

**Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2020**

N° de ligne	Ref. BV	Description	Conciliation				Ventilation des écarts par catégorie					
			BV 30 septembre 2020 (1)	BT 30 septembre 2020 (2)	SC 30 septembre 2020 (3)	Écart (4) = (1)-(2)-(3)	Présentation statutaire (5)	Éléments hors-base (6)	Fds roulement (7)	Fds roulement réglementaire (8)	Derivatif (IF) (9)	Reclassement (10)
<b>ACTIF</b>												
1	Z1/A11	Encaisse	246		(337)	583		583				
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-			-						
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	100 804			100 804		97 880			2 923 a	
4	Z1/A15	Stocks	69 031	64 974		4 057	(13 484)	17 541				
5	Z1/A17	Frais payés avance	11 123			11 123		11 123				
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	1			1				1		
7		<b>Actif à court terme</b>	<b>181 205</b>	<b>64 974</b>	<b>(337)</b>	<b>116 568</b>						
8	Z1/A2	<b>Propriétés &amp; aménagements</b>	<b>2 344 360</b>	<b>1 916 649</b>		<b>427 711</b>	<b>366 932</b>	<b>63 703</b>	<b>c</b>		<b>(2 923) a</b>	
9	Z1/A31	<b>Frais reportés</b>										
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901	-			-						
11		Fr reportés TECdev inform #166900	18 014			18 014						
12		Fr reportés dev inform #166000	197 768	52 336		21 422		21 422	<b>c</b>			
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(142 024)									
14		<b>Fr reportés dev informatique</b>	<b>73 759</b>	<b>52 336</b>	<b>-</b>	<b>21 422</b>						
15		Fr reportés autres #166150	90 233	1 896		8 785		8 300	<b>d</b>		486 f	
16		Provision TP-MAG courant D	(0)									
17		Nivellement PGEE dép et subvention	-			-						
18		Provision TP-MAG courant T	-			-						
19		Provision TP-MAG courant É	-			-						
20		Amortis cumulé fr rep autres #176150	(79 552)									
21		<b>Fr reportés autres</b>	<b>10 681</b>	<b>1 896</b>	<b>-</b>	<b>8 785</b>						
22		Amortissement courbe autres CFR	-			-						
23		Amortissement courbe CFR Stab	-			-						
24		Fr rep ajust normes cpt - avantages personnel #166170	-			-						
25		Fr rep ajust normes cpt - vacances à #166172	-			-						
26		Fr rep ajust normes cpt - coût abandon #166173	(354 951)			(354 951)	(354 951)					
27		<b>Fr rep ajust normes cpt</b>	<b>(354 951)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(354 951)</b>						
28	Z1/A312	<b>Fr rep subventions</b>	<b>86 111</b>	<b>86 109</b>		<b>2</b>		<b>2</b>				
29	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	(6 037)	(192)		(5 844)		(5 844)				
30	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	5 518	1 177		4 341		4 827			(486) f	
31		Prime fixe d'entrep. 180010	35 764			35 764						
32		Déval.inv. Four 180030	1 196			1 196						
33		Déval.inv.trans 180031	1 316			1 316						
34		Déval.inv.compr 180032	-			-						
35		Maintien inv 180035	(49)			(49)						
36		Ecart prix fixe 180036	(215)			(215)						
37		Ecart prix - réseau 180040	(20 695)			(20 695)						
38		Ecart de prix - gaz de compression 180060	(26 343)			(26 343)						
39		Impacts dérivat 180070	-			-						
40		Fixe entr.-St-Flav 180080	6 084			6 084						
41		Gaz couss-St-Flav 180090	(0)			(0)						
42		Ecart de prix - GNR cpt 180100	606	44 097		(48 630)	1 503	(50 134)				
43		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	1 503			1 503						
44		Tref coûts fournitures à équil 180110	-			-						
45		CFR SPEDE	(6 986)			(6 986)						
46		Compte contrôle 180900	0			0						
47		PO - TCPL/Union 180902	-			-						
48		PO - Intragaz 180903	-			-						
49		Ecart de revenu de T Zone Nord 180904	15 777			15 777						
50		PO - Union 180905	-			-						
51		FR Modif. Tarif 180907	-			-						
52		Frais reportés Écart de rev 180908	(12 493)			(12 493)						
53		Frais reportés Écart de rev 180909	-			-						
54		<b>Frs reliés au CDG</b>	<b>(4 534)</b>	<b>44 097</b>	<b>-</b>	<b>(48 630)</b>						
55	Z1/A319	<b>Fr rep - cptes stab</b>	<b>(19 025)</b>	<b>(6 628)</b>		<b>(12 397)</b>		<b>(12 397)</b>				
56		<b>Subventions PGEE</b>	<b>47 458</b>	<b>47 458</b>		<b>-</b>						
57		Frais reportés - Bilan d'ouverture	35 449			35 449						
58		Amort. cumulé - Bilan d'ouverture	(7 090)			(7 090)						
59		Frais reportés - écarts budgétaires	10 780	391 537		16 119		16 119				
60		Amort. cumulé - écarts budgétaires	5 339			5 339						
61		Frais reportés - Services passés	1 019			1 019						
62		Frais reportés - Gains ou pertes actuariels	362 159			362 159						
63		<b>Fr rep - Avantages sociaux futurs</b>	<b>407 657</b>	<b>391 537</b>	<b>-</b>	<b>16 119</b>						
64	Z1/A3113	<b>Fr rep instrum financ #180200</b>	<b>450</b>			<b>450</b>				450		
65		<b>Total des frais reportés</b>	<b>247 088</b>	<b>617 790</b>	<b>-</b>	<b>(370 703)</b>						
66	Z1/A33	<b>Actifs incorporels</b>	<b>18 978</b>			<b>18 978</b>		<b>18 978</b>				
67	Z1/A34	<b>Placements</b>	<b>2 379 076</b>			<b>2 379 076</b>						
68	Z1/A35	<b>Autres actifs LT</b>	<b>35 642</b>			<b>35 642</b>	<b>35 642</b>					
69		<b>Total actif</b>	<b>5 206 349</b>	<b>2 599 413</b>	<b>(337)</b>	<b>2 607 273</b>						
70		Fds roul. Regl	-	32 764		(32 764)			(32 764)			
71		<b>TOTAL</b>	<b>5 206 349</b>	<b>2 632 177</b>	<b>(337)</b>	<b>2 574 508</b>	<b>35 643</b>	<b>82 517</b>	<b>109 586</b>	<b>(32 764)</b>	<b>451</b>	

**Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2020**

N° de ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2020 (1)	BT 30 septembre 2020 (2)	SC 30 septembre 2020 (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)	ANR (11)	
<b>Passif</b>													
<b>Passif à court terme</b>													
1	Z1/P12	Fournisseurs et fr courus	(185 735)	(138)	(185 597)			(185 597)					
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(28 512)		(28 512)			(28 512)					
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(150 921)		(150 921)	(921)							
4	Z1/P141	Instruments financiers #251000	(253)		(253)				(253)	(150 000)	b		
5		<b>Total passif court terme</b>	<b>(365 422)</b>	<b>(138)</b>	<b>-</b>								
6	Z1/P310	Avantages du personnel	(430 188)	(430 188)	-								
7	Z1/P311	Obligations	(2 020 864)		(1 025 000)					(50 000)	b, g	(945 864)	
8	Z1/P314	Credit à terme #261000	(172 000)		(139 231)					200 000	g	(232 719)	
9		Esc credit terme #261001	27										
10		Esc emprunt Lt us #261005	16										
11		Escompte crédit à terme USD #261006	7										
12		Emprunt long terme US #261500	(66 728)		(66 728)							(66 728)	
13		Emprunts à long terme - CAT USD #261501	(126 967)		(126 967)							(126 967)	
14		Location -acquisition #262000	-		-								
15		Fr émiss normes cpt #262001	-		-								
16		Autres - Passif Long Terme	(0)		0							(0)	
17		Parts IQ - 262012	-		-								
18		Fr rep fr émission normes cpt #166105	-		-								
19		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	1 666	4 830	4 284		4 284						
20		Fr rep fr émission #166100	7 447										
21		Passif location-exploitation #261111	(5 258)		(5 258)	(5 258)							
22		Revenu différé It - projet Biométhane #262004	(29 246)		(29 246)	(29 246)							
23		<b>Fr rep fr émission</b>	<b>(25 391)</b>	<b>4 830</b>	<b>-</b>	<b>(30 221)</b>							
24		<b>Total passif long terme</b>	<b>(2 842 088)</b>	<b>(425 358)</b>	<b>(1 164 231)</b>	<b>(1 252 498)</b>							
25	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100	-		-								
26	Z1/avoir	<b>Avoir</b>	<b>(1 998 838)</b>		<b>(992 040)</b>	<b>(1 006 800)</b>						<b>(1 006 799)</b>	
27		<b>TOTAL PASSIF + AVOIR</b>	<b>(5 206 349)</b>	<b>(425 497)</b>	<b>(2 156 271)</b>	<b>(2 624 582)</b>							
28			<b>(5 206 349)</b>	<b>(425 497)</b>	<b>(2 156 271)</b>	<b>(2 624 581)</b>	<b>(35 426)</b>	<b>4 284</b>	<b>(214 109)</b>	<b>-</b>	<b>(253)</b>	<b>-</b>	<b>(2 379 076)</b>
29		<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2 206 681</b>	<b>(2 156 608)</b>	<b>(50 073)</b>	<b>217</b>	<b>86 800</b>	<b>(104 523)</b>	<b>(32 764)</b>	<b>198</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

30 a : Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.  
31 b : Cette reclassification est nécessaire pour présenter la portion CT des dettes LT dans le LT pour les fins de l'établissement de la structure de capital.  
32 c : Il s'agit d'investissements hors daQ et d'investissements non inclus dans la BT, n'étant pas approuvés au moment du dépôt de la Cause tarifaire 2019-2020.  
33 d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

34	Provision auto-assurance	770
35	Fr intervenants	2 107
36	Redevances Régie	12
37	PGEE	(1 519)
38	CASEP	(1 010)
39	TEQ (anciennement MERN)	(17)
40	MAG/ (TP)	8 607
41	Gain / Perte sur disposition d'actifs	(237)
42	CASS	(414)
		<b>8 300</b>

43 e : Énergir-6, Doc. 1, page 1, col. 13, l. 36

44 f : Cette reclassification est nécessaire pour corriger la catégorisation d'un CFR à la balance de vérification

45 g : Cette reclassification est nécessaire pour présenter une nouvelle dette LT non prévue à la Cause tarifaire 2019-2020 et donc, considérée comme du crédit à terme dans l'établissement de la structure de capital.