

**Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2021**

N° de ligne	Ref. BV	Description	BV 30 septembre 2021 (1)	BT 30 septembre 2021 (2)	SC 30 septembre 2021 (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>ACTIF</b>															
1	Z1/A11	Encaisse	9 707			9 707			9 707						
2	Z1/A12	Dépôts à terme	-			-									
3	Z1/A13	Clients et autres débiteurs	84 179			84 179			81 248			2 930	a		
4	Z1/A15	Stocks	86 538	91 274		(4 736)	(4 736)								
5	Z1/A17	Frais payés avance	12 336			12 336			12 336						
6	Z1/A18	Instruments financiers à la juste valeur	-			-									
7		<b>Actif à court terme</b>	<b>192 759</b>	<b>91 274</b>	<b>-</b>	<b>101 485</b>									
8	Z1/A2	<b>Propriétés &amp; aménagements</b>	<b>2 416 773</b>	<b>2 003 666</b>		<b>413 107</b>	398 845	17 192				(2 930)	a		
9	Z1/A31	<b>Frais reportés</b>													
10		Fr reportés ajust normes cpt #166901													
11		Fr reportés TECdev inform #166900	27 447			-									
12		Fr reportés dev inform #166000	173 490	69 212		15 522		15 522					c		
13		Amortiss cum - dev inform. #176000	(116 202)												
14		<b>Fr reportés dev informatique</b>	<b>84 734</b>	<b>69 212</b>	<b>-</b>	<b>15 522</b>									
15		Fr reportés autres #166150	126 639			71 796		71 796					d		
16		Provision TP-MAG courant D	-	2											
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	(54 841)												
21		<b>Fr reportés autres</b>	<b>71 798</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>71 796</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	(387 638)			(387 638)	(387 638)								
27		<b>Fr rep ajust normes cpt</b>	<b>(387 638)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(387 638)</b>									
28	Z1/A312	<b>Fr rep subventions</b>	<b>87 639</b>	<b>87 626</b>		<b>13</b>		13							
29	Z1/A316	Fr rep cotisations impôts	(4 675)	(4 675)		(0)									
30	Z1/A317	Fr rep indemnités départ	5 627	1 869		3 758		3 758							
31		Prime fixe d'entrep. 180010	48 995												
32		Déval.inv. Four 180030	(11 583)												
33		Déval.inv.trans 180031	(243)												
34		Déval.inv.compr 180032													
35		Maintien inv 180035	(1 598)												
36		Ecart prix fixe 180036	(215)												
37		Écart prix - réseau 180040	1 194												
38		Écart de prix - gaz de compression 180060	(2 602)												
39		Impacts dérivat 180070													
40		Ffixe entr.-St-Flav 180080	6 084												
41		Gaz couss-St-Flav 180090	(0)												
42		Écart de prix - GNR cpt 180100	(25)												
43		Ajust inv Ajust normes cpt 180150	(6 471)	53 273		(7 230)	(6 471)	(759)							
44		Trsf coûts fournitures à équil 180110													
45		CFR SPEDE	(1 243)												
46		Compte contrôle 180900	(0)												
47		PO - TCPL/Union 180902													
48		PO - Intragaz 180903													
49		Écart de revenu de T Zone Nord 180904	11 833												
50		PO - Union 180905													
51		FR Modif. Tarif 180907													
52		Frais reportés Écart de rev 180908	1 917												
53		Frais reportés Écart de rev 180909	0												
54		<b>Frs reliés au CDG</b>	<b>46 042</b>	<b>53 273</b>	<b>-</b>	<b>(7 230)</b>									
55	Z1/A319	<b>Fr rep- cptes stab</b>	<b>19 119</b>	<b>3 346</b>		<b>15 773</b>		15 773							
56		<b>Subventions PGEE</b>	<b>67 434</b>	<b>67 434</b>		<b>(0)</b>									
57		Frais reportés - Bilan d'ouverture	35 449												
58		Amort. cumulé - Bilan d'ouverture	(8 862)												
59		Frais reportés - écarts budgétaires	20 700	213 614		31 390		31 390							
60		Amort. cumulé - écarts budgétaires	10 690												
61		Frais reportés - Services passés	856												
62		Frais reportés - Gains ou pertes actuariels	186 171												
63		<b>Fr rep- Avantages sociaux futurs</b>	<b>245 004</b>	<b>213 614</b>	<b>-</b>	<b>31 390</b>									
64	Z1/A3113	<b>Fr rep instrum financ #180200</b>	<b>198</b>			<b>198</b>						198			
65		<b>Total des frais reportés</b>	<b>235 282</b>	<b>491 700</b>	<b>-</b>	<b>(256 418)</b>									
66	Z1/A33	<b>Actifs incorporels</b>	<b>553 848</b>			<b>553 848</b>		553 848							
67	Z1/A34	<b>Placements</b>	<b>2 017 395</b>			<b>2 017 395</b>								2 017 395	
68	Z1/A35	<b>Autres actifs LT</b>	<b>45 649</b>			<b>45 649</b>	45 649								
69		<b>Total actif</b>	<b>5 461 707</b>	<b>2 586 641</b>	<b>-</b>	<b>2 875 066</b>									
70		Fds roull. Regl	-	29 939		(29 939)				(29 939)					
71		<b>TOTAL</b>	<b>5 461 707</b>	<b>2 616 580</b>	<b>-</b>	<b>2 845 127</b>	45 649	708 533	103 291	(29 939)	198	-		2 017 395	

**Conciliation BV, BT et SC au 30 septembre 2021**

N° de ligne	Ref. BV	BV 30 septembre 2021 (1)	BT 30 septembre 2021 (2)	SC 30 septembre 2021 (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	(192 471)	(1 160)	(191 311)			(191 311)				
2	Z1/P13	Dus société apparentés	(34 527)		(34 527)			(34 527)				
3	Z1/P14	Éch courante dette long terme	(166 721)		(166 721)	(1 751)					(164 970)	b
4	Z1/P191	SPEDE - Droits émission GES										
5	Z1/P141	Instruments financiers #251000										
6		<b>Total passif court terme</b>	<b>(731 103)</b>	<b>(1 160)</b>	<b>-</b>	<b>(729 944)</b>						
7	Z1/P310	Avantages du personnel	(277 801)	(277 801)	(0)							
8	Z1/P311	Obligations	(1 820 240)		(1 075 000)	(745 240)					164 840	b
9	Z1/P314	Credit à terme #261000	(364 000)		(261 751)	(102 166)					618	f
10		Esc credit terme #261001	73									
11		Esc emprunt Lt us #261005	10									
12		Escompte crédit à terme USD #261006	-									
13		Emprunt long terme US #261500	(63 527)			(63 527)						(63 527)
14		Emprunts à long terme - CAT USD #261501	-			-						
15		Location-acquisition #262000										
16		Fr émiss normes cpt #262001										
17		Autres - Passif Long Terme	(488)			(488)					(488)	b, f
18		Parts IQ - 262012										
19		Fr rep fr émission normes cpt #166105										
20		Fr rep fr émission cpte transitoire #166102	8	5 680	3 135		3 135					
21		Fr rep fr émission	8 807									
22		Passif location-exploitation #261111	(1 685)		(1 685)	(1 685)						
23		Revenu différé It projet extension réseau #262007	(12 659)		(12 659)	(12 659)						
24		Passif long terme SPEDE droits de GES #262008										
25		Revenu différé It - projet Biométhane #262004										
26		<b>Fr rep fr émission</b>	<b>(124 913)</b>	<b>5 680</b>	<b>-</b>	<b>(130 594)</b>						
27		<b>Total passif long terme</b>	<b>(2 650 885)</b>	<b>(272 120)</b>	<b>(1 336 751)</b>	<b>(1 042 014)</b>						
28	Z1/P6	Instruments fin à JVM #290100										
29	Z1/avoir	<b>Avoir</b>	(2 079 718)		(1 138 714)	(941 005)						(941 005)
30		<b>TOTAL PASSIF + AVOIR</b>	<b>(5 461 707)</b>	<b>(273 280)</b>	<b>(2 475 465)</b>	<b>(2 712 963)</b>						
31			<b>(5 461 707)</b>	<b>(273 280)</b>	<b>(2 475 465)</b>	<b>(2 712 962)</b>	<b>(42 549)</b>	<b>(427 179)</b>	<b>(225 839)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 017 395)</b>
32		<b>TOTAL</b>	<b>(0)</b>	<b>2 343 300</b>	<b>(2 475 465)</b>	<b>132 165</b>	<b>3 100</b>	<b>281 354</b>	<b>(122 547)</b>	<b>(29 939)</b>	<b>198</b>	<b>-</b>

33 a : Cette reclassification est nécessaire pour présenter les contributions ainsi que les PCF avec les immobilisations plutôt qu'avec les CAR.  
34 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.  
35 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 2020-2021.  
36 d : Voici la liste des FR autres qui sont hors base.

37	Provision auto-assurance	2 087
38	Taux de rendement	24
39	Fr intervenants	2 398
40	Redevances Régie	2 120
41	PGEÉ	(1 946)
42	CASEP	(1 428)
43	TEQ	(46)
44	MAG/ (TP)	69 898
45	Gain / Perte sur disposition d'actifs	(669)
46	CASS	(642)
		<b>71 796</b>

47 e : Énergir-6, Doc. 1, page 1, col. 13, l. 34

48 f : Cette reclassification est nécessaire pour les passifs relatifs à la location-acquisition en combinaison au CAT