

GAZIFÈRE INC.
TABLEAU 2 : RAPPROCHEMENT DES COMPTES DIFFERES AVEC DIFFERENTS POSTES DU BILAN
FERMETURE DES LIVRES 2015

(1)	RUBRIQUE AU BILAN	DETAIL DE CETTE RUBRIQUE	\$	TOTAL (000)\$
	ACTIF			
	Charges reportées à recevoir			
A		SPEDE - écart entre réel 2014 et budget 2014		
A		Charges d'exploitation 2014 liées au programme de francisation		
A		Charges réglementaires - écart entre réel 2014 et budget 2014		
A		Marché du carbone		
A		PGÉE - écart entre réel 2014 et budget 2014		
		<i>Autres charges reportées à recevoir</i>	Déposé sous pli confidentiel	2,368 (2)
	Autres Actifs			
B		Quote-part versée au MRNF - écart entre réel 2015 et budget 2015		
B		Marché du carbone		
		<i>Autres actifs</i>		7,562 (2)
	PASSIF ET CAPITAUX PROPRES			
	Comptes créditeurs et charges à payer			
C		Contributions au fonds de pension - écart entre réel 2015 et le budget 2015	(400,828)	
		<i>Autres comptes créditeurs et charges à payer</i>	(8,943,959)	(9,345) (2)
	Charges reportées à payer			
D		Fonds vert	(75,531)	
D		Quote-part versée au MRNF - écart entre réel 2014 et budget 2014	(67,681)	
		<i>Autres charges reportées à payer</i>	(50,626)	(194) (2)
	Autres passifs à long terme			
E		Charges réglementaires - écart entre réel 2015 et budget 2015	(69,817)	
E		SPEDE - écart entre réel 2015 et budget 2015	(32,852)	
E		PGÉE - écart entre réel 2015 et budget 2015	(124,266) (3)	
E		Contributions au fonds de pension - écart entre réel 2013 et 2014 et budget 2013 et 2014	(124,624)	
		<i>Autres passifs à long terme</i>	(34,870,170)	(35,222) (2)

(1) Voir GI-13, document 1.1.

(2) Voir GI-12, document 1, annexe I - Etats financiers vérifiées au 31 décembre 2015, bilan.

(3) Suite à la décision D-2016-014 (paragraphe [87]), des honoraires professionnels liés à un rapport d'experts déposé en Phase IV de la Cause 2016 (dossier R-3924-2015) ont été reclassés du compte CFR "PGÉE - écart entre réel 2015 et budget 2015", pour être réflétés en charges d'exploitation d'honoraires professionnels. Cette décision ayant été émise une fois que les états financiers furent complétés et vérifiés, il existe ainsi un écart entre le solde du compte "PGÉE - écart entre réel 2015 et budget 2015" présenté en comptabilité et le solde de ce même compte, tel que présenté en Fermeture réglementaire. L'écart est de 27 227\$, expliquant ainsi le solde comptable de (124 266)\$ présenté ici (le solde réglementaire étant ajusté, l'on a (124 266) - 27 227 = (151 493).