



Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2014

no ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2014 (1)	BT 30 septembre 2014 (2)	SC 30 septembre 2014 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(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 société apparentés	(35 182)		(35 182)
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(648)	-	(648)
4	z1/P15	Instruments financiers #251000	(236)		(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	(1 440 200)	(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	18		
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	(142)	(790)	648
15		<b>Total passif long terme</b>	<b>(1 878 383)</b>	<b>-</b>	<b>(1 002 086)</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			<b>(3 518 824)</b>	<b>(759)</b>	<b>(1 856 422)</b>
20		<b>TOTAL</b>	<b>(0)</b>	<b>1 956 011</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)			(648) b	
		(35 182)				
				(236)		
(69 099)	(10 092)	(1 400)				(540 200)
						(134 564)
						(129 136)
7 546					648 b	
						(587 289)
						#
(61 552)	(10 092)	(198 231)	-	(578)	-	(1 391 188)
-	40 357	(111 476)	(27 641)	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'immobilisation 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	1 014
Fr intervenants	2 998
Redevances Régie	(764)
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
	<u>15 257</u>

e: GM-06 doc 1, page 1, col. 13, l. 41

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 2013-2014**

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 base hors- (6)	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				2 705	a		
4	Z1/A15	Stocks	57 276	62 166		(4 890)		158 296					
5	Z1/A17	Frais payés avance	8 776			8 776							
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	443						443				
7		<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>	<b>203 085</b>	<b>2 527</b>		<b>(2 705)</b>	<b>a</b>		
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>392</b>		<b>392</b>					
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(3 006)			(3 006)	(3 006)						
26		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	0										
27		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	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		Maintien inv 180035	(1 320)	(1 320)		-		-					
39		Ecart prix fixe 180036	(1 097)	(1 097)		-		-					
40		Ecart prix - réseau 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		Trsf couts fournitures à équil 180110	(463)	(463)		-		-					
46		FR SPEDE 180210	3			3		3					
47		Compte contrôle 180900	(865)	(865)		-		-					
48		Frais reportés Intragaz 180901	-	-		-		-					
49		PO - TCPL/Union 180902	282	282		-		-					
50		PO - Intragaz 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>(768)</b>		<b>(768)</b>					
58	Z1/A3113	<b>Fr rep instrum financ #180200</b>	<b>6 095</b>			<b>6 095</b>			<b>6 095</b>				
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>13 803</b>	<b>13 803</b>						
61	Z1/A34	<b>Placements</b>	<b>1 310 482</b>			<b>1 310 482</b>				<b>1 310 482</b>			
62	Z1/A35	<b>Autres actifs LT</b>	<b>62 101</b>			<b>62 101</b>	<b>49 646</b>	<b>11 666</b>		<b>789</b>			
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 roul. Regl		27 641		(27 641)		(27 641)					
65		Base de tarif moyenne 13 soldes	<b>3 462 774</b>	<b>1 898 095</b>	<b>4 885</b>	<b>1 559 793</b>	<b>63 101</b>	<b>46 225</b>	<b>160 299</b>	<b>(27 641)</b>	<b>7 326</b>	<b>-</b>	<b>1 310 482</b>

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

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 réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	ANR (11)			
<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 société apparentés	(16 302)					(16 302)							
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(698)		-										
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(5 980)							(5 980)		(698)	b		
5		<b>Total passif court terme</b>	<b>(173 633)</b>	<b>(696)</b>	<b>-</b>										
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(78 112)		-			(78 112)	(66 107)	(9 916)	(2 088)				
7	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 422 868)		(900 000)			(522 868)						(522 868)	
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(168 431)		(128 646)			(39 623)			103			(39 726)	
9		Esc credit terme #261001	134												
10		Esc emprunt Lt us #261005	27												
11		Emprunt long terme US #261500	(128 016)		-			(128 016)						(128 016)	
12		Location -acquisition #262000	-					-							
13		Fr émiss normes cpt #262001	3 006					3 006	3 006						
14		Autres - Passif Long Terme	(527)		(1 226)			698				698	b		
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)				(1 347)			
17	Z1/avoir	<b>Avoir</b>	(1 493 007)		(873 136)			(619 870)						(619 870)	
18		<b>TOTAL PASSIF + AVOIR</b>	<b>(3 462 774)</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>	<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>
20		<b>TOTAL</b>	<b>(0)</b>	<b>1 897 400</b>	<b>(1 898 123)</b>	<b>723</b>		<b>(0)</b>	<b>36 309</b>	<b>(7 945)</b>	<b>(27 641)</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'immobilisation 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	(649)
Harmoni. Paie	6
PGEE	1 638
CASEP	(264)
Fonds vert	(3 762)
AEE	(866)
MAG/ (TP)	8 440
Gain / Perte sur disposition d'actifs	29
	<u>7 231</u>

e: GM-06 doc 1, page 1, col. 15, l. 41

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.