

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2016

no ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2016 (1)	BT 30 septembre 2016 (2)	SC 30 septembre 2016 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie						
						Présentation statutaire (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	Impacts Décisions D-2015-088 D2015-181 (11)
ACTIF												
1	Z1/A11	Encaisse	19 222		19 168	54		54				
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-		-							
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	80 694		-	80 694		79 009		1 685	a	
4	Z1/A15	Stocks	94 513	96 039	-	(1 526)	(1 526)					
5	Z1/A17	Frais payés avance	6 256			6 256		6 256				
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur				110			110			
7		Actif à court terme	200 795	96 039	19 168	85 588						
8	Z1/A2	Propriétés & aménagements	1 983 946	1 688 611		295 335	250 346	46 675		(1 685)	a	
9	Z1/A3	Frais reportés										
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	(44 801)			(44 801)	(44 801)					
11		Fr reportés TECdev inform #166900	15 063									
12		Fr reportés dev inform #166000	117 034	44 143		657		658				
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(87 296)									
14		Fr reportés dev informatique	(0)	44 143	-	(44 143)						
15		Fr équip Rev & dep fds vert #166154	-									
16		Fr récup fds vert #166153	-									
17		Fr reportés autres #166150	105 829	22 030		90 023	48	89 975			d	
18		Provision TP-MAG courant D	-									
19		Nivellement PGEE dép et subvention	-									
20		Provision TP-MAG courant T	-									
21		Provision TP-MAG courant É	-									
22		Amortis cumulé fr rep autres #176150	6 225									
23		Fr reportés autres	112 053	22 030	-	90 023						
24		Amortissement courbe autres CFR										
25		Amortissement courbe CFR Stab										
26		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	286 834			286 834	286 834					
27		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-	-					
28		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(239 690)			(239 690)	(239 690)					
29		Fr rep ajust normes cpt	47 144	-	-	47 144						
30	Z1/A312	Fr rep subventions	96 694	96 694	0							
31		Fr rep fr émission normes cpt #166105	(8 546)			(8 546)	(8 546)					
32		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	-			-	-					
33		Fr rep fr émission cpte transitoire #166103	-			-	-					
34		Fr rep fr émission #166100	15 552	5 609		2 937		2 937				
35		Amortiss cum fr émission #176100	(7 005)									
36		Fr rep fr émission	-	5 609	-	(5 609)						
37	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	(1 007)	(44)		(962)		(962)				
38	Z1/A3181	Frais reportés Plan Nord	-	-		-						
39	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	1 973	824		1 149		1 149				
40		Prime fixe d'entrep. 180010	44 889	44 889		-						
41		Déval.inv. Four 180030	733			733						
42		Déval.inv.trans 180031	(2 300)	(2 300)		-						
43		Déval.inv.compr 180032	-			-						
44		Maintien inv 180035	798	798		-						
45		Ecart prix fixe 180036	0	0		-						
46		Ecart prix - réseau 180040	(21 181)			(21 181)		(21 181)				
47		Impacts dérivat 180070	330			330		330				
48		Fixe entr.-St-Flav 180080	6 084	6 084		(0)						
49		Gaz couss-St-Flav 180090	385			385						
50		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(9 130)			(9 130)		(9 130)				
51		Traf couts fournitures à équil 180110	(0)	(0)		-						
52		CFR SPEDE	18 193			18 193		18 193				
53		Compte contrôle 180900	0	(0)		0						
54		PO - TCPL/Union 180902	-	-		-						
55		PO - Intragaz 180903	-	-		-						
56		Passon - TCPL 180904	441			441		441				
57		PO - Union 180905	-	-		-						
58		FR Modif. Tarif 180907	-	-		-						
59		Frais reportés Ecart de rev 180908	(16 639)			(16 639)		(16 639)				
60		Frais reportés Ecart de rev 180909	(0)			(0)		(0)				
61		Frs reliés au CDG	22 602	50 589	-	(27 987)						
62	Z1/A319	Fr rep- cptes stab	(18 784)	(2 721)		(16 063)		(16 063)				
63	Z1/A3113	Fr rep instrum financ #180200	44			44						
64		Total des frais reportés	260 719	217 123	-	43 596						
65	Z1/A33	Actifs incorporels	396 661			396 661	44 801	351 860				
66	Z1/A34	Placements	1 723 610			1 723 610						1 723 610
67	Z1/A35	Autres actifs LT	261			261						
68		Total actif	4 565 991	2 001 772	19 168	2 545 051						
69		Fds roull. Regl	-	29 836		(29 836)		(29 836)				
70		Base de tarif moyenne 13 soldes	4 565 991	2 031 608	19 168	2 515 215	278 335	457 373	85 319	(29 835)	415	-
												1 723 610

Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2016

no ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2016 (1)	BT 30 septembre 2016 (2)	SC 30 septembre 2016 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Ventilation des écarts par catégorie													
						Présentation statutaire (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	Impacts Décisions D-2015-088 D2015-181 (11)	ANR (12)						
Passif																			
Passif à court terme																			
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(198 857)	(1 284)	(197 572)			(197 572)											
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(40 154)		(40 154)			(40 154)											
3	Z1/P14	Ech courante dette long terme	(530)		(530)						(530)	b							
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(139)		(139)					(139)									
5		Total passif court terme	(239 680)	(1 284)	-	(238 396)													
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(299 360)		(299 360)	(286 834)	(11 086)	(1 440)											
7	Z1/P311	Obligations	(1 859 552)		(1 000 000)	(859 552)					(100 000)	f				(759 552)			
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(377 500)		(256 341)	(120 915)					100 000	f				(220 915)			
9		Esc credit terme #261001	240																
10		Esc emprunt Lt us #261005	4																
11		Escompte crédit à terme USD Z1/261006																	
12		Emprunts à long terme - CAT USD Z1/261501																	
13		Emprunt long terme US #261500	(23 742)		-	(23 742)											(23 742)		
14		Location -acquisition #262000	-		-														
15		Fr émiss normes opt #262001	8 546		8 546	8 546													
16		Autres - Passif Long Terme	(528)		(1 058)	530					530	b							
17		Parts IQ - 262012	-		-														
18		Total passif long terme	(2 551 891)	-	(1 257 399)	(1 294 492)													
19	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(231)		(231)					(231)									
20	Z1/avoir	Avoir	(1 774 189)		(1 054 789)	(719 400)											(719 401)		
21		TOTAL PASSIF + AVOIR	(4 565 991)	(1 284)	(2 312 188)	(2 252 519)													
22			(4 565 991)	(1 284)	(2 312 188)	(2 252 519)	(278 287)	(11 086)	(239 166)	-	(370)	0	-	(1 723 610)					
23		TOTAL	0	2 030 323	(2 293 020)	262 697	48	446 287	(153 848)	(29 835)	44	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 2016.
d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

Provision auto-assurance	539
Fr intervenants	1 501
Redevances Régie	1 523
PGÉE	(1 323)
CASEP	(1 398)
AEE	17 980
MAC/ (TP)	68 866
Gain / Perte sur disposition d'actifs	(381)
Mauvaises créances majeures	2 741
CASS	(73)
Total FR autres hors base au 30 septembre 2016	89 975

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 13, l. 39

f : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2016 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 au 30 septembre 2016

no ligne	Ref. BV		BV moyenne 13 soldes (1)	BT moyenne 13 soldes (2)	SC moyenne 13 soldes (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)
Passif						
Passif à court terme						
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(187 707)	(1 799)		(185 908)
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(13 594)			(13 594)
3	Z1/P14	Ech courante dette long terme	(77 079)			(77 079)
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(4 619)			(4 619)
5		Total passif court terme	(283 000)	(1 799)	-	(281 201)
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(193 432)			(193 432)
7	Z1/P311	Obligations (Dette LT)	(1 726 867)		(1 000 000)	(726 867)
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(295 592)		(220 803)	(75 569)
9		Esc credit terme #261001	217			
10		Esc emprunt Lt us #261005	12			
11		Escompte crédit à terme USD Z1/261006	0			
12		Emprunts à long terme - CAT USD Z1/261501	(1 009)			
13		Emprunt long terme US #261500	(23 831)			(23 831)
14		Location - acquisition #262000	-			-
15		Fr émiss normes cpt #262001	5 913			5 913
16		Autres - Passif Long Terme	(167)		(321)	155
17		Parts IQ - 262012	(6 225)			(6 225)
18		Total passif long terme	(2 240 981)	-	(1 221 124)	(1 019 856)
19	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	(1 468)			(1 468)
20	Z1/avoir	Avoir	(1 847 044)		(1 035 731)	(811 313)
21		TOTAL PASSIF + AVOIR	(4 372 493)	(1 799)	(2 256 856)	(2 113 838)
22			(4 372 493)	(1 799)	(2 256 856)	(2 113 838)
23		TOTAL	(0)	1 960 204	(2 251 588)	291 384

Ventilation des écarts par catégorie							
Présentation statutaire (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)	Impacts Décisions D-2015-088 D2015-181 (11)	ANR (12)
		(185 908)					
		(13 594)					
				(4 619)	(77 078)	b	
(180 251)	(10 815)	(2 365)					
					38 461	b, g	(765 329)
					38 462	g	(114 030)
							(23 831)
5 913							
					155	b	(6 225)
3 731				(1 468)			(815 044)
(170 607)	(10 815)	(201 868)	-	(6 087)	0	-	(1 724 459)
8 120	361 782	(44 568)	(29 835)	(5 371)	0	1 258	-

- 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 2016.
d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.
- | | |
|---------------------------------------|---------------|
| Provision auto-assurance | 888 |
| FR intervenants | 1 072 |
| Redevances Régie | 940 |
| PGEÉ | (971) |
| CASEP | (1 358) |
| Fonds vert | (2 537) |
| AEE | 13 366 |
| MACI (TP) | 50 408 |
| Gain / Perte sur disposition d'actifs | (418) |
| Mauvaises créances majeures | 2 640 |
| CASS | (213) |
| | <u>63 717</u> |

e : Gaz Métro-6, Doc. 1, page 1, col. 15, l. 39
f : Gaz Métro-7, Doc. 1, page 1, col. 3, l. 8
g : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non présente au dossier tarifaire 2016 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.
h : Cette reclassification est nécessaire car au cours de l'année le FR Plan Nord a été reclassé dans les FR Autres.