Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2015

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2015 (1)	BT 30 septembre 2015 (2)	SC 30 septembre 2015 (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)	Impact D-2015-181 et D-2014-165 (10)	Reclassement (11)	ANR (12)
		ACTIF												
1	Z1/A11	Encaisse	(5 105)		165	(5 270)			(5 270)					
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-		-	-								
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	82 875		-	82 875			81 057				1 818 a	
4	Z1/A15	Stocks	89 694	93 723		(4 029)	(4 029)							
5	Z1/A17	Frais payés avance	6 146			6 146			6 146					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	47			47					47			
7		**Actif à court terme**	*173 658*	*93 723*	*165*	*79 770*								
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 873 724	1 645 512		228 213	226 355	3 676 c					(1 818) a	
9	Z1/A3	**Frais reportés**												
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(37 299)			(37 299)	(37 299)							
11		Fr reportés TECdev inform #166900	5 207											
12		Fr reportés dev inform #166000	112 113	34 488		2 811		2 811						
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(80 021)											
14		**Fr reportés dev informatique**	*(0)*	*34 488*	-	*(34 489)*								
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	448											
16		Fr récup fds vert #166153	(3 664)											
17		Fr reportés autres #166150	56 613	3 367		52 441		52 441 d						
18		Provision TP-MAG courant T&É	-											
19		Provision TP-MAG courant D	-											
20		Nivellement PGEE dép et subvention	-											
21		Amortis cumulé fr rep autres #176150	2 411											
22		**Fr reportés autres**	*55 808*	*3 367*	-	*52 441*								
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	14 376			14 376	14 376							
21		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-	-							
22		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(214 890)			(214 890)	(214 890)							
23		**Fr rep ajust normes cpt**	*(200 514)*	-	-	*(200 514)*								
24	Z1/A312	**Fr rep subventions**	101 125	100 591		534		534						
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(8 788)			(8 788)	(8 788)							
26		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	22											
27		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	-											
28		Fr rep fr émission #166100	14 563	5 555		3 233		3 233						
29		Amortiss cum fr émisssion #176100	(5 797)											
30		**Fr rep fr émission**	-	*5 555*	-	*(5 555)*								
31	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	(906)	(6)		(901)		(901)						
32	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	5 068			5 068		5 068						
33	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	2 142	1 261		880		880						
34		Prime fixe d'entrep. 180010	43 923	43 923		-								
35		Déval.inv. Four 180030	2 702	2 702		-								
36		Déval.inv.trans 180031	(3 479)	(3 479)		-								
37		Déval.inv.compr 180032	(34)	(34)		-								
38		Maintien inv 180035	2 269	2 269		-								
39		Ecart prix fixe 180036	-	-		-								
40		Écart prix - réseau 180040	(24 992)			(24 992)		(11 249)				(13 743)		
41		Impacts dérivat 180070	6 749			6 749		6 749						
42		Ffixe entr.-St-Flav 180080	6 084	6 084		-								
43		Gaz couss-St-Flav 180090	595	595										
44		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(7 436)			(7 436)	(7 436)							
45		Trsf couts fournitures à équil 180110	10 133	1 492		8 641						8 641		
46		CFR SPEDE	4 530			4 530		4 530						
47		Compte contrôle 180900	0	0		-								
48		Frais reportés Intragaz 180901	-			-								
49		PO - TCPL/Union 180902	(0)			(0)								
50		PO - Intragaz 180903	(0)			(0)								
51		Passon - TCPL 180904	(0)			(0)								
52		PO - Union 180905	(0)	(0)		-								
53		FR Modif. Tarif 180907	(0)			(0)								
54		Frais reportés Écart de rev 180908	(9 123)	-		(9 123)		(9 123)						
55		Frais reportés Écart de rev 180909	(0)			(0)								
56		**Frs reliés au CDG**	*31 918*	*53 550*	-	*(21 632)*								
57	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	(11 298)	35 365		(46 662)		(46 662)						
58	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	264			264					264			
59		**Total des frais reportés**	*(16 395)*	*234 172*	-	*(250 566)*								
60	Z1/A33	**Actifs incorporels**	335 230			335 230	37 299	297 931						
61	Z1/A34	**Placements**	1 721 133			1 721 133								1 721 133
62	Z1/A35	**Autres actifs LT**	62 918			62 918	62 169	-			750			
63		**Total actif**	***4 150 269***	***1 973 406***	***165***	***2 176 697***								
64		Fds roul. Regl	-	30 717		(30 717)				(30 717)				
65		Base de tarif moyenne 13 soldes	***4 150 269***	***2 004 123***	***165***	***2 145 980***	67 756	309 917	81 933	(30 717)	1 061	(5 102)	-	1 721 133

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2015

no ligne	Ref. BV		BV 30 septembre 2015 (1)	BT 30 septembre 2015 (2)	SC 30 septembre 2015 (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)	Impact D-2015-181 et D-2014-165 (10)	Reclassement (11)		ANR (12)
		Passif													
		Passif à court terme													
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(183 812)	(1 777)		(182 035)			(182 035)						
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(38 880)			(38 880)			(38 880)						
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(44)			(44)							(44)	b	
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(308)			(308)					(308)				
5		**Total passif court terme**	*(223 044)*	*(1 777)*	-	*(221 267)*									
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(89 229)			(89 229)	(76 544)	(10 532)	(2 152)						
7	Z1/P311	Obligations	(1 772 320)		(900 000)	(872 320)							(100 000)	g	(772 320)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(221 000)		(245 229)	24 374							100 000	g	(75 626)
9		Esc credit terme #261001	136												
10		Esc emprunt Lt us #261005	9												
11		Emprunt long terme US #261500	(24 154)		-	(24 154)									(24 154)
12		Location -acquisition #262000	-			-									
13		Fr émiss normes cpt #262001	8 788			8 788	8 788								
14		Autres - Passif Long Terme	(71)		(115)	44							44	b	
15		Parts IQ - 262012	(24 034)			(24 034)									(24 034)
16		**Total passif long terme**	*(2 121 875)*	-	*(1 145 344)*	*(976 531)*									
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(4 829)			(4 829)					(4 829)				
18	Z1/avoir	**Avoir**	(1 800 521)		(975 522)	(824 999)									(824 998)
19		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(4 150 269)***	***(1 777)***	***(2 120 866)***	***(2 027 626)***						#		#	
20			***(4 150 269)***	***(1 777)***	***(2 120 866)***	***(2 027 626)***	*(67 756)*	*(10 532)*	*(223 068)*	-	*(5 137)*	-	*(0)*		*(1 721 133)*
21		**TOTAL**	**(0)**	**2 002 347**	**(2 120 701)**	**118 354**	**-**	**299 385**	**(141 135)**	**(30 717)**	**(4 077)**	**(5 102)**	**(0)**		**(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 2015.
d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

Provision auto-assurance	2 614
Fr intervenants	1 974
Redevances Régie	(14)
PGEÉ	(253)
CASEP	(1 195)
Fonds vert	(3 216)
AEE	7 104
MAG/ (TP)	42 498
Gain / Perte sur disposition d'actifs	270
Mauvaises créances majeures	2 819
CASS	(160)
Total FR autres hors base au 30 septembre 2015	52 441
Corrections effectuées après la fermeture:	
Mauvaises créances majeures	(356)
CASS	7
	52 092

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 13, l. 41.
f : En août 2007, l'ICCA a retiré l'exemption temporaire du chapitre 1100, intitulé Principes comptables généralement reconnus, qui permettait la constatation et l'évaluation d'actifs et de passifs réglementaires établis conformément à des traitements réglementaires qui différaient des traitements établis selon les sources premières des PCGR du Canada. Cette modification effectuée par le Conseil des normes comptables du Canada était applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2009, soit depuis le 1er octobre 2009 pour Gaz Métro. 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.

g : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2015 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2014-2015

Rounding

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)	Impact D-2015-181 et D-2014-165 (10)	Reclassement (11)	ANR (12)
		ACTIF												
1	Z1/A11	Encaisse	12 944		18 737	(5 793)			(5 793)					
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-		-	-								
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	150 129		(18 154)	168 283			165 594				2 689 a	
4	Z1/A15	Stocks	66 791	71 335		(4 543)	(4 543)							
5	Z1/A17	Frais payés avance	9 397			9 397			9 397					
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	117			117					117			
7		**Actif à court terme**	*239 378*	*71 335*	*583*	*167 460*								
8	Z1/A2	**Propriétés & aménagements**	1 836 694	1 622 016		214 678	217 256	111 c					(2 689) a	
9	Z1/A3	**Frais reportés**												
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(13 741)			(13 741)	(13 741)							
11		Fr reportés TECdev inform #166900	4 165											
12		Fr reportés dev inform #166000	108 085	34 486		1 112		1 112						
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(76 652)											
14		**Fr reportés dev informatique**	*21 857*	*34 486*	-	*(12 628)*								
15		Fr equil Rev & dep fds vert #166154	436											
16		Fr récup fds vert #166153	(2 954)											
17		Fr reportés autres #166150	10 957	10 248		11 702		11 934 d				(233)		
18		Provision TP-MAG courant T&É	4 997											
19		Provision TP-MAG courant D	(722)											
20		Nivellement PGEE dép et subvention	(62)											
21		Amortis cumulé fr rep autres #176150	9 299											
22		**Fr reportés autres**	*21 950*	*10 248*	-	*11 702*								
20		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	15 313			15 313	15 314							
21		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-								
22		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(207 081)			(207 081)	(207 081)							
23		**Fr rep ajust normes cpt**	*(191 767)*	-	-	*(191 767)*								
24	Z1/A312	**Fr rep subventions**	104 455	103 939		516		516						
25		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(3 203)			(3 203)	(3 203)							
26		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	9											
27		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	120											
28		Fr rep fr émission #166100	13 507	5 118		3 195		3 195						
29		Amortiss cum fr émisssion #176100	(5 323)											
30		**Fr rep fr émission**	*5 109*	*5 118*	-	*(9)*								
31	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	(56)	13		(69)		(69)						
32	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	4 902			4 902		4 902						
33	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	2 227	1 674		552		552						
34		Prime fixe d'entrep. 180010	22 769	22 769		-								
35		Déval.inv. Four 180030	2 974	2 974		-								
36		Déval.inv.trans 180031	(4 561)	(4 561)		-								
37		Déval.inv.compr 180032	(187)	(187)		-								
38		Maintien inv 180035	1 257	1 257		-								
39		Ecart prix fixe 180036	(2 610)	(2 610)		-								
40		Écart prix - réeau 180040	(8 794)			(8 794)		(3 091)				(5 704)		
41		Impacts dérivat 180070	3 690			3 690		3 690						
42		Ffixe entr.-St-Flav 180080	3 788	3 788		-								
43		Gaz couss-St-Flav 180090	749	749		-								
44		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(5 632)			(5 632)	(5 632)							
45		Trsf couts fournitures à équil 180110	5 125	614		4 512						4 512		
46		CFR SPEDE	91 813			91 813		91 813						
47		Compte contrôle 180900	(942)	(942)		-								
48		Frais reportés Intragaz 180901	-			-								
49		PO - TCPL/Union 180902	(0)			(0)								
50		PO - Intragaz 180903	(0)			(0)								
51		Passon - TCPL 180904	(0)			(0)								
52		PO - Union 180905	(0)	(0)		-								
53		FR Modif. Tarif 180907	(0)			(0)								
54		Frais reportés Écart de rev 180908	(5 555)	5 439		(10 993)		(10 993)						
55		Frais reportés Écart de rev 180909	4 602			4 602		4 602						
56		**Frs reliés au CDG**	*108 487*	*29 290*	-	*79 197*								
57	Zi/A319	**Fr rep- cptes stab**	10 221	46 438		(36 217)		(36 217)						
58	Zi/A3113	**Fr rep instrum financ #180200**	2 861			2 861					2 861			
59		**Total des frais reportés**	*90 248*	*231 208*	-	*(140 960)*								
60	Z1/A33	**Actifs incorporels**	72 516			72 516	13 741	58 776						
61	Z1/A34	**Placements**	1 571 933			1 571 933								1 571 933
62	Z1/A35	**Autres actifs LT**	62 652			62 652	55 918	6 656			78			
63		**Total actif**	***3 873 421***	***1 924 558***	***583***	***1 948 279***								
64		Fds roul. Regl		30 717		(30 717)				(30 717)				
65		Base de tarif moyenne 13 soldes	***3 873 421***	***1 955 276***	***583***	***1 917 562***	68 029	137 488	169 197	(30 717)	3 055	(1 425)	-	1 571 933

Conciliation BV, BT et SC en moyenne 13 soldes pour l'année financière 2014-2015

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes (1)	Rounding 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)	Impact D-2015-181 et D-2014-165 (10)	Reclassement (11)		ANR (12)
		Passif													
		Passif à court terme													
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(183 996)	(1 402)		(182 594)			(182 594)						
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(10 951)			(10 951)			(10 951)						
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(618)			(618)							(618)	b	
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(2 919)			(2 919)					(2 919)				
5		**Total passif court terme**	*(198 484)*	*(1 402)*	-	*(197 081)*									
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(84 548)			(84 548)	(71 232)	(10 332)	(2 985)						
7	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 641 841)		(900 000)	(741 841)							(53 846)	h	(687 995)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(254 392)		(190 390)	(63 814)							53 846	h	(117 660)
9		Esc credit terme #261001	179												
10		Esc emprunt Lt us #261005	9												
11		Emprunt long terme US #261500	(49 702)		-	(49 702)									(49 702)
12		Location -acquisition #262000	-			-									
13		Fr émiss normes cpt #262001	3 203			3 203	3 203								
14		Autres - Passif Long Terme	(98)		(716)	618							618	b	
15		Parts IQ - 262012	(13 167)			(13 167)									(13 167)
16		**Total passif long terme**	*(2 040 357)*	-	*(1 091 106)*	*(949 251)*									
17	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(2 207)			(2 207)					(2 207)				
18	Z1/avoir	**Avoir**	(1 632 373)		(928 965)	(703 409)									(703 409)
19		**TOTAL PASSIF + AVOIR**	***(3 873 421)***	***(1 402)***	***(2 020 070)***	***(1 851 948)***									
20			***(3 873 421)***	***(1 402)***	***(2 020 070)***	***(1 851 948)***	*(68 029)*	*(10 332)*	*(196 530)*	-	*(5 125)*	-	*(0)*		*(1 571 933)*
21		**TOTAL**	**(0)**	**1 953 873**	**(2 019 488)**	**65 613**	**-**	**127 156**	**(27 332)**	**(30 717)**	**(2 070)**	**(1 425)**	**(0)**		**0**
				e	f		g								
				-	(1)										

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 2015.
d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

Provision auto-assurance	1 811
Fr intervenants	1 538
Redevances Régie	(143)
PGEÉ	(508)
CASEP	(890)
Fonds vert	(5 316)
AEÉ	466
MAG/ (TP)	14 367
Gain / Perte sur disposition d'actifs	479
Mauvaises créances majeures	216
CASS	(86)
	11 934

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 15, l. 41.
f : Gaz Métro-7, Doc. 1, page 1, col. 3, l. 9.
g : En août 2007, l'ICCA a retiré l'exemption temporaire du chapitre 1100, intitulé Principes comptables généralement reconnus, qui permettait la constatation et l'évaluation d'actifs et de passifs réglementaires établis conformément à des traitements réglementaires qui différaient des traitements établis selon les sources premières des PCGR du Canada. Cette modification effectuée par le Conseil des normes comptables du Canada était applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2009, soit depuis le 1er octobre 2009 pour Gaz Métro. 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 pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2015 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.