

**CONCILIATION ET AMORTISSEMENT DES FRAIS REPORTES**  
 POUR UNE PERIODE DE 12 MOIS SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 1999  
 (000's)

| No de ligne | Description  | Numéro de compte            |             | Solde Projeté 30/09/98 (3) | Additions (4) | Amortissement selon les principes actuels (5) | Solde Projeté 30/09/99 (6) | Période d'amortissement (7) | Référence / Ordonnance (8) |
|-------------|--|-----------------------------|-------------|----------------------------|---------------|---|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|             |  | Bilan (1)                   | Dépense (2) |                            |               |   |                            |                             |                            |
| 1           | <b>Programmes de subventions déboursées après le 30/09/88:</b> | 178.02.04.08.10.11.18.19    |             |                            |               |   |                            |                             |                            |
| 2           | P.S.C.   | 178.32.35@48.95             | 304.11      | (30)                       | 0             | (11)  | (18)                       | 5 ans linéaire              | G-483                      |
| 3           | P.S.A.V.   | 178.33.34                   | 304.19      | 328                        | 0             | 46  | 282                        | 5 ans linéaire              | G-483                      |
| 4           | P.A.I.R.E.   | 178.11                      | 304.45      | 1,109                      | 240           | 626   | 723                        | 5 ans linéaire              | D-89-28,92-26              |
| 5           | P.R.C. et P.R.R.C. 5 ans                                       | 178.02.03.09.10.18.19.21    | 304.44      | 23,633                     | 5,875         | 8,786   | 20,722                     | 5 ans linéaire              | D-89-28,92-26              |
| 6           | P.R.C. et P.R.R.C. 10 ans                                      | 178.23.25.27.28.29.30.31.49 | 304.44      | 22,140                     | 13,424        | 2,306   | 33,258                     | 10 ans linéaire             | D-97-25                    |
| 7           | Contrib. infrast. (P.R.C.)                                     | 182.00                      | 304.52      | (666)                      | 0             | (212)   | (454)                      | 5 ans linéaire              | D-89-28,92-26              |
| 8           | Développement syst. informatique                               |                             | 304.30.34   | 24,041                     | 13,486        | 6,660   | 30,867                     | 5 ans linéaire              | G-450                      |
| 9           | <b>Actifs intangibles zone Est :</b>                           |                             |             |                            |               |   |                            |                             |                            |
| 10          | Intérêts capitalisés actifs intang.                            | 179.99.62                   | 304.32      | 602                        | 0             | 492   | 110                        | 10 ans linéaire             | G-344                      |
| 11          | Frais 1er établissement  | 179.88.89                   | 303.11      | 1,334                      | 0             | 90  | 1,243                      | 30 ans linéaire             | G-344                      |
| 12          | <b>Autres frais reportés:</b>                                  |                             |             |                            |               |   |                            |                             |                            |
| 13          | Frais alloués aux intervenants                                 | 180.12                      | 304.26      | 369                        | 0             | 369   | 0                          | 1 an linéaire               | D-94-65                    |
| 14          | Provision auto-assurance                                       | 180.20                      | 304.42      | 719                        | 0             | 719   | 0                          | 1 an linéaire               | D-90-41                    |
| 15          | Cotisation impôt 87/88 prov                                    | 181.14                      | 304.46      | 448                        | 0             | 0   | 448                        |                             |                            |
| 16          | Cotisation impôt 87/88 féd.                                    | 181.21                      | 304.46      | 1,915                      | 0             | 0   | 1,915                      |                             |                            |
| 17          | Cotisation impôt 89/90 féd.                                    | 181.78 - 182.31             | 304.46      | 4,098                      | 0             | 1,324   | 2,774                      | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 18          | Cotisation d'impôt 1993-94                                     | 182.09                      | 304.46      | 933                        | 0             | 311   | 622                        | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 19          | Cotisation provinciale 90                                      | 181.83                      | 304.46      | 832                        | 0             | 277   | 555                        | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 20          | Cotisation Féd. dette \$ Australiens                           | 182.84                      | 304.46      | 5,141                      | 0             | 1,285   | 3,856                      | 5 ans linéaire              | D-97-34                    |
| 21          | Cotisation taxe de réseau 1993                                 | 182.81                      | 304.46      | 130                        | 0             | 33  | 98                         | 5 ans linéaire              | D-97-34                    |
| 22          | Cotisation féd. 1993-94  | 182.85                      | 304.46      | 148                        | 0             | 37  | 111                        | 5 ans linéaire              | D-97-34                    |
| 23          | Cotisation prov. dette \$ Australiens                          | 183.07                      | 304.46      | 4,928                      | 0             | 986   | 3,942                      | 5 ans linéaire              |                            |
| 24          | Cotisation impôt prov. 91-92                                   | 183.08                      | 304.46      | 202                        | 0             | 40  | 161                        | 5 ans linéaire              |                            |
| 25          | Indemnités de départ phase II                                  | 181.89                      | 304.50      | 105                        | 0             | 105   | 0                          | 3 ans linéaire              | D-94-65                    |
| 26          | Indemnités de départ phase III                                 | 182.19                      | 304.50      | 1,375                      | 0             | 1,375   | 0                          | 3 ans linéaire              | D-94-65                    |
| 27          | Indemnités de départ 1997                                      | 182.80                      | 304.50      | 120                        | 0             | 60  | 61                         | 3 ans linéaire              | D-94-65                    |
| 28          | Indemnités de départ 1998                                      |                             | 304.50      | 89                         | 0             | 30  | 59                         | 3 ans linéaire              | D-94-65                    |
| 29          | Redevances à la Régie  |                             |             | (1,104)                    | 0             | (1,104)                                       | (0)                        | 1 an linéaire               |                            |
| 30          | Relevé de marché   | 181.88                      | 304.54      | 156                        | 0             | 52  | 104                        | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 31          | Flexibilité tarifaire mazout                                   | 181.91                      | 304.55      | 5,115                      | 0             | 1,701   | 3,414                      | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 32          | Flexibilité tarifaire bi-énergie 97                            | 183.03                      | 304.55      | 147                        | 0             | 37  | 110                        | 5 ans linéaire              | R-3365-96                  |
| 33          | Flexibilité tarifaire bi-énergie 98                            | 181.92                      | 304.55      | 755                        | 0             | 151   | 604                        | 5 ans linéaire              | R-3365-96                  |
| 34          | Volet 2 concurrence  | 182.26                      |             | (114)                      | 0             | 0   | (114)                      |                             |                            |
| 35          | Ajustement tarifaire Infrastructures                           | 181.98                      | 304.51      | 20,544                     | 0             | 1,296   | 19,248                     | 5 ans linéaire              | D-97-25                    |
| 36          | Comptes de stabilisation 1995-1996                             | 182.56-60-64-68             | 304.13@16   | 2,317                      | 0             | 1,172   | 1,145                      | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 37          | Frais reportés impôt normalisation                             | 182.71 @ 74                 | 305.17      | 2,411                      | 0             | 804   | 1,608                      | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 38          | Récupération cptes stab 1997                                   | 182.57-61-65-69             |             | (4,082)                    | 0             | (816)   | (3,265)                    | 5 ans linéaire              | D-96-31                    |
| 39          | <b>TOTAL</b>   |                             |             | <u>120,186</u>             | <u>33,025</u> | <u>29,024</u>                                 | <u>124,187</u>             |                             |                            |

**Projets d'infrastructure**  
**Evolution du solde de frais reporté tarifaire**  
**Pour l'exercice financier se terminant le 30 septembre 1999**  
**(000'\$)**

| <b>No de<br/>ligne</b> | <b>Description</b>                                   | <b>1999</b>          |
|------------------------|--|----------------------|
| 1                      | Solde projeté au 30 septembre 1998                   | 20,544               |
| 2                      | Déficiance de l'année courante ( SCGM-9 document 3 ) | 2,813                |
| 3                      | Amortissement (Solde du début divisé par 5 ans)      | <u>(4,109)</u>       |
| 4                      | sous-total   | <u>(1,296)</u>       |
| 5                      | <b>Solde au 30 septembre 1999</b>                    | <b><u>19,248</u></b> |

**Projets d'infrastructure**  
**Déficiences de l'année courante**  
**(000'\$)**

| No de ligne | Données de base                  | 1999          |                                |                                |
|-------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1           | Investissement moyen             | 68,851        |                                |                                |
| 2           | Taux de rendement                | 9.11%         |                                |                                |
| 3           | Bénéfice permissibles            | 6,272         |                                |                                |
| 4           | Pourcentage de dette             | 54.00%        |                                |                                |
| 5           | Taux moyen de la dette           | 8.53%         |                                |                                |
| 6           |                                  | <u>Impôt</u>  | <u>Déficiences après impôt</u> | <u>Déficiences avant impôt</u> |
| 7           | Marge brute                      | 8,245         | 8,245                          | 8,245                          |
| 8           | Dépenses d'exploitation          | 0             | 0                              | 0                              |
| 9           | Impôts fonciers                  | (579)         | (579)                          | (579)                          |
| 10          | Frais reportés                   | 0             | 1,775                          | 2,813                          |
| 11          | Intérêts                         | (3,170)       |                                |                                |
| 12          | Amortissement                    | 0             | (2,486)                        | (2,486)                        |
| 13          | ACC (immo + frais reportés)      | (3,121)       |                                |                                |
| 14          | Bénéfice imposable               | 1,376         |                                |                                |
| 15          | Taux d'impôt                     | <u>36.90%</u> |                                |                                |
| 16          | Impôt + Impôt grande corporation | 683           | (683)                          | (1,721)                        |
| 17          | Bénéfice permissibles            |               | <u>6,272</u>                   | <u>6,272</u>                   |