Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2012

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2012 (1)	BT 30 septembre 2012 (2)	SC 30 septembre 2012 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	FR Hors-base (6)		Fds roulement (7)	fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		ACTIF													
1	Z1/A11	encaisse	(9 299)		(3 624)	(5 675)				(5 675)					
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-			-									
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	80 183		-	80 183				76 778			3 405	a	
4	Z1/A15	stocks	97 335	109 553		(12 218)	(12 218)								
5	Z1/A17	frais payés avance	5 849			5 849				5 849					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	57			57						57			
7		**Actif à court terme**	*174 126*	*109 553*	*(3 624)*	*68 197*									
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 701 694	1 498 699		202 995	184 068	22 332	c				(3 405)	a	
9	Z1/A2	**Frais reportés**													
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(38 413)			(38 413)	(38 413)								
11		Fr reportés TECdev inform #166900	2 291												
12		Fr reportés dev inform #166000	101 195	38 413		0		0							
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(65 072)												
14		**Fr reportés dev informatique**	-	*38 413*	-	*(38 413)*									
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	(864)					-							
16		Fr récup fds vert #166153	-					-							
17		Fr reportés autres #166150	(46 765)	(1 336)		(22 346)		(22 347)	d						
18		Amortis cumulé fr rep autres #176150	23 947												
19		**Fr reportés autres**	*(23 682)*	*(1 336)*	-	*(22 346)*									
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	31 402			31 402	31 402								
21		Fr rep - impôts futurs #166171	-			-									
22		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	8 695			8 695	8 695								
23		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(175 264)			(175 264)	(175 264)								
24		**Fr rep ajust normes cpt**	*(135 166)*	-	-	*(135 166)*									
25	Z1/A312	**fr rep subventions**	105 804	105 809		(5)		(5)							
26		fr rep fr émission normes cpt #166105	(7 811)			(7 811)	(7 811)								
27		fr rep fr émission cpte transitoire #166102	-												
28		fr rep fr émission cpte transitoire #166103	16												
29		fr rep fr émission #166100	11 916	4 889		2 922		2 922							
30		Amortiss cum fr émisssion #176100	(4 121)												
31		**fr rep fr émission**	-	*4 889*	-	*(4 889)*									
32	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	258	(152)		410		410							
33	Z1/A318	Frais reportés Plan Nord	4 531			4 531		4 531							
34	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	1 790	1 321		469		469							
35		Prime fixe d'entrep. 180010	36 109	36 109		0		0							
36		Déval.inv. Four 180030	4 888	4 888		(0)		(0)							
37		Déval.inv.trans 180031	4 237	4 237		(0)		(0)							
38		Déval.inv.compr 180032	561	561		0		0							
39		Maintien inv 180035	2 545	2 545		(0)		(0)							
40		Ecart prix fixe 180036	(0)			(0)		(0)							
41		Écart prix - réeau 180040	(115 857)			(115 857)		(115 857)							
42		Écart prix-réseau temp 180050	-			-		-							
43		Impacts dérivat 180070	111 376			111 376		111 376							
44		Ffixe entr.-St-Flav 180080	9 696	9 696		(0)		(0)							
45		Gaz couss-St-Flav 180090	1 874	1 874				-							
46		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	3 414			3 414	3 414								
47		Trsf couts fournitures à équil 180110	9 858	9 858		(0)		(0)							
48		Trsf équil inclus au prix fournit 180111	-			-		-							
49		Compte contrôle 180900	0			0		0							
50		Frais reportés Intragaz 180901	(25)			(25)		(25)							
51		PO - TCPL/Union 180902	-			-		-							
52		PO - Intragaz 180903	(666)			(666)		(666)							
53		Passon - TCPL 180904	(2)			(2)		(2)							
54		PO - Union 180905	(0)			(0)		(0)							
55		Pass-on Union 2008 180906	0			0		0							
56		FR Modif. Tarif 180907	(1 432)			(1 432)		(1 432)							
57		Frais reportés Écart de rev 2010 180908	(2 793)			(2 793)		(2 793)							
58		Frais reportés Écart de rev 2009 180909	0			0		0							
59		**Frs reliés au CDG**	*63 783*	*69 768*	-	*(5 985)*									
60	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	76 034	41 183		34 851		34 851							
61	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	60 651			60 651						60 651			
62		**Total des frais reportés**	*149 472*	*259 895*	-	*(110 423)*									
63	Z1/A33	**Actifs incorporels - dev inform**	38 413			38 413	38 413								
64	Z1/A34	**Placements**	1 152 012			1 152 012									1 152 012
65	Z1/A35	**Autres actifs LT**	26 433			26 433	25 748					685			
66		**Total actif**	***3 246 681***	***1 868 147***	***(3 624)***	***1 382 157***									
67		fds roul. Regl	-	23 418		(23 418)					(23 418)				
68		Base de tarif moyenne 13 soldes	***3 246 681***	***1 891 565***	***(3 624)***	***1 358 739***	58 034	33 764		76 952	(23 418)	61 393	-		1 152 012

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2012

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2012 (1)	BT 30 septembre 2012 (2)	SC 30 septembre 2012 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	FR Hors-base (6)	Fds roulement (7)	fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		Passif												
1	Z1/P11	Emprunts court terme #257000	-		-	-								
2	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(153 272)	(1 087)		(152 185)	(8 695)		(143 490)					
3	Z1/P13	Dus société apparentés	(39 711)			(39 711)			(39 711)					
4	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(150 380)		-	(150 380)						(150 380)	b	
5	z1/P15	Instruments financiers #251000	(45 555)			(45 555)					(45 555)			
6	Z1/P141	Taxes sur capital à payer	-			-			-					
7		**Total passif court terme**	*(388 918)*	*(1 087)*	-	*(387 831)*								
8	Z1/P310	Avantages du personnel	(68 070)		-	(68 070)	(57 150)		(10 920)					
9	Z1/P311	Obligations	(1 180 632)		(900 000)	(280 632)						150 000	b	(430 632)
10	Z1/P314	Credit à terme #261000	(184 600)		(59 313)	(125 287)								(125 287)
11		Esc credit terme #261001	197		-	197			197					
12		Esc emprunt Lt us #261005	67		-	67			67					
13		Emprunt long terme US #261500	(113 363)		-	(113 363)								(113 363)
14		loc acquis #262000	-		(380)	380						380	b	
15		fr émiss normes cpt #262001	7 811			7 811	7 811							
16		**Total passif long terme**	*(1 538 590)*	-	*(959 693)*	*(578 897)*								
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(15 838)			(15 838)					(15 838)			
18	Z1/P4	Passif d'impôts futurs	-			-								
19	Z1/avoir	**Avoir**	(1 303 335)		(820 605)	(482 730)								(482 730)
20		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(3 246 681)***	***(1 087)***	***(1 780 298)***	***(1 465 296)***								
21			***(3 246 681)***	***(1 087)***	***(1 780 298)***	***(1 465 296)***	*(58 034)*	-	*(193 857)*	-	*(61 393)*	-		*(1 152 012)*
22		**TOTAL**	**-**	**1 890 478**	**(1 783 922)**	**(106 556)**	**-**	**33 764**	**(116 905)**	**(23 418)**	**-**	**-**		**0**
				e			f							

a: Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.
b: Cette reclassification est nécessaire pour présenter la portion CT des dettes LT dans le CT plutôt que dans le LT.
c: Il s'agit d'immobilisation hors DAQ et d'immobilisations non-inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2012.
d: Voici la liste des FR autres qui sont hors-base

Provision auto-assurance	(67)
Fr intervenants	2 320
Redevances Régie	1 992
Harmoni. Paie	47
PGEE	8 741
FEE	(5 913)
CASEP	(1 009)
Fonds vert	(7 184)
AEE	620
TP	(23 969)
Fr. rep. Reliés au fr juridiques TCPL	2 270
Gain / Perte sur disposition d'actifs	(195)
	(22 347)

e: GM-06 doc 1, page 1, col. 13, l. 42
f: L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 du Manuel de l'ICCA est nul sur le bilan et n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2011-2012

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes (1)	BT moyenne 13 soldes (2)	SC moyenne 13 soldes (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	FR Hors-base (6)		Fds roulement (7)	fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		ACTIF													
1	Z1/A11	encaisse	6 865		656	6 209				(3 740)					9 949
2	Z1/A12	Dépôts à terme	11 997		1 431	10 566									10 567
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	136 398		-	136 398				133 100			3 298	a	
4	Z1/A15	stocks	72 658	86 694		(14 036)	(14 036)								
5	Z1/A17	frais payés avance	22 270			22 270				22 270					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	10			10						10			
7		**Actif à court terme**	*250 198*	*86 694*	*2 087*	*161 417*									
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 635 393	1 476 200		159 193	152 456	10 035	c				(3 298)	a	
9	Z1/A2	**Frais reportés**													
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(30 670)			(30 670)	(30 670)								
11		Fr reportés TECdev inform #166900	3 537												
12		Fr reportés dev inform #166000	104 748	35 855		0									
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(72 430)												
14		**Fr reportés dev informatique**	*5 185*	*35 855*	-	*(30 670)*									
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	(3 066)												
16		Fr récup fds vert #166153	(930)												
17		Fr reportés autres #166150	(56 096)	(17 039)		(27 751)		(27 751)	d						
18		Amortis cumulé fr rep autres #176150	15 302												
19		**Fr reportés autres**	*(44 790)*	*(17 039)*	-	*(27 751)*									
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #1	32 172			32 172	32 172								
21		Fr rep - impôts futurs #166171	-			-									
22		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	9 555			9 555	9 555								
23		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(143 705)			(143 705)	(143 705)								
24		**Fr rep ajust normes cpt**	*(101 978)*	-	-	*(101 978)*									
25	Z1/A312	**fr rep subventions**	106 185	106 185		(0)									
26		fr rep fr émission normes cpt #166105	(6 449)			(6 449)	(6 449)								
27		fr rep fr émission cpte transitoire #166102	286												
28		fr rep fr émission cpte transitoire #166103	1 097												
29		fr rep fr émission #166100	11 172	4 830		2 460		2 460							
30		Amortiss cum fr émisssion #176100	(5 265)												
31		**fr rep fr émission**	*841*	*4 830*	-	*(3 989)*									
32	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	123	(213)		336		336							
33	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	742			742		742							
34	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	2 348	2 070		278		278							
35		Prime fixe d'entrep. 180010	22 419	22 419		0									
36		Déval.inv. Four 180030	7 155	7 155		(0)									
37		Déval.inv.trans 180031	5 122	5 122		(0)									
38		Déval.inv.compr 180032	749	749		(0)									
39		Maintien inv 180035	1 939	1 939		(0)		(0)							
40		Ecart prix fixe 180036	(594)	(594)		(0)		(0)							
41		Écart prix - réeau 180040	(82 352)			(82 352)		(82 352)							
42		Écart prix-réseau temp 180050	-			-		-							
43		Impacts dérivat 180070	70 314			70 314		70 314							
44		Ffixe entr.-St-Flav 180080	5 922	5 923		(1)		(1)							
45		Gaz couss-St-Flav 180090	2 102	2 102		(0)		(0)							
46		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	5 285			5 285	5 285								
47		Trsf couts fournitures à équil 180110	11 924	11 924		(0)		(0)							
48		Trsf équil inclus au prix fournit 180111	-			-		-							
49		Compte contrôle 180900	(816)	(816)		0		0							
50		Frais reportés Intragaz 180901	(6)			(6)		(6)							
51		PO - TCPL/Union 180902	24	28		(4)		(4)							
52		PO - Intragaz 180903	(352)			(352)		(352)							
53		Passon - TCPL 180904	(0)			(0)		(0)							
54		PO - Union 180905	(31)	(31)		(0)		(0)							
55		Pass-on Union 2008 180906	(1 269)	(1 269)		0		0							
56		FR Modif. Tarif 180907	(552)			(552)		(552)							
57		Frais reportés Écart de rev 2010 180908	(2 167)			(2 167)		(2 167)							
58		Frais reportés Écart de rev 2009 180909	(4 652)	(4 652)		0		0							
59		**Frs reliés au CDG**	*40 164*	*49 999*	-	*(9 835)*									
60	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	75 150	52 952		22 198		22 198							
61	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	94 747			94 747						94 747			
62		**Total des frais reportés**	*178 717*	*234 639*	-	*(56 664)*									
63	Z1/A33	**Actifs incorporels - dev inform**	30 670			30 670	30 670								
64	Z1/A34	**Placements**	756 313			756 313				732			1 908		753 672
65	Z1/A35	**Autres actifs LT**	18 877			18 877	18 719					157			
66		**Total actif**	***2 870 166***	***1 797 533***	***2 087***	***1 070 546***									
67		fds roul. Regl		23 418		(23 418)					(23 418)				
68		Base de tarif moyenne 13 soldes	***2 870 166***	***1 820 951***	***2 087***	***1 047 128***	53 997	(6 822)		152 362	(23 418)	94 914	1 908		774 188

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2011-2012

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes (1)	BT moyenne 13 soldes (2)	SC moyenne 13 soldes (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	FR Hors-base (6)	Fds roulement (7)	fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		Passif												
1	Z1/P11	Emprunts court terme #257000	(3 862)		(3 862)	0								
2	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(143 597)	(1 503)		(142 094)	(9 555)		(132 539)					
3	Z1/P13	Dus société apparentés	(5 365)			(5 365)			(5 365)					
4	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(23 311)			(23 311)						(23 311)	b	
5	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(69 379)			(69 379)					(69 379)			
6	z1/P15	Taxes sur capital à payer	2			2			2					
7		**Total passif court terme**	*(245 511)*	*(1 503)*	*(3 862)*	*(240 146)*								
8	Z1/P310	Avantages du personnel	(65 250)			(65 250)	(50 891)		(14 359)					
9	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 152 379)		(900 000)	(252 379)						23 077	b	(275 456)
10	Z1/P314	Credit à terme #261000	(164 938)		(64 167)	(100 771)								(100 771)
11		Esc credit terme #261001	149			149			149					
12		Esc emprunt Lt us #261005	22			22			22					
13		Emprunt long terme US #261500	(70 275)			(70 275)								(70 274)
14		loc acquis #262000	(146)		(380)	234						234	b	
15		fr émiss normes cpt #262001	6 455			6 455	6 449		6					
16		**Total passif long terme**	*(1 446 362)*	-	*(964 547)*	*(481 815)*								
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(27 443)			(27 443)					(27 443)			
18	Z1/P4	Passif d'impôts futurs	-			-								
19	Z1/avoir	**Avoir**	(1 150 850)		(823 163)	(327 687)								(327 687)
20		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(2 870 166)***	***(1 503)***	***(1 791 572)***	***(1 077 091)***								
			0											
21			***(2 870 166)***	***(1 503)***	***(1 791 572)***	***(1 077 091)***	*(53 997)*	-	*(152 083)*	-	*(96 822)*	*0*		*(774 189)*
22		**TOTAL**	**0**	**1 819 448**	**(1 789 485)**	**(29 963)**	**-**	**(6 822)**	**279**	**(23 418)**	**(1 908)**	**1 908**		**(0)**
				e	f		h				g	g		

a: Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.
b: Cette reclassification est nécessaire pour présenter la portion CT des dettes LT dans le CT plutôt que dans le LT.
c: Il s'agit d'immobilisation hors DAQ et d'immobilisations non-inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2012.
d: Voici la liste des FR autres qui sont hors-base

Provision auto-assurance	73
Fr intervenants	1 776
Redevances Régie	1 427
Harmoni. Paie	62
PGEE	4 344
FEE	(8 720)
CASEP	(1 910)
Fonds vert	(8 652)
AEE	366
TP	(16 738)
Fr. rep. Reliés au fr juridiques TCPL	289
Gain / Perte sur disposition d'actifs	(66)
	(27 751)

e: GM-06 doc 2, page 1, col. 5, l. 42
f: GM-07 doc 1, page 1, col. 3, l. 9
g: Afin de reclasser un dérivatif financier attribuable aux ANR.
h: L'effet des écritures relatives au chapitre 1100 du Manuel de l'ICCA est nul sur le bilan et n'a pas d'incidence sur la BT et/ou la SC.