 046	1 410	74 649	275	22	45 864	159 124
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.19	0	0	-724	-54 895	-203	-98	0	-55 920
Amortissements planifiés			-24	-1 123	-25	-4		-1 176
Dépréciations d'actifs			-129	-32	-80			-241
Sorties			287	9 398	222	85		9 992
Reclassifications Swiss GAAP RPC								
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	0	0	-589	-46 652	-86	-16	0	-47 344
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.19	18 718	25 682	973	24 299	187	34	23 958	93 853
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	5 856	31 046	821	27 997	188	6	45 864	111 779
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	5 856	31 046	1 410	74 649	275	22	45 864	159 124
Entrées							62 880	62 880
Sorties		-318					-988	-1 306
Transfert entre immobilisations corporelles et incorporelles							-17	-17
Reclassifications		318					-318	0
Reclassifications Swiss GAAP RPC				-127	27	100		0
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.21	5 856	31 046	1 410	74 522	302	122	107 421	220 680
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	0	0	-589	-46 652	-86	-16	0	-47 344
Amortissements planifiés			-21	-1 008	-31	-9		-1 069
Dépréciations d'actifs								
Sorties								
Reclassifications Swiss GAAP RPC				14	-14	-0		0
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.21	0	0	-610	-47 647	-131	-25	0	-48 413
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	5 856	31 046	821	27 997	188	6	45 864	111 779
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.21	5 856	31 046	800	26 875	172	98	107 421	172 266

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

6 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Indemnités	Logiciels informatiques	Immobilisations corporelles en cours de construction	Total
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.19	132	0	0	132
Entrées				
Sorties				
Reclassifications				
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	132	0	0	132
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.19	-132	0	0	-132
Amortissements planifiés				
Dépréciations d'actifs				
Sorties				
Reclassifications				
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	-132	0	0	-132
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.19	0	0	0	0
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	0	0	0	0
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.20	132	0	0	132
Entrées			16	16
Sorties				
Transfert entre immobilisations corporelles et incorporelles			17	17
Reclassifications		17	-17	0
Reclassifications Swiss GAAP				
VALEUR D'ACQUISITION AU 31.12.21	132	17	16	165
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.20	-132	0	0	-132
Amortissements planifiés		-3		-3
Dépréciations d'actifs				
Sorties				
Reclassifications Swiss GAAP				
CORRECTIONS DE VALEUR CUMULEES AU 31.12.21	-132	-3	0	-135
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.20	0	0	0	-0
VALEURS COMPTABLES NETTES AU 31.12.21	0	14	16	30

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

7 DETTES RESULTANT DE LIVRAISONS ET DE PRESTATIONS	31.12.21	31.12.20
Dettes envers des tiers	11 315	4 684
Dettes envers des entités du groupe	391	560
TOTAL	11 706	5 244

8 DETTES A COURT TERME REMUNEREES	31.12.21	31.12.20
Dettes à court terme rémunérées	34 823	10 360
TOTAL	34 823	10 360

9 AUTRES DETTES A COURT TERME	31.12.21	31.12.20
Autres dettes envers des entités du groupe	4	1
Autres dettes envers des tiers	210	191
TOTAL	214	192

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

10 PROVISIONS	Impôts	Autres	Total
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.19	98	179	277
Reclassement de provisions à long terme à court terme			
Constitution		84	84
Utilisation		-185	-185
Dissolution	-98	-27	-124
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.20	0	52	52
PROVISIONS A LONG TERME AU 31.12.19	0	3 150	3 150
Reclassement de provisions à long terme à court terme			
Constitution	10		10
Utilisation			
Dissolution			
PROVISIONS A LONG TERME AU AU 31.12.20	10	3 150	3 160
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.20	0	52	52
Reclassement de provisions à long terme à court terme	10		10
Constitution		57	57
Utilisation			
Dissolution		-27	-27
PROVISIONS A COURT TERME AU 31.12.21	10	82	92
PROVISIONS A LONG TERME AU 31.12.20	10	3 150	3 160
Reclassement de provisions à long terme à court terme	-10		-10
Constitution	37		37
Utilisation			
Dissolution			
PROVISIONS A LONG TERME AU AU 31.12.21	37	3 150	3 187

Les autres provisions sont majoritairement composées d'une provision pour la dépollution des terrains aux Taconnets à Givisiez.

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

11 COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	31.12.21	31.12.20
Intérêts à payer	6	29
Prestations Projet	70	1 383
Prestations Exploitation	114	57
Prestations facturées d'avance	14	6
Droit de timbre à payer	0	300
TOTAL	204	1 775

12 DETTES A LONG TERME REMUNEREES	31.12.21	31.12.20
Dettes à long terme rémunérées	0	10 000
TOTAL	0	10 000

13 AUTRES DETTES A LONG TERME	31.12.21	31.12.20
Autres dettes envers cantons / Confédération	19 951	19 951
Hypothèque parc actuel auprès de la BCF	12 890	13 250
Hypothèque nouvelle gare de Bulle auprès de la BCF	42 000	0
TOTAL	74 841	33 201

Les autres dettes à long terme envers des cantons ou Confédération se composent de l'emprunt auprès du Canton de Fribourg dont la durée est de 30 ans et remboursable après un moratoire de 10 ans.

DETAILS DES NOTES

En milliers de CHF

14 CHARGES EXTRA. & HORS EXPLOITATION	2021	2020
Contributions immobilières 2019 et 2020 facturées en 2021	-63	0
Charges concernant des exercices précédents	-15	-40
TOTAL	-78	-40

15 PRODUITS EXTRA. & HORS EXPLOITATION	2021	2020
Revalorisation du terrain de Châtel-St-Denis vendu à Lys Energie SA	318	0
Commissions de courtage dues par TPF Holding suite à l'audit de l'OFT	64	0
Solde impôts 2019	1	0
Produits concernant des exercices précédents	0	1
TOTAL	383	1

AUTRES INFORMATIONS

En CHF

16 ENGAGEMENTS HORS BILAN

	2021	2020
Actifs mis en gage, cédules hypothécaires	-13 880 000	-13 880 000

Les créances découlant de la location des locaux et surfaces des immeubles mentionnés ci-dessous sont mises en garantie.

- Bâtiment Rue Louis d'Affry 2, Fribourg
- Bâtiment Avenue du Midi 4, Fribourg
- Gare actuelle de Bulle
- Ancienne gare de Châtel-St-Denis
- Terrain d'Estavayer

17 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE LA CLOTURE

Tous les éléments significatifs connus lors de l'établissement des comptes ont été pris en considération.

Aucun événement nouveau susceptible de modifier la situation financière de la société n'est intervenu jusqu'à l'approbation des comptes par le Conseil d'administration.

18 APPROBATION DES COMPTES PAR LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Conseil d'administration a entériné les comptes 2021 durant sa séance du 23 mai 2022.

PROPOSITION DE L'EMPLOI DU RESULTAT

Le Conseil d'administration propose à l'Assemblée générale l'emploi suivant:

En CHF

PERTE DE L'EXERCICE	-412 827
Report des résultats reportés de l'exercice précédent	24 046 809
Attribution à la réserve issue de bénéfice	0
RESULTATS REPORTES A NOUVEAU	23 633 982

Rapport de l'organe de révision sur le contrôle restreint à l'Assemblée générale de Transports publics fribourgeois Immobilier (TFP IMMO) SA, Givisiez

En notre qualité d'organe de révision, nous avons contrôlé les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat, le tableau de flux de trésorerie, le tableau de variation des fonds propres et l'annexe (pages 13 à 28) de Transports publics fribourgeois Immobilier (TFP IMMO) SA pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Conseil d'administration alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

Notre contrôle a été effectué selon la Norme suisse relative au contrôle restreint. Cette norme requiert de planifier et de réaliser le contrôle de manière telle que des anomalies significatives dans les comptes annuels puissent être constatées. Un contrôle restreint englobe principalement des auditions, des opérations de contrôle analytiques ainsi que des vérifications détaillées appropriées des documents disponibles dans l'entreprise contrôlée. En revanche, des vérifications des flux d'exploitation et du système de contrôle interne ainsi que des auditions et d'autres opérations de contrôle destinées à détecter des fraudes ou d'autres violations de la loi ne font pas partie de ce contrôle.

Lors de notre contrôle, nous n'avons pas rencontré d'élément nous permettant de conclure que les comptes annuels ainsi que la proposition concernant l'emploi du bénéfice au bilan ne sont pas conformes aux Swiss GAAP RPC, à la loi et aux statuts.

MAZARS SA



Pierre-Alain Coquoz
Expert-réviseur agréé
(Réviseur responsable)



Joël Schneuwly
Expert-réviseur agréé

Fribourg, le 23 mai 2022





IMPRESSUM

Edition et conception :

Département Communication et relations publiques TPF

Réalisation graphique : Parallele.ch

Relecture et correction : KORREKTOR 24 GmbH

Photographies : Stemutz

Impression : Media-F, Fribourg, mai 2022

Transports publics fribourgeois Holding (TPF) SA

Rte du Vieux-Canal 6

1762 Givisiez

communication@tpf.ch - +41 26 351 02 00 - tpf.ch

« ENSEMBLE, BÂTISSONS VOTRE MOBILITÉ »