

Conciliation et amortissement des frais reportés et des actifs intangibles
pour la période de douze mois se terminant le 30 septembre 2017
(000 \$)

No de ligne	Description	Solde projeté	Solde intégré	Solde projeté	Additions	Amortissement			Total	Solde projeté	Période d'amortissement
		30/09/2016 (1)	01/10/2016 (2)	01/10/2016 (3)		Distribution (5)	Transport (6)	Équilibrage (7)		30/09/2017 (9)	
1	Programmes commerciaux - 5 ans	36	-	36	5	17	-	-	17	24	5 ans
2	Programmes commerciaux - 10 ans	97 322	-	97 322	15 248	18 083	-	-	18 083	94 487	10 ans
3	Actifs Intangibles - Développements informatiques	45 948	-	45 948	7 704	11 363	-	-	11 363	42 290	5 ans , 10 ans
4	Frais alloués aux intervenants	-	1 066	1 066	-	1 066	-	-	1 066	-	1 an
5	Provision auto-assurance	-	891	891	-	891	-	-	891	-	1 an
6	Cotisations d'impôts	(44)	(962)	(1 006)	-	(157)	-	-	(157)	(850)	5 ans
7	Indemnités de départ	824	587	1 411	-	866	-	-	866	545	3 ans
8	Redevances à la Régie de l'énergie	-	561	561	-	561	-	-	561	-	1 an
9	Actifs intangibles - Brevets	20	-	20	-	6	-	-	6	14	17 ans
10	Stabilisation tarifaire - Température Distribution	(8 839)	(6 115)	(14 954)	-	(23 127)	-	-	(23 127)	(1)	1 et 2 ans
11	Stabilisation tarifaire - Température Équilibrage	6 083	-	6 083	-	-	-	6 083	6 083	(2)	1 et 2 ans
12	Stabilisation tarifaire - Intérêts	35	202	238	-	(28)	-	-	(28)	(3)	5 ans
13	Nivellement gaz perdu	-	(1 145)	(1 145)	-	(1 145)	-	-	(1 145)	-	1 an
14	Manque à gagner Transport 2014	4 604	-	4 604	-	-	2 302	-	2 302	(4)	3 ans
15	Manque à gagner Équilibrage 2014	16 698	-	16 698	-	-	-	8 345	8 345	(4)	3 ans
16	Trop-perçu Distribution 2015	-	(977)	(977)	-	(977)	-	-	(977)	-	1 an
17	Manque à gagner Transport 2015	-	39 620	39 620	-	-	39 620	-	39 620	-	1 an
18	Trop-perçu Équilibrage 2015	-	(7 247)	(7 247)	-	-	-	(7 247)	(7 247)	-	1 an
19	PGEÉ - Dépenses et subventions	-	(827)	(827)	-	(827)	-	-	(827)	-	1 an
20	Incitatif à l'atteinte du PGEÉ	-	1 068	1 068	-	1 068	-	-	1 068	-	1 an
21	Quote-part MRNF (anciennement AEÉ)	(1 026)	9 780	8 754	-	3 864	-	-	3 864	4 890	2 ans
22	Gain perte disposition d'actifs	-	(433)	(433)	-	(433)	-	-	(433)	-	1 an
23	Vacances à payer	1 742	-	1 742	-	1 741	-	-	1 741	1	5 ans
24	Provision pour mauvaises créances	-	2 633	2 633	-	2 633	-	-	2 633	-	1 an
25	Avantages sociaux futurs - écarts liés à la transition vers la méthode actuarielle (5)	-	43 855	43 855	-	2 193	-	-	2 193	41 662	20 ans
26	TOTAL	163 403	82 557	245 960	22 957	17 657	41 922	7 182	66 761	202 156	

Note : L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.

(1) Référence : GM-8, Doc 15, p.2, l. 8

(2) Référence : GM-8, Doc 15, p.2, l. 13

(3) Référence : GM-8, Doc 15, p.2, l. 20

(4) Référence : D-2015-177

(5) Frais reportés incluent dans la base de tarification, autorisés par la Régie dans sa décision D-2016-156, paragraphe 165.

Suivi des comptes de stabilisation tarifaire ⁽¹⁾
(000 \$)

No de ligne	Année tarifaire	Additions	Intérêts année de l'addition	Intérêts année suivante	Additions totales à amortir	Amortissements					Solde non amorti
						2013	2014	2015	2016	2017	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1	Température Distribution										
2	2016	15 494 ⁽²⁾	851	0	16 345					(8 173) ⁽²⁾	8 173
3	2015	(19 993) ⁽⁴⁾	(970)	(1 497)	(22 460)					22 460 ⁽³⁾	0
4	2014	(24 652) ⁽⁵⁾	(1 155)	(1 835)	(27 642)				5 528	22 114 ⁽³⁾	0
5	2013	5 007 ⁽⁶⁾	321	383	5 711			(1 142)	(1 142)	(3 427) ⁽³⁾	0
6	2012	22 328 ⁽⁷⁾	1 087	1 728	25 142		(5 028)	(5 028)	(5 028)	(10 057) ⁽³⁾	0
7	2011	(923) ⁽⁸⁾	(48)	(76)	(1 047)	209	209	209	209	209	0
8										23 127	8 173 ⁽¹⁷⁾
9	Température Équilibrage										
10	2013	2 277 ⁽⁹⁾	102	171	2 549			(510)	(510)	(1 529) ⁽³⁾	0
11	2012	10 198 ⁽¹⁰⁾	519	791	11 509		(2 302)	(2 302)	(2 302)	(4 604) ⁽³⁾	0
12	2011	(219) ⁽¹¹⁾	(11)	(18)	(248)	50	50	50	50	50	0
13										(6 083)	0 ⁽¹⁸⁾
14	Frais financiers										
15	2015	194 ⁽¹²⁾	(4)	13	202					(40)	162
16	2014	435 ⁽¹³⁾	16	32	483				(97)	(97)	290
17	2013	(41) ⁽¹⁴⁾	6	(3)	(38)			8	8	8	(15)
18	2012	(760) ⁽¹⁵⁾	(35)	(58)	(854)		171	171	171	171	(171)
19	2011	66 ⁽¹⁶⁾	(5)	5	66	(13)	(13)	(13)	(13)	(13)	0
20										28	266 ⁽¹⁹⁾

(1) En réponse à une demande de suivi à la D-2008-140.

(2)

À la suite de la décision D-2015-212, les comptes de frais reporté relatifs à la stabilisation tarifaire de la température et du vent sont intégrés dans la base de tarification dès le premier exercice suivant leur capitalisation et sont amortis sur 2 ans (par.112).

(3) À la suite de la décision D-2015-212, le solde non amorti des comptes de frais reportés relatifs à la stabilisation tarifaire de la température et du vent est amorti sur 1 an au cours de l'exercice financier 2017, excluant les effets prévus de la normalisation de l'exercice 2016 (par.112).

(4) Rapport annuel 2015 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 4, l. 13.

(5) Rapport annuel 2014 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 4, l. 13.

(6) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13.

(7) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13.

(8) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 2 et 6, l. 13.

(9) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13.

(10) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13.

(11) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 2, p. 1, col. 3 et 7, l. 13.

(12) Rapport annuel 2015 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(13) Rapport annuel 2014 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(14) Rapport annuel 2013 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(15) Rapport annuel 2012 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(16) Rapport annuel 2011 Gaz Métro-10, Doc. 3, p. 1, col. 7, l. 13.

(17) Référence : Gaz Métro-6, Doc. 2, p. 8, col. 13, l. 33.

(18) Référence : Gaz Métro-6, Doc. 2, p. 7, col. 13, l. 16.

(19) Référence : Gaz Métro-6, Doc. 2, p. 8, col. 13, l. 34.