Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2013

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2013 (1)	BT 30 septembre 2013 (2)	SC 30 septembre 2013 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)
		ACTIF											
1	Z1/A11	Encaisse	(1 365)		2 004	(3 369)			(3 369)				
2	Z1/A12	Dépôts à terme	1 500		1 500	-							
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	71 601		-	71 601			68 409			3 192 a	
4	Z1/A15	Stocks	75 378	82 698		(7 320)	(7 320)						
5	Z1/A17	Frais payés avance	5 466			5 466			5 466				
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	4			4					4		
7		**Actif à court terme**	*152 584*	*82 698*	*3 504*	*66 382*							
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 740 556	1 547 577		192 979	196 941	(770) c				(3 192) a	
9	Z1/A2	**Frais reportés**											
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(37 844)			(37 844)	(37 844)						
11		Fr reportés TECdev inform #166900	3 523										
12		Fr reportés dev inform #166000	102 293	35 902		1 942		1 942					
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(67 972)										
14		**Fr reportés dev informatique**	*(0)*	*35 902*	-	*(35 902)*							
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	5 429					-					
16		Fr récup fds vert #166153	(2 660)					-					
17		Fr reportés autres #166150	(3 062)	736		11 657		11 657 d					
18		Amortis cumulé fr rep autres #176150	12 686										
19		**Fr reportés autres**	*12 393*	*736*	-	*11 657*							
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	20 676			20 676	20 676						
21		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-	-						
22		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(187 734)			(187 734)	(187 734)						
23		**Fr rep ajust normes cpt**	*(167 058)*	-	-	*(167 058)*							
24	Z1/A312	**Fr rep subventions**	105 922	105 660		262		262					
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(8 135)			(8 135)	(8 135)						
26		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	-										
27		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	20										
28		Fr rep fr émission #166100	12 187	5 257		2 878		2 878					
29		Amortiss cum fr émisssion #176100	(4 072)										
30		**Fr rep fr émission**	-	*5 257*	-	*(5 257)*							
31	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	305	225		80		80					
32	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	4 405			4 405		4 405					
33	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	1 905	649		1 256		1 256					
34		Prime fixe d'entrep. 180010	33 332	33 332		0		0					
35		Déval.inv. Four 180030	1 787	1 787		0		0					
36		Déval.inv.trans 180031	5 536	5 536		(0)		(0)					
37		Déval.inv.compr 180032	317	317		0		0					
38		Maintien inv 180035	1 199	1 199		0		0					
39		Ecart prix fixe 180036	(0)	-		(0)		(0)					
40		Écart prix - réeau 180040	(55 107)	-		(55 107)		(55 107)					
41		Impacts dérivat 180070	48 740	-		48 740		48 740					
42		Ffixe entr.-St-Flav 180080	6 839	6 839		(0)		(0)					
43		Gaz couss-St-Flav 180090	1 331	1 331				-					
44		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(1 888)	-		(1 888)	(1 888)						
45		Trsf couts fournitures à équil 180110	8 091	8 091		(0)		(0)					
46		Compte contrôle 180900	0	-		0		0					
47		Frais reportés Intragaz 180901	-	-		-		-					
48		PO - TCPL/Union 180902	564	-		564		564					
49		PO - Intragaz 180903	(0)	-		(0)		(0)					
50		Passon - TCPL 180904	(0)	-		(0)		(0)					
51		PO - Union 180905	(0)	-		(0)		(0)					
52		FR Modif. Tarif 180907	(0)	-		(0)		(0)					
53		Frais reportés Écart de rev 180908	0	-		0		0					
54		Frais reportés Écart de rev 180909	22 670	-		22 670		22 670					
55		**Frs reliés au CDG**	*73 411*	*58 432*	-	*14 979*							
56	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	76 256	25 414		50 842		50 842					
57	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	20 982			20 982					20 982		
58		**Total des frais reportés**	*128 521*	*232 275*	-	*(103 754)*							
59	Z1/A33	**Actifs incorporels - dev inform**	37 844			37 844	37 844						
60	Z1/A34	**Placements**	1 215 225			1 215 225							1 215 225
61	Z1/A35	**Autres actifs LT**	56 368			56 368	43 152	13 216			(0)		
62		**Total actif**	***3 331 098***	***1 862 550***	***3 504***	***1 465 044***							
63		Fds roul. Regl	-	17 649		(17 649)				(17 649)			
64		Base de tarif moyenne 13 soldes	***3 331 098***	***1 880 200***	***3 504***	***1 447 394***	55 693	102 636	70 505	(17 649)	20 986	-	1 215 225

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2013

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2013 (1)	BT 30 septembre 2013 (2)	SC 30 septembre 2013 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie: Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)
		Passif											
		Passif à court terme											
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(148 554)	(718)		(147 836)			(147 836)				
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(39 317)			(39 317)			(39 317)				
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(963)		-	(963)			(362)			(601) b	
4	z1/P15	Instruments financiers #251000	(17 526)			(17 526)					(17 526)		
5		**Total passif court terme**	*(206 360)*	*(718)*	-	*(205 642)*							
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(75 053)		-	(75 053)	(63 828)		(11 225)				
7	Z1/P311	Obligations	(1 398 938)		(900 000)	(498 938)							(498 938)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(133 400)		(93 992)	(39 408)							(39 409)
9		Esc credit terme #261001	151		-	151			151				
10		Esc emprunt Lt us #261005	15		-	15			15				
11		Emprunt long terme US #261500	(118 794)		-	(118 794)							(118 794)
12		Location -acquisition #262000	-			-							
13		Fr émiss normes cpt #262001	8 135			8 135	8 135						
14		Autres - Passif Long Terme	(567)		(1 168)	601						601 b	
15		**Total passif long terme**	*(1 718 451)*	-	*(995 160)*	*(723 291)*							
16	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(3 460)			(3 460)					(3 460)		
17	Z1/avoir	**Avoir**	(1 402 827)		(844 743)	(558 084)							(558 084)
18		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(3 331 098)***	***(718)***	***(1 839 903)***	***(1 490 478)***							
19			***(3 331 098)***	***(718)***	***(1 839 903)***	***(1 490 478)***	*(55 693)*	-	*(198 575)*	-	*(20 986)*	-	*(1 215 224)*
20		**TOTAL**	**(0)**	**1 879 482** e	**(1 836 399)**	**(43 083)**	**-** f	**102 636**	**(128 069)**	**(17 649)**	**-**	**-**	**0**

a: Cette reclassification est nécessaire pour pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.
b: Cette reclassification est nécessaire pour 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 2013
d: Voici la liste des FR autres qui sont hors-base

Provision auto-assurance	212
Fr intervenants	2 787
Redevances Régie	114
Harmoni. Paie	18
PGEE	6 553
FEE	-
CASEP	(327)
Fonds vert	1 842
AEE	798
TP	(52)
Fr. rep. Reliés au fr juridiques TCPL	-
Gain / Perte sur disposition d'actifs	(288)
	11 657

e: GM-06 doc 1, page 1, col. 13, l. 42
f: 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.

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2012-2013

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)	Éléments hors-base (6)		Fds roulement (7)	Fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		ACTIF													
1	Z1/A11	Encaisse	(5 649)		2 747	(8 396)				(8 396)					
2	Z1/A12	Dépôts à terme	3 707		3 707	(0)									
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	132 334		-	132 334				129 448			2 886	a	
4	Z1/A15	Stocks	61 452	70 374		(8 922)	(8 922)								
5	Z1/A17	Frais payés avance	8 817			8 817				8 817					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	114			114						114			
7		**Actif à court terme**	*200 775*	*70 374*	*6 454*	*123 947*									
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 714 041	1 526 725		187 316	189 778	424	c				(2 886)	a	
9	Z1/A2	**Frais reportés**													
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(14 462)			(14 462)	(14 462)								
11		Fr reportés TECdev inform #166900	2 344												
12		Fr reportés dev inform #166000	101 600	37 166		430		430							
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(66 348)												
14		**Fr reportés dev informatique**	*23 134*	*37 166*	-	*(14 032)*									
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	(623)												
16		Fr récup fds vert #166153	(1 654)												
17		Fr reportés autres #166150	(37 281)	(6 879)		(3 191)		(2 518)	d				(673)	h	
18		Amortis cumulé fr rep autres #176150	29 488												
19		**Fr reportés autres**	*(10 070)*	*(6 879)*	-	*(3 191)*									
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	26 968			26 968	26 968								
21		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	673			673							673	h	
22		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(180 691)			(180 691)	(180 691)								
23		**Fr rep ajust normes cpt**	*(153 050)*	-	-	*(153 050)*									
24	Z1/A312	**Fr rep subventions**	107 155	107 005		150		150							
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(3 039)			(3 039)	(3 039)								
26		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	2												
27		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	314												
28		Fr rep fr émission #166100	12 067	5 079		2 787		2 787							
29		Amortiss cum fr émisssion #176100	(4 518)												
30		**Fr rep fr émission**	*4 826*	*5 079*	-	*(253)*									
31	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	292	203		89		89							
32	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	12 869			12 869		12 869							
33	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	1 834	1 108		726		726							
34		Prime fixe d'entrep. 180010	21 931	21 931		(0)									
35		Déval.inv. Four 180030	1 402	1 402		0									
36		Déval.inv.trans 180031	5 621	5 621		0									
37		Déval.inv.compr 180032	51	51		(0)									
38		Maintien inv 180035	1 162	1 162		0		0							
39		Ecart prix fixe 180036	(1 663)	(1 663)		(0)		(0)							
40		Écart prix - réeau 180040	(46 601)	-		(46 601)		(46 601)							
41		Impacts dérivat 180070	39 404	-		39 404		39 404							
42		Ffixe entr.-St-Flav 180080	5 388	5 388		(0)		(0)							
43		Gaz couss-St-Flav 180090	1 602	1 602		0		0							
44		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(165)	-		(165)	(165)								
45		Trsf couts fournitures à équil 180110	13 338	13 338		(0)		(0)							
46		Compte contrôle 180900	(877)	(877)		(0)		(0)							
47		Frais reportés Intragaz 180901	(13)	(13)		(0)		(0)							
48		PO - TCPL/Union 180902	102	-		102		102							
49		PO - Intragaz 180903	(333)	(333)		(0)		(0)							
50		Passon - TCPL 180904	(1)	(1)		0		0							
51		PO - Union 180905	804	1 140		(336)		(336)							
52		FR Modif. Tarif 180907	(716)	(716)		(0)		(0)							
53		Frais reportés Écart de rev 180908	(1 397)	(1 397)		0		0							
54		Frais reportés Écart de rev 180909	19 852	-		19 852		19 852							
55		**Frs reliés au CDG**	*58 891*	*46 635*	-	*12 256*									
56	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	78 586	33 063		45 523		45 523							
57	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	37 692	-		37 692						37 692			
58		**Total des frais reportés**	*162 160*	*223 380*	-	*(61 221)*									
59	Z1/A33	**Actifs incorporels - dev inform**	14 462	-		14 462	14 462								
60	Z1/A34	**Placements**	1 204 714	-		1 204 714				(13)					1 204 727
61	Z1/A35	**Autres actifs LT**	31 935	-		31 935	30 638	1 016				281			
62		**Total actif**	***3 328 086***	***1 820 479***	***6 454***	***1 501 152***									
63		Fds roul. Regl		17 649		(17 649)					(17 649)				
64		Base de tarif moyenne 13 soldes	***3 328 086***	***1 838 128***	***6 454***	***1 483 503***	54 567	73 916		129 856	(17 649)	38 087	-		1 204 727

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2012-2013

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)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement règlementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)		ANR (11)
		Passif												
		Passif à court terme												
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(143 754)	(702)		(143 052)			(143 052)					
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(15 860)			(15 860)			(15 860)					
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(80 950)			(80 950)			(60)			(80 890)	b	
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(28 122)			(28 122)					(28 122)			
5		**Total passif court terme**	*(268 686)*	*(702)*	-	*(267 984)*								
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(71 524)			(71 524)	(57 607)		(13 917)					
7	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 284 926)		(900 000)	(384 926)						80 769	b	(465 695)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(180 862)		(105 628)	(75 234)								(75 234)
9		Esc credit terme #261001	179			179			179					
10		Esc emprunt Lt us #261005	36			36			36					
11		Emprunt long terme US #261500	(117 269)			(117 269)								(117 269)
12		Location -acquisition #262000	-		(29)	29						29		
13		Fr émiss normes cpt #262001	3 039			3 039	3 039							
14		Autres - Passif Long Terme	(177)		(270)	92						92	b	
15		**Total passif long terme**	*(1 651 504)*	-	*(1 005 927)*	*(645 577)*								
16	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(9 965)			(9 965)					(9 965)			
17	Z1/avoir	**Avoir**	(1 397 931)		(851 402)	(546 529)								(546 529)
18		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(3 328 086)***	***(702)***	***(1 857 329)***	***(1 470 056)***								
19			***(3 328 086)***	***(702)***	***(1 857 329)***	***(1 470 056)***	*(54 567)*	-	*(172 674)*	-	*(38 087)*	*0*		*(1 204 727)*
20		**TOTAL**	**0**	**1 837 426**	**(1 850 875)**	**13 448**	**-**	**73 916**	**(42 818)**	**(17 649)**	**(0)**	**0**		**(0)**
				e	f		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 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 2013.
d: Voici la liste des FR autres qui sont hors-base

Provision auto-assurance	(2)
Fr intervenants	1 461
Redevances Régie	598
Harmoni. Paie	33
PGEE	4 896
FEE	(3)
CASEP	(516)
Fonds vert	(3 108)
AEE	915
TP	(6 853)
Fr. rep. Reliés au fr juridiques TCPL	357
Gain / Perte sur disposition d'actifs	(296)
	(2 518)

e: GM-06 doc 1, page 1, col. 15, l. 42
f: GM-07 doc 1, page 1, col. 3, l. 9
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: Cette reclassification est nécessaire afin de refléter le transfert du solde des vacances à payer qui a eu lieu en octobre 2012 vers le comptes de *frais reportés autres* .