

- (a) Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.
- (b) Il s'agit d'immobilisations hors DAQ et d'immobilisations non incluses dans la BT n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2011.
- (c) Il s'agit des développements informatiques non inclus dans la BT n'étant pas approuvés au moment du dépôt du dossier tarifaire 2011.
- (d) Voici la liste des FR hors base :

Auto-assurance	1 362
Frais des intervenants	2 229
Redevances à la Régie	900
PGEÉ	7 588
Harmonisation Paie-cadre	76
Mauvaises créances majeures	353
Trop-perçu	(52 135)
Fonds vert	(7 678)
AEÉ	1 139
Déviaton installation générale	(361)
FEÉ	(10 218)
CASEP	(2 120)
	<hr/>
	(58 865)

- (e) Il s'agit des frais d'émission afférents à la dette ANR.

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2011

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2011	BT 30 septembre 2011	SC 30 septembre 2011	Écart
Passif						
1	Z1/P11	Emprunts court terme #257000	(34 100)		(34 100)	-
2	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(172 621)	(1 986)		(170 635)
3	Z1/P13	Dus société apparentés	(23 688)			(23 688)
4	Z1/P14	Éch courante dette long terme	-		-	-
5	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(87 923)			(87 923)
6	Z1/P15	Taxes sur capital à payer	13			13
7	Z1/P1	Total passif court terme	(318 319)	(1 986)	(34 100)	(282 233)
8	Z1/P310	Avantages du personnel	(62 488)		-	(62 488)
9	Z1/P311	Obligations	(1 075 000)		(900 000)	(175 000)
10		Credit à terme #261000	(55 000)		(19 563)	(35 437)
11		Esc credit terme #261001	85		-	85
12		Esc emprunt Lt us #261005	30		-	30
13		Emprunt long terme US #261500	(64 255)		-	(64 255)
14		Loc acquis #262000	(380)		(380)	0
15		Fr émiss normes cpt #262001	5 924			5 924
16	Z1/P3	Total passif long terme	(1 251 083)	-	(919 943)	(331 140)
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(19 853)			(19 853)
18	Z1/AVOIR	Avoir	(1 023 343)		(769 224)	(254 119)
19		TOTAL PASSIF + AVOIR	(2 612 598)	(1 986)	(1 723 267)	(887 345)
20		TOTAL	0	1 842 379	(1 721 833)	(120 546)

(f) GM-06 doc 1, page 1, col. 13, l.43

(g) L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 est nul sur le bilan et n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.

(h) Afin de reclasser un dérivatif financier attribuable aux ANR.

Effet du chapitre 1100	Ventilation des écarts par catégorie					ANR
	FR Hors-base	Fds roulement	fds roulement réglementaire	Derivatif (IF)	Reclassement	
(8 148)		(162 486)	(23 688)			
				(87 923)		
		13				
(51 478)		(11 010)				(175 000)
						(35 437)
		85				
		30				
						(64 255)
5 924						
(53 702)	-	(197 057)	-	(107 776)	-	(528 810)
(0)	(15 767)	(81 971)	(22 808)	(24 804)	24 804	0

(g)

(h)

(h)

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2010-2011

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes	BT moyenne 13 soldes	SC moyenne 13 soldes	Écart
Passif						
1	Z1/P11	Emprunts court terme #257000	(17 923)		(17 923)	(0)
2	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(155 657)	(2 524)		(153 133)
3	Z1/P13	Dus société apparentés	(4 583)			(4 583)
4	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(424)		(424)	0
5	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(70 649)			(70 649)
6	Z1/P15	Taxes sur capital à payer	24			24
7	Z1/P1	Total passif court terme	(249 212)	(2 524)	(18 347)	(228 341)
8	Z1/P310	Avantages du personnel	(58 403)			(58 403)
9	Z1/P311	Obligations	(1 075 000)		(900 000)	(175 000)
10		Credit à terme #261000	(52 923)		(19 138)	(33 785)
11		Esc credit terme #261001	46			46
12		Esc emprunt Lt us #261005	17			17
13		Emprunt long terme US #261500	(60 713)		-	(60 713)
14		Loc acquis #262000	(408)		(408)	0
15		Fr émiss normes cpt #262001	5 275			5 275
16	Z1/P3	Total passif long terme	(1 242 109)	-	(919 546)	(322 563)
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(35 827)			(35 827)
18	Z1/AVOIR	Avoir	(1 075 520)		(793 226)	(282 294)
19		TOTAL PASSIF + AVOIR	(2 602 668)	(2 524)	(1 731 119)	(869 025)
20		TOTAL	(0)	1 757 640	(1 724 405)	(33 235)

(f) GM-06 doc 1, page 1, col. 15, l.43

(g) GM-07 doc 1, page 1, col 3, l. 10

(h) L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 est nul sur le bilan et n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.

(i) Afin de reclasser un dérivatif financier attribuable aux ANR.

Effet du chapitre 1100	FR Hors-base	Ventilation des écarts (4) par catégorie				Reclassement	ANR
		Fds roulement	fds roulement réglementaire	Derivatif (IF)			
(9 111)		(144 022)					
		(4 583)					
				(70 649)			
		24					
(47 088)		(11 315)					
						(175 000)	
						(33 785)	
		46					
		17					
						(60 713)	
5 275							
						(282 294)	
(50 925)	-	(159 833)	-	(106 476)		(551 792)	
(0)	(14 839)	4 409	(22 808)	(1 908)	1 908	1	

(h)

(i)

(i)