

Adaptations comptes annuels SNCB 2013

Point 2.3. – Résultats par secteur d'activités et Point 2.4. – Bilan par secteur d'activités du rapport annuel (pp. 10-11) ont été adaptées. L'adaptation a consisté à mettre en exergue les interventions de l'État ainsi que certaines charges et/ou produits.

2.3. Résultats par secteur d'activités

Compte de résultat par secteurs d'activités (en mio€)	TOTAL SNCB	Transport Marchandises	Transport voyageurs mission service public	Autre transport de voyageurs
I.Produits d'exploitation	2.328,5	88,7	1.880,3	359,5
A.Chiffre d'affaires	2.161,3	77,9	1.731,0	352,5
<i>dont les subventions d'exploitations variables</i>			0,0	
<i>dont les subventions d'exploitations forfaitaires</i>			1.022,3	
B.Variation des commandes en cours d'exécution	10,0	-0,2	7,4	2,8
C.Production immobilisée	94,1	0,4	93,1	0,6
D.Autres	63,1	10,7	48,9	3,6
II.Charges d'exploitation	2.421,6	136,4	1.959,1	326,1
A.Approvisionnements et marchandises	75,7	5,5	65,0	5,2
1.Achats	94,0	2,8	84,6	6,6
2.Variation des stocks	-18,3	2,7	-19,6	-1,3
B.Services et bien divers	2.342,3	130,1	1.891,4	320,7
1. <i>dont personnel</i>	1.155,9	104,0	992,9	59,0
2. <i>dont redevance infrastructure</i>	627,4	0,0	584,0	43,4
3. <i>dont énergie de traction</i>	97,8	0,0	90,7	7,1
4. <i>dont autres Services et biens divers</i>	461,2	26,1	223,8	211,2
G.Autres	3,7	0,8	2,7	0,1
EBITDA	-93,1	-47,7	-78,8	33,4
D.Amortissements, pertes de valeur	266,9	3,1	251,1	12,7
E.Pertes de valeur de stock	28,8	1,4	28,5	-1,1
F.Provisions	1,4	7,6	-5,1	-1,1
EBIT	-390,3	-59,8	-353,3	22,8
IV.Produits financiers	261,6	1,9	258,5	1,1
<i>dont subsides en intérêts</i>			5,6	
V.Charges financières	46,6	9,9	30,7	6,0
EBT	-175,3	-67,8	-125,5	18,0
VII.Produits exceptionnels	31,5	26,9	2,9	1,8
VIII.Charges exceptionnelles	186,9	135,2	35,3	16,4
Résultat de l'exercice	-330,7	-176,1	-158,0	3,4

Le secteur d'activités **Transport Marchandises** présente un ebitda négatif de 47,7 millions € et un résultat négatif de € 176,1 millions. Par rapport à 2012, le secteur d'activités Transport Marchandises régresse de € 17,5 millions au niveau ebitda et il y a un recul de € 118,7 millions au niveau du résultat.

Le résultat du secteur d'activités Transport Marchandises est essentiellement grevé par des réductions de valeur supplémentaires sur les actifs liés au fret, à concurrence de € 109,4 millions, et par des dotations supplémentaires aux provisions pour les prestations de conduite et les services de gare, à concurrence de € 18,0 millions.

Le secteur d'activités **Transport Voyageurs Service Public** présente un EBITDA négatif de € 78,8 millions et un résultat négatif de € 158,0 millions. Par rapport à 2012, le secteur d'activités Transport Voyageurs Service Public régresse de € 38,6 millions au niveau ebitda et il y a un recul de € 52,6 millions au niveau du résultat.

Le secteur d'activités trafic voyageurs service public est grevé surtout par l'enregistrement, dans les résultats de 2013, des charges liées aux congés et repos reportés. En outre, les coûts directs liés aux activités de transport augmentent, tandis que les produits directs des activités de transport diminuent légèrement.

Le secteur d'activités **Autre Transport Voyageurs** présente un ebitda positif de € 33,4 millions et un résultat positif de € 3,4 millions. Par rapport à 2012, le secteur d'activités Autre Transport Voyageurs progresse de € 8,1 millions au niveau ebitda et il y a un recul de € 7,2 millions au niveau du résultat.

Le résultat du secteur d'activités Autre Transport Voyageurs est surtout grevé par des réductions de valeur actées dans le cadre de l'arrêt du service de trains Fyra à concurrence de € 16,4 millions.

Une compensation financière est comptabilisée entre secteurs pour l'utilisation réciproque des flux de caisse respectifs. Pour l'exercice 2013 le secteur Transport Voyageurs Service Public a facturé respectivement € 8,1 millions et € 2,0 millions aux secteurs « transport Marchandises » et « Autre Transport Voyageurs ».

2.4. Bilan par secteur d'activités

Bilan par secteur d'activités (en mio€)	TOTAL SNCB	Transport marchandises	Transport voyageurs mission service public	Autre transport de voyageurs
Actif	6.772,8	239,9	5.875,5	657,4
Actifs non courants	4.839,3	148,5	4.443,3	247,5
I.Frais d'établissement				
II.Immobilisations incorporelles	253,6	0,5	243,8	9,3
<i>dont subsidiés</i>			241,1	
III.Immobilisations corporelles	4.455,6	77,0	4.197,0	181,6
<i>dont subsidiés</i>			3.773,9	
IV.Immobilisations financières	130,2	70,9	2,6	56,6
Actifs courants	1.933,4	91,4	1.432,2	409,8
V.Créances à plus d'un an	168,1	18,2	149,9	0,0
VI.Stocks et commandes en cours d'exécution	193,1	12,8	168,5	11,8
VII.Créances à un an au plus	792,1	59,7	668,1	64,3
<i>dont subventions et subsides des pouvoirs publics</i>			363,3	
VIII.Placements de trésorerie	324,1		324,1	
IX.Valeurs disponibles	10,5		10,5	
X.Comptes de régularisation	445,6	0,8	111,0	333,8
Passif	6.772,8	239,9	5.875,5	657,4
Capitaux propres	3.208,9	-421,7	3.185,9	444,7
I.Capital	1.262,8	661,4	209,2	392,3
II.Primes d'émission	200,6	94,7	27,6	78,3
III.Plus-values de réévaluation	109,1	8,4	100,7	0,0
IV.Réserves				
V.Pertes reportées	-1.654,1	-1.010,1	-614,7	-29,3
Pertes de l'exercice	-330,7	-176,1	-158,0	3,4
VI.Subsides en capital	3.621,2	0,0	3.621,2	0,0
<i>dont nouveaux subsides octroyés en 2013</i>	345,1		345,1	
<i>dont amortissements 2013</i>	-217,0		-217,0	
Provisions	113,9	40,2	70,7	2,9
VII. Provisions pour risques et charges	113,9	40,2	70,7	2,9
Dettes	3.450,0	621,4	2.618,8	209,8
VIII.Dettes à plus d'un an	983,7	302,4	613,9	67,3
IX.Dettes à un an au plus	1.214,4	34,9	1.126,8	52,7
<i>dont subventions et subsides des pouvoirs publics</i>			2,3	
X.Comptes de régularisation	1.251,9	284,1	878,1	89,7
<i>dont subsides en capital</i>			579,2	
<i>dont subventions d'exploitation</i>			14,8	

Les fonds propres du secteur d'activités **Transport Marchandises** sont négatifs suite aux pertes reportées d'un montant de € 1.186,2 millions. Les dettes du secteur d'activités Transport Marchandises consistent pour € 261,0 millions en une dette interne vis-à-vis du secteur d'activités Transport Voyageurs Service Public pour laquelle une charge financière de 8,1 mio € a été imputée à ce secteur.

Les fonds propres positifs du secteur d'activités **Transport Voyageurs Service Public** découlent de l'octroi de subsides en capital d'un montant de € 3.621,2 millions par l'État pour le financement des investissements de ce secteur d'activités. Le secteur d'activités Transport Voyageurs Service Public connaît des pertes reportées d'un montant de € 772,6 millions. Les actifs circulants du secteur d'activités Transport Voyageurs Service Public consistent pour € 324,1 millions en créances internes vis-à-vis des secteurs d'activités Transport Marchandises et Autre Transport Voyageurs.

Dans le cadre du financement de ses actifs incorporels et corporels affectés au transport de voyageurs dans la cadre de la mission de service public, la SNCB perçoit des subsides en capital.

Dans le bilan, les subsides d'investissement apparaissent sous les rubriques suivantes :

	Etat belge (en vertu du contrat de gestion)
<u>Actif</u>	
Immobilisations incorporelles	241,1 mio €
Immobilisations corporelles	3.773,9 mio €
<u>Passif</u>	
Subsides en capital	3.621,2 mio €
Comptes de régularisation	579,2 mio €

Par ailleurs, les interventions de l'Etat en faveur de l'exploitation du secteur du transport de voyageurs mission de service public impactent également le bilan à savoir les rubriques :

	Montant
<u>Actif</u>	
Créances à un an au plus	363,3 mio €
<u>Passif</u>	
Dettes à un an au plus	2,3 mio €
Comptes de régularisation	14,8 mio €

Les fonds propres positifs du secteur d'activités **Autre Transport Voyageurs** découlent de l'affectation initiale du capital et des primes d'émission à ce secteur. Le secteur d'activités Autre Transport Voyageurs connaît des pertes reportées d'un montant de € 25,9 millions. Les dettes du secteur d'activités Autre Transport Voyageurs consistent pour € 63,1 millions en une dette interne vis-à-vis du secteur d'activités Transport Voyageurs Service Public pour laquelle une charge financière de 2,0 mio € a été imputée à ce secteur.