



no ligne	Ref. BV	BV 30 septembre	BT 30 septembre	SC 30 septembre	Écart (4) = (1)-(2)-(3)
		2014 (1)	2014 (2)	2014 (3)	
<b>Passif</b>					
<b>Passif à court terme</b>					
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus (162 408)	(759)		(161 649)
2	Z1/P13	Dus sociétés apparentées			(35 162)
3	Z1/P14	Ech courante dette long terme			(646)
4	Z1/P15	Instruments financiers #251000			(236)
5		<b>Total passif court terme</b>	<b>(198 474)</b>	<b>(759)</b>	<b>(197 715)</b>
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(80 591)		(80 591)
7	Z1/P311	Obligations		(900 000)	(540 200)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(236 000)	(101 296)	(134 564)
9		Esc credit terme #261001	121		
10		Esc emprunt Lt us #261005			(129 136)
11		Emprunt long terme US #261500	(129 136)		(129 136)
12		Location -acquisition #262000	-		-
13		Fr émiss normes cpt #262001	7 546		7 546
14		Autres - Passif Long Terme		(790)	648
15		<b>Total passif long terme</b>	<b>(1 678 383)</b>	<b>(1 002 086)</b>	<b>(676 296)</b>
16	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(342)		(342)
17	Z1/avoir	<b>Avoir</b>	(1 441 625)	(854 336)	(587 289)
18		<b>TOTAL PASSIF + AVOIR</b>	<b>(3 518 824)</b>	<b>(759)</b>	<b>(1 856 422)</b>
19					
20		<b>TOTAL</b>	<b>(0)</b>	<b>1 955 990</b>	<b>(1 857 251)</b>

Ventilation des écarts par catégorie						
Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments hors base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)
		(161 649)				
		(35 162)			(648)	b
				(236)		
(69 099)	(10 092)	(1 400)				
						(540 200)
						(134 564)
7 546						
					648	b
						(129 136)
						(587 289)
(61 552)	(10 092)	(198 231)	-	(579)	-	(1 391 188)
	40 357	(111 476)	(27 620)	0	-	(0)

- 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'immobilisations hors disC et d'immobilisations non inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2014.
- d. Voici la liste des FR autres qui sont hors base :
- |                                       |                               |
|---------------------------------------|-------------------------------|
| Provision auto-assurance              | 1 014                         |
| Fr intervenants                       | 2 998                         |
| Redevances Régie de l'énergie         | Redevances Régie de l'énergie |
| Harmoni. Paie                         | (0)                           |
| PGEE                                  | 1 283                         |
| CASEP                                 | (379)                         |
| Fonds vert                            | (2 625)                       |
| AEE                                   | (2 197)                       |
| MAG/ (TP)                             | 15 277                        |
| Gain / Perte sur disposition d'actifs | 650                           |
|                                       | 15 257                        |

e. Gaz Métro-6, doc 1, page 1, col. 13, l. 41  
f. Gaz Métro-7, doc 1, page 1, col. 3, l. 9

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2013-2014

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes	BT moyenne 13 soldes	SC moyenne 13 soldes	Écart	Ventilation des écarts par catégorie								
			(1)	(2)	(3)	(4) = (1)-(2)-(3)	Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments base (6)	hors Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)		
		<b>ACTIF</b>													
1	Z1/A11	Encaisse	(3 864)		2 909	(6 772)			(6 772)						
2	Z1/A12	Dépôts à terme	1 977		1 977	-									
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	161 001		-	161 001				158 296			2 705	a	
4	Z1/A15	Stocks	57 276	62 166	-	(4 890)	(4 890)								
5	Z1/A17	Frais payés avance	8 776			8 776				8 776					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	443			443						443			
		<b>Actif à court terme</b>	<b>225 608</b>	<b>62 166</b>	<b>4 885</b>	<b>158 557</b>									
8	Z1/A2	<b>Propriétés &amp; aménagements</b>	<b>1 770 407</b>	<b>1 567 500</b>		<b>202 907</b>	203 085	2 527	c				(2 705)	a	
9	Z1/A2	<b>Frais reportés</b>													
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(13 803)			(13 803)	(13 803)								
11		Fr reportés TECdev inform #166900	2 066												
12		Fr reportés dev inform #166000	105 580	35 868		1		1							
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(71 778)												
14		<b>Fr reportés dev informatique</b>	<b>22 065</b>	<b>35 868</b>	<b>-</b>	<b>(13 803)</b>									
15		Fr equil Rev & dep Fds vert #166154	(2 936)												
16		Fr récup Fds vert #166153	(334)												
17		Fr reportés autres #166150	(1 400)	1 641		7 231		7 231	d						
18		Amortiss cumulé fr rep autres #176150	13 542												
19		<b>Fr reportés autres</b>	<b>8 873</b>	<b>1 641</b>	<b>-</b>	<b>7 231</b>									
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	16 461			16 461	16 461								
21		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-									
22		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(193 519)			(193 519)	(193 519)								
23		<b>Fr rep ajust normes cpt</b>	<b>(177 058)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(177 058)</b>									
24	Z1/A312	<b>Fr rep subventions</b>	<b>106 533</b>	<b>106 141</b>	<b>-</b>	<b>392</b>		392							
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(3 006)			(3 006)	(3 006)								
26		Fr rep fr émission cpie transitoire #166102	0			0									
27		Fr rep fr émission cpie transitoire #166103	43			43									
28		Fr rep fr émission #166100	12 261	5 021		2 807		2 807							
29		Amortiss cum fr émission #176100	(4 477)												
30		<b>Fr rep fr émission</b>	<b>4 822</b>	<b>5 021</b>	<b>-</b>	<b>(199)</b>									
31	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	144	289		(145)		(145)							
32	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	6 627			6 627		6 627							
33	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	2 251	936		1 315		1 315							
34		Prime fixe d'entrep. 180010	20 402	20 402		-									
35		Déval.inv. Four 180030	(1 316)	(1 316)		-									
36		Déval.inv.trans 180031	5 657	5 657		-									
37		Déval.inv.compr 180032	(230)	(230)		-									
38		Mainten inv 180035	(1 320)	(1 320)		-									
39		Ecart prix fixe 180036	(1 097)	(1 097)		-									
40		Ecart prix - réeau 180040	(4 759)			(4 759)		(4 759)							
41		Impacts dérivat 180070	8 921			8 921		8 921							
42		Fixe entr. -St-Flav 180080	4 023	4 023		-									
43		Gaz couss-St-Flav 180090	1 117	1 117		-									
44		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(4 676)			(4 676)		(4 676)							
45		Traf couts fournitures à équil 180110	(463)	(463)		-									
46		FR SPEDE 180210	3			3									
47		Compte contrôle 180900	(865)	(865)		-									
48		Frais reportés Intragas 180901	-	-		-									
49		PO - TCPL/Union 180902	282	282		-									
50		PO - Intragas 180903	(0)	(0)		-									
51		Passon - TCPL 180904	(0)	(0)		-									
52		PO - Union 180905	(0)	(0)		(0)		(0)							
53		FR Modif. Tarif 180907	(0)	(0)		-									
54		Frais reportés Écart de rev 180908	10 409	-		10 409		10 409							
55		Frais reportés Écart de rev 180909	11 335	11 335		-									
56		<b>Frs reliés au CDG</b>	<b>47 420</b>	<b>37 524</b>	<b>-</b>	<b>9 897</b>									
57	Z1/A319	<b>Fr rep- cptes stab</b>	<b>52 600</b>	<b>53 368</b>	<b>-</b>	<b>(768)</b>		(768)							
58	Z1/A3113	<b>Fr rep instrum financ #180200</b>	<b>6 095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 095</b>						6 095			
59		<b>Total des frais reportés</b>	<b>80 373</b>	<b>240 788</b>	<b>-</b>	<b>(160 416)</b>									
60	Z1/A33	<b>Actifs incorporels - dev inform</b>	<b>13 803</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 803</b>	13 803								
61	Z1/A34	<b>Placements</b>	<b>1 310 482</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 310 482</b>								1 310 482	
62	Z1/A35	<b>Autres actifs LT</b>	<b>62 101</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62 101</b>	49 646	11 666				789			
63		<b>Total actif</b>	<b>3 462 774</b>	<b>1 870 454</b>	<b>4 885</b>	<b>1 587 434</b>									
64		Fds roult. Regl		27 620		(27 620)				(27 620)					
65		<b>Base de tarif moyenne 13 soldes</b>	<b>3 462 774</b>	<b>1 898 074</b>	<b>4 885</b>	<b>1 559 814</b>	63 101	46 225	160 299		(27 620)	7 326	-		1 310 482

no ligne	Ref. BV	BV moyenne 13 soldes (1)	BT moyenne 13 soldes (2)	SC moyenne 13 soldes (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)
<b>Passif</b>					
<b>Passif à court terme</b>					
1	Z1/P12 Fournisseurs et fr courus	(150 652)	(696)	-	(149 957)
2	Z1/P13 Dus sociétés apparentées	(16 302)	-	-	(16 302)
3	Z1/P14 Ech courante dette long terme	(698)	-	-	(698)
4	Z1/P141 Instruments financiers #251000	(5 980)	-	-	(5 980)
5	<b>Total passif court terme</b>	<b>(173 633)</b>	<b>(696)</b>	<b>-</b>	<b>(172 937)</b>
6	Z1/P310 Avantages du personnel	(78 112)	-	-	(78 112)
7	Z1/P311 Obligations (dette LT)	(1 422 868)	-	(900 000)	(522 868)
8	Z1/P314 Crédit à terme #261000	(168 431)	-	(128 646)	(39 623)
9	Esc crédit terme #261001	134	-	-	-
10	Esc emprunt LI US #261005	27	-	-	-
11	Emprunt long terme US #261500	(128 016)	-	-	(128 016)
12	Location -acquisition #262000	-	-	-	-
13	Fr émss normes cpt #262001	3 006	-	-	3 006
14	Autres - Passif long terme	(527)	-	(1 226)	698
15	<b>Total passif long terme</b>	<b>(1 794 787)</b>	<b>-</b>	<b>(1 029 872)</b>	<b>(764 915)</b>
16	Z1/P6 Instruments fin à JVM #290100	(1 347)	-	-	(1 347)
17	Z1/avoir <b>Avoir</b>	(1 493 007)	-	(873 136)	(619 870)
18	<b>TOTAL PASSIF + AVOIR</b>		<b>(696)</b>	<b>(1 903 008)</b>	<b>(1 559 070)</b>
19		<b>(3 462 774)</b>	<b>(696)</b>	<b>(1 903 008)</b>	<b>(1 559 070)</b>
20	<b>TOTAL</b>	<b>(0)</b>	<b>1 897 378</b>	<b>(1 898 123)</b>	<b>745</b>

Effet du chapitre 1100 (5)	Éléments base (6)	hors Fds roulement (7)	Ventilation des écarts par catégorie			
			Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)
			(149 957) (16 302)		(698) b	
(66 107)	(9 916)	(2 088)				(522 868)
		103				(39 726)
						(128 016)
3 006						698 b
						(619 870)
<b>(63 101)</b>	<b>(9 916)</b>	<b>(168 244)</b>	<b>-</b>	<b>(7 327)</b>	<b>-</b>	<b>(1 310 482)</b>
<b>(0)</b>	<b>36 309</b>	<b>(7 945)</b>	<b>(27 620)</b>	<b>(0)</b>	<b>-</b>	<b>(0)</b>

- 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'immobilisations hors daQ et d'immobilisations non inclus dans la BT, n'étant pas approuvées au moment du dépôt du dossier tarifaire 2014.  
d: Voici la liste des FR autres qui sont hors base :
- |                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Provision auto-assurance              | 523          |
| Fr intervenants                       | 2 136        |
| Redevances Régie de l'énergie         | (649)        |
| Harmoni. Paie                         | 6            |
| PGEE                                  | 1 638        |
| CASEP                                 | (264)        |
| Fonds vert                            | (3 762)      |
| AEE                                   | (866)        |
| MAGI (TP)                             | 8 440        |
| Gain / Perte sur disposition d'actifs | 29           |
|                                       | <u>7 231</u> |

- e: Gaz Métro-6, doc 1, page 1, col. 13, l. 41.  
f: Gaz Métro-7, 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.