

GAZIFÈRE INC.
SUIVI ANNUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES, SUITE À LA DÉCISION D-2009-151
FERMETURE DES LIVRES 2021

Annexe I - États financiers vérifiés au 31 décembre 2021 et rapport du vérificateur

Annexe II - État de la mise en marché, approvisionnement et marge brute de l'entreprise de gaz

Annexe III - Balance de vérification 2021

Annexe IV - Copie des factures pour achat de gaz durant l'année

ANNEXE I

Gazifère Inc.

États financiers
31 décembre 2021
(en milliers de dollars)



Rapport de l'auditeur indépendant

À l'actionnaire de Gazifère inc.

Notre opinion

À notre avis, les états financiers ci-joints donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Gazifère inc. (la « société ») au 31 décembre 2021, ainsi que des résultats de son exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, conformément aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis (les « PCGR des États-Unis »).

Notre audit

Nous avons effectué l'audit des états financiers de la société, qui comprennent :

- l'état de la situation financière au 31 décembre 2021;
- l'état des résultats et du résultat étendu pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des capitaux propres pour l'exercice clos à cette date;
- l'état des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date;
- les notes annexes, qui comprennent les principales méthodes comptables et d'autres informations explicatives.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section *Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers* de notre rapport.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Indépendance

Nous sommes indépendants de la société conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada, et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l.
Tour PwC, 18, rue York, bureau 2600, Toronto (Ontario) Canada M5J 0B2
Tél. : +1 416 863-1133, Téléc. : +1 416 365-8215

« PwC » s'entend de PricewaterhouseCoopers LLP/s.r.l./s.e.n.c.r.l., une société à responsabilité limitée de l'Ontario.



Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux PCGR des États-Unis, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de la société à poursuivre ses activités, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider la société ou de cesser ses activités, ou si elle n'a aucune autre solution réaliste que de le faire.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de la société.

Responsabilités de l'auditeur à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers, pris dans leur ensemble, sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport de l'auditeur contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long du processus. En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;
- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de la société;



- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de la société à poursuivre ses activités. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener la société à cesser ses activités;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle.

Nous communiquons aux responsables de la gouvernance, entre autres informations, l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

PricewaterhouseCoopers s.r.l./s.e.n.c.r.l.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Toronto (Ontario)
Le 27 avril 2022

Gazifère Inc.

État de la situation financière

Au 31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	2021 \$	2020 \$
Actif		
Actif à court terme		
Comptes débiteurs	14 060	9 889
Charges reportées à recevoir	15 320	8 142
Frais payés d'avance	308	265
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	2 860	151
	<u>32 548</u>	<u>18 447</u>
Immobilisations corporelles (note 4)	164 863	144 297
Autres actifs (note 5)	14 193	25 695
Actifs incorporels (note 6)	1 948	1 929
	<u>213 552</u>	<u>190 368</u>
Passif et capitaux propres		
Passif à court terme		
Découvert bancaire portant intérêt au taux de 2,45 % (2,45 % en 2020)	7 370	8 669
Comptes créditeurs et charges à payer	9 821	10 658
Charges reportées à payer	2 096	2 345
Montants à payer à des apparentés (note 7)	31 880	10 598
Partie à court terme de la dette à long terme à payer à des apparentés (note 8)	15 000	17 500
	<u>66 167</u>	<u>49 770</u>
Provision pour autoassurance	250	250
Dette à long terme à payer à des apparentés (note 8)	69 640	67 140
Autres passifs à long terme (note 9)	5 400	10 865
Impôts sur les bénéfices reportés (note 10)	10 409	6 768
	<u>151 886</u>	<u>134 793</u>
Capitaux propres		
Capital-actions (note 11)	12 818	12 818
Bénéfices non répartis	49 020	43 355
Cumul des autres éléments du résultat étendu	(152)	(598)
	<u>61 686</u>	<u>55 575</u>
	<u>213 552</u>	<u>190 368</u>

Engagements et éventualités (notes 18 et 19)

Approuvé par le Conseil d'administration,

Tanya M Ferguson, VP Finance & administrateur

James E. Sanders, administrateur

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

État des résultats et du résultat étendu Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	2021 \$	2020 \$
Activités réglementées		
Ventes de gaz (note 3)	60 816	54 256
Coût du gaz (note 3)	31 362	27 624
	<hr/>	<hr/>
Marge sur les ventes de gaz	29 454	26 632
Autres produits	1 155	1 174
	<hr/>	<hr/>
	30 609	27 806
	<hr/>	<hr/>
Dépenses		
Entretien et réparations (note 12)	15 605	12 980
Amortissement	6 234	5 803
Taxes municipales et autres taxes	883	795
	<hr/>	<hr/>
	22 722	19 578
	<hr/>	<hr/>
	7 887	8 228
	<hr/>	<hr/>
Intérêts versés à des apparentés	2 560	2 463
	<hr/>	<hr/>
Bénéfice net provenant des activités réglementées, avant les impôts sur les bénéfices	5 327	5 765
	<hr/>	<hr/>
Bénéfice net provenant des activités non réglementées, avant les impôts sur les bénéfices (note 13)	4 102	5 080
	<hr/>	<hr/>
Bénéfice total avant les impôts sur les bénéfices	9 429	10 845
	<hr/>	<hr/>
Charge d'impôts sur les bénéfices (note 10)	2 568	2 482
	<hr/>	<hr/>
Bénéfice net	6 861	8 363
	<hr/>	<hr/>
Autres éléments du résultat étendu		
Gain (Perte) actuariel(le) sur les avantages postérieurs à l'emploi ¹⁾	446	(229)
	<hr/>	<hr/>
Résultat étendu	7 307	8 134
	<hr/>	<hr/>

¹⁾ Après déduction d'impôts sur les bénéfices de (118) \$ (61 \$ en 2020)

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

État des capitaux propres

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	Capital – actions \$	Cumul des autres éléments du résultat étendu \$	Bénéfices non répartis \$	Total des capitaux propres \$
Solde au 31 décembre 2019	12 818	(369)	37 667	50 116
Bénéfice net			8 363	8 363
Dividendes			(2 675)	(2 675)
Autres éléments du résultat étendu		(229)		(229)
Solde au 31 décembre 2020	12 818	(598)	43 355	55 575
Bénéfice net			6 861	6 861
Dividendes			(1 196)	(1 196)
Autres éléments du résultat étendu		446		446
Solde au 31 décembre 2021	12 818	(152)	49 020	61 686

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

Flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	2021	2020
	\$	\$
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net	6 861	8 363
Montants sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des immobilisations corporelles	11 232	10 469
Amortissement des actifs incorporels	435	440
Impôts sur les bénéfices reportés	2 682	1 239
Perte à la cession d'actifs non réglementés	253	123
Autres ajustements au bénéfice net		
Autres actifs	11 502	(7 483)
Autres passifs à long terme	(5 019)	(773)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 15)	7 053	(3 015)
	<u>34 999</u>	<u>9 363</u>
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(32 089)	(21 543)
Produit à la cession d'immobilisations corporelles	172	459
Acquisition d'actifs incorporels	(453)	(409)
Coût de mise hors service d'immobilisations	(134)	(618)
	<u>(32 504)</u>	<u>(22 111)</u>
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Diminution du découvert bancaire	(1 299)	(8 077)
Émission de billets à ordre	17 500	28 500
Remboursement de billets à ordre	(17 500)	(5 000)
Dividendes sur les actions ordinaires	(1 196)	(2 675)
	<u>(2 495)</u>	<u>12 748</u>
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie – début et fin d'exercice	<u>-</u>	<u>-</u>

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

1 Sommaire des principales méthodes comptables

Gazifère inc. (la « société ») est une entreprise de services publics à taux de rendement réglementé relevant de la Régie de l'énergie de la province de Québec (la « Régie »). La société assure la distribution de gaz naturel à une clientèle formée de clients résidentiels, commerciaux et industriels de la ville de Gatineau, dans les secteurs d'Aylmer, de Buckingham, de Gatineau, de Hull, de Masson-Angers et de la municipalité de Chelsea. Elle exerce également ses activités dans certains secteurs non réglementés tels que la location et la vente d'appareils.

a) Référentiel comptable

La société se conforme aux principes comptables généralement reconnus des États-Unis (les « PCGR des États-Unis »). À moins d'indication contraire, tous les montants sont exprimés en dollars canadiens.

b) Estimations de la direction

La préparation d'états financiers conformément aux PCGR des États-Unis exige de la direction qu'elle fasse des estimations et qu'elle pose des hypothèses qui touchent les montants présentés des actifs et des passifs, les informations à fournir sur les actifs et les passifs éventuels à la date des états financiers et les montants présentés des produits et des charges de la période.

Les revenus de gaz à recevoir à la fin de l'exercice, le gaz perdu, la provision pour créances douteuses, les taux d'amortissement et la durée d'utilisation des actifs réglementés et non réglementés, l'amortissement des charges reportées, la provision pour impôts, les engagements et les éventualités, les valeurs comptables des actifs et passifs réglementaires, la dépréciation d'actifs ainsi que les hypothèses sous-jacentes utilisées pour les calculs relatifs aux régimes de retraite et au régime d'avantages postérieurs à l'emploi sont les principaux éléments qui font l'objet d'estimations. Les résultats réels peuvent différer de ces estimations.

c) Réglementation

Certaines parties des activités de la société sont soumises à la réglementation de la Régie. Outre la définition de certaines exigences comptables, la Régie réglemente un certain nombre d'autres questions, notamment les tarifs à facturer pour la vente de gaz naturel, les approbations de construction, les opérations et les taux de rendement inclus dans les tarifs à facturer pour la vente de gaz naturel. Pour comptabiliser les effets économiques des actions de l'organisme de réglementation, le moment de la comptabilisation de certains produits et charges dans ces activités peut différer de celui prévu par ailleurs en vertu des PCGR des États-Unis pour les entités non réglementées.

Les actifs réglementaires représentent les montants qui devraient être recouverts auprès des clients au cours des périodes futures au moyen des tarifs. Les passifs réglementaires représentent les montants qui devraient être remboursés aux clients au cours des périodes futures au moyen des tarifs. Les actifs réglementaires à long terme sont comptabilisés dans les autres actifs et les actifs réglementaires courants dans les charges reportées à recevoir.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Les passifs réglementaires à long terme sont inclus dans les autres passifs à long terme et les passifs réglementaires à court terme sont comptabilisés dans les comptes créditeurs et charges à payer. Les actifs réglementaires sont soumis à un test de dépréciation si un événement indiquant une éventuelle perte de valeur est identifié. La comptabilisation des actifs et des passifs réglementaires est fondée sur les mesures prises ou les mesures futures prévues par la Régie. Dans la mesure où les actions de la Régie diffèrent des attentes de la société, le moment et le montant du recouvrement ou du règlement des soldes réglementaires pourraient différer considérablement de ceux enregistrés. En l'absence de réglementation des tarifs, la société ne comptabiliserait généralement pas d'actif ou de passif réglementaire et l'impact sur les bénéfices serait comptabilisé dans la période au cours de laquelle les charges sont engagées ou les produits sont gagnés. Un actif ou un passif réglementaire est constaté à l'égard des impôts reportés lorsque l'on s'attend à ce que les montants soient recouverts ou réglés au moyen de taux futurs approuvés par la Régie.

d) Constatation des produits

Activités réglementées

Les revenus de gaz et le coût du gaz sont comptabilisés dans la période au cours de laquelle le gaz naturel est consommé. À la clôture de l'exercice, le gaz naturel consommé mais non facturé est estimé et est constaté dans les revenus et les comptes débiteurs, et un montant correspondant est inscrit au titre du coût du gaz et des charges à payer.

Les produits tirés de la distribution sont comptabilisés d'une manière qui est conforme au barème tarifaire prescrit par la Régie. Les ventes de gaz naturel, les ventes au détail et les services d'installation du gaz sont constatés lorsque les produits sont livrés ou que les services sont rendus au cours de l'exercice. Les produits tirés de la distribution sont comptabilisés selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Activités non réglementées

Les produits tirés de la location sont constatés de façon proportionnelle sur la durée du contrat de location connexe. Les produits tirés de la vente d'appareils sont constatés au moment de la vente et de l'installation. Les produits tirés de l'entretien et des réparations d'appareils sont constatés dans la période au cours de laquelle le service est rendu. Les produits tirés du financement sont constatés à mesure que les intérêts sont gagnés.

e) Comptes débiteurs

Les comptes débiteurs sont évalués au coût. Pour les comptes débiteurs, une matrice pour correction de valeur pour pertes est utilisée pour mesurer les pertes sur créances attendues sur la durée de vie. La matrice tient compte des pertes sur créances historiques par ancienneté des créances, ajustées pour toute information prospective et attentes de la direction.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

f) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées au coût initial diminué de l'amortissement cumulé. La société capitalise tous les coûts de construction des actifs réglementés liés à la distribution du gaz naturel tels que les salaires, les avantages sociaux, la sous-traitance, le matériel et les frais de transport et amortit les actifs lorsqu'ils sont mis en service. Les travaux en cours sont présentés avec les immobilisations corporelles et ne sont pas amortis avant la mise en service.

Les actifs réglementés sont amortis selon la méthode linéaire, aux taux suivants. Ces taux, approuvés par la Régie, ont été en vigueur tout au long de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

	%
Installation de distribution	
Branchements sur les voies publiques	4,37
Conduites principales	2,07
Postes	2,61
Compteurs	1,98
Contributions	
Branchements sur les voies publiques	2,00
Conduites principales	1,25
Postes	3,33
Installation générale	
Matériel de bureau	7,43
Véhicules	11,00
Machinerie lourde	6,34
Machinerie et outillage	10,00
Matériel de communication	13,84

Les actifs non réglementés sont amortis selon la méthode linéaire à des taux entre 5,00 % et 25,00 %.

L'application des taux ci-dessus se solde par un taux combiné annuel d'environ 4,32 % en 2021 (4,39 % en 2020) sur l'ensemble des actifs amortissables.

g) Autres actifs

Les autres actifs comprennent principalement les coûts approuvés par la Régie, ou qu'elle devrait permettre de recouvrer au moyen de taux futurs, y compris les impôts reportés et les créances à long terme.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

h) Actifs incorporels

Les actifs incorporels sont amortis selon la méthode linéaire aux taux suivants. Ces taux, approuvés par la Régie, ont été en vigueur tout au long de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

	2021 %	2020 %
Ordinateurs et logiciels	25,00	25,00
Logiciel lié au système de renseignements sur les clients	14,29	14,29
Logiciel lié au programme de gestion des travaux et des actifs	10,00	10,00

i) Dépréciation des actifs à long terme

Les actifs à long terme font l'objet de tests de dépréciation lorsque des événements ou des changements de situation indiquent que leur valeur comptable pourrait ne pas être recouvrable. Une perte de valeur est comptabilisée lorsque la valeur comptable d'un actif à long terme excède sa valeur recouvrable, le montant de la perte de valeur correspondant à l'excédent de la valeur comptable de l'actif sur sa juste valeur. La juste valeur correspond généralement aux flux de trésorerie futurs actualisés estimés attendus de l'utilisation de l'actif et de sa cession éventuelle. Aux fins de la constatation et de l'évaluation d'une perte de valeur, un actif à long terme est regroupé avec d'autres actifs et passifs pour former un groupe d'actifs, au niveau le plus bas pour lequel les flux de trésorerie identifiables sont, dans une large mesure, indépendants des flux de trésorerie d'autres actifs. Les flux de trésorerie futurs servant à tester le caractère recouvrable d'un actif à long terme ne comprennent que les flux de trésorerie futurs non actualisés estimés qui sont associés directement à cet actif et qui sont attendus de son utilisation directe et de sa cession éventuelle.

j) Autoassurance

En 1987, la Régie a autorisé l'établissement d'une réserve pour autoassurance de 250 \$. Les coûts réels des sinistres sont reportés jusqu'à ce qu'ils soient intégrés dans les tarifs.

k) Comptes de stabilisation tarifaire

La société maintient les comptes de stabilisation tarifaire suivants, qui sont autorisés par la Régie.

Le bénéfice excédentaire de la société, tel qu'il est défini par la Régie et devant faire l'objet d'une ristourne aux clients, est porté à un compte distinct. Le bénéfice excédentaire est comptabilisé en diminution des ventes de gaz et figure dans les comptes créditeurs.

La société tient un compte d'ajustement du coût du gaz. Elle y comptabilise les variations du coût du gaz qui ne sont pas prises en compte dans le prix de vente du gaz que la société facture. Les variations du coût du gaz sont comptabilisées à titre d'augmentation ou de diminution des ventes de gaz et figurent dans les comptes débiteurs ou les comptes créditeurs, selon le cas.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Depuis 2020, la société tient un compte d'écart et de report pour le gaz naturel renouvelable (GNR). Ce compte comptabilise les coûts du GNR pour s'assurer d'être conforme à la réglementation, et comptabilise également les revenus des clients inscrits sur une base volontaire. Tout écart entre les coûts et les revenus est recouvré ultérieurement par un processus de socialisation tel qu'établi par la Régie. Ce processus consiste répartir cette surcharge à la clientèle qui n'est actuellement pas abonnée au service du GNR.

La société tient un compte de stabilisation tarifaire pour comptabiliser l'incidence des variations de température sur les ventes de gaz. L'incidence de l'écart entre les degrés-jours prévus et réels sur les ventes est inscrite à titre d'augmentation ou de diminution des ventes de gaz et du coût du gaz.

La société maintient un compte de stabilisation tarifaire pour comptabiliser le niveau de gaz perdu sur lequel elle n'a que très peu de contrôle, voire aucun. L'écart entre le niveau de gaz perdu réel et prévu est comptabilisé comme une charge reportée à recevoir ou à payer.

l) Charges reportées

Les charges reportées comprennent des coûts devant être recouverts ou remboursés au cours d'exercices futurs et qui sont soumis au traitement réglementaire.

m) Impôts sur les bénéfices

La méthode de l'actif et du passif d'impôts futurs pour comptabiliser les impôts sur les bénéfices s'applique aux activités réglementées comme aux activités non réglementées. Les actifs et les passifs d'impôts reportés sont constatés en fonction des écarts temporaires entre la valeur fiscale des actifs et des passifs et leur valeur comptable. Les actifs et les passifs d'impôts reportés sont mesurés au taux d'imposition qui devrait s'appliquer au moment de la résorption des écarts temporaires. Les actifs et les passifs d'impôts reportés sont classés en tant qu'éléments à long terme à l'état de la situation financière.

Pour les services publics à tarifs réglementés de la société, le recouvrement de la charge d'impôts sur les bénéfices est permis selon la méthode de l'impôt exigible, méthode approuvée par la Régie aux fins de la tarification. Par conséquent, les tarifs ne tiennent pas compte de l'économie d'impôts reportés découlant des écarts temporaires. Un passif ou un actif d'impôts reportés réglementaire correspondant est constaté, reflétant la capacité de la société de verser ou de recouvrer les montants à même les tarifs des périodes ultérieures.

n) Avantages postérieurs à l'emploi

La société fournit des régimes de retraite à prestations définies et à cotisations définies, ainsi que d'autres avantages postérieurs à l'emploi, y compris des soins de santé collectifs et l'assurance vie par l'entremise de régimes d'avantages postérieurs à l'emploi prestations définies.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Le coût des régimes de retraite à prestations définies et le coût net des prestations périodiques sont estimés selon la méthode des unités de crédit projetées, qui tient compte les meilleures estimations formulées par la direction quant à l'évolution future des salaires, à l'augmentation d'autres coûts, à l'âge de départ à la retraite des employés et à d'autres facteurs actuariels, notamment les taux d'actualisation et la mortalité. L'obligation au titre des prestations des régimes d'avantages postérieurs à l'emploi et le coût net des prestations périodiques sont déterminés selon la méthode des unités de crédit projetées selon laquelle les avantages sont attribués aux années de service, en tenant compte de la projection des coûts des prestations.

La société utilise les tables de mortalité publiées par l'Institut canadien des actuaires (révisées en 2014) pour calculer ses obligations découlant des régimes de retraite.

La société établit les taux d'actualisation en fonction des taux des obligations de sociétés à long terme de première qualité dont les échéances se rapprochent du calendrier des paiements futurs que la société prévoit effectuer aux termes de chacun des régimes.

Les actifs des régimes de retraite par capitalisation sont évalués à la juste valeur. Le rendement prévu des actifs des régimes de retraite capitalisés est déterminé au moyen de valeurs liées au marché et des hypothèses concernant la composition de l'actif investi conformément aux politiques de placement relatives aux actifs des régimes. Les valeurs liées au marché correspondent au rendement estimé des placements selon les moyennes historiques à long terme pour des actifs similaires.

Les gains et pertes actuariels découlent de la différence entre le taux de rendement réel et le taux de rendement prévu des actifs du régime pour la période visée ou des changements apportés aux hypothèses actuarielles utilisées pour évaluer l'obligation au titre des prestations constituées, notamment les taux d'actualisation, les variations du nombre d'effectifs ou l'inflation des salaires.

L'excédent de la juste valeur des actifs des actifs d'un régime sur la juste valeur de l'obligation au titre des prestations d'un régime est comptabilisé dans les montants reportés et autres actifs à l'état de la situation financière de la société. L'excédent de la juste valeur de l'obligation au titre des prestations d'un régime sur la juste valeur des actifs d'un régime est comptabilisé dans les comptes créditeurs et charges payer et dans les autres passifs à long terme dans l'état de la situation financière de la société.

Les gains et pertes actuariels nets cumulés non comptabilisés et les coûts des services passés découlant des régimes d'avantages postérieurs à l'emploi à prestations définies sont présentés comme une composante du cumul des autres éléments du résultat global dans l'état des variations des capitaux propres. Tous les gains et pertes actuariels non comptabilisés et les coûts des services passés liés à ces régimes survenus au cours de la période sont comptabilisés comme une composante des autres éléments du résultat global, après impôts. Les gains et pertes actuariels nets cumulés non comptabilisés et les coûts des services passés découlant des régimes de retraite à prestations définies, qui ont été autorisés ou devraient être autorisés par l'organisme de réglementation, à recouvrer au moyen des tarifs futurs, sont présentés comme une composante des montants reportés et des autres actifs dans l'état de la situation financière de la Société.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Le coût net des prestations périodiques est imputé aux résultats et comprend les éléments suivants :

- Le coût des prestations accordées en échange des services rendus par les employés au cours de l'exercice (coût des services rendus);
- Le coût financier des obligations au titre des régimes de retraite;
- Le rendement prévu des actifs des régimes de retraite (pour les régimes de retraite par capitalisation);
- L'amortissement du coût des services passés selon la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée résiduelle moyenne attendue d'activité des salariés actifs couverts par les régimes;
- L'amortissement des gains et pertes actuariels nets cumulatifs non comptabilisés, représentant plus de 10 % du montant le plus élevé entre l'obligation au titre des prestations constituées et la juste valeur des actifs des régimes, sur la durée résiduelle moyenne prévue de service du groupe d'employés actifs qui participent aux régimes.

La société comptabilise des ajustements réglementaires afin de refléter la différence entre les coûts nets des prestations périodiques à des fins comptables et les coûts nets des prestations périodiques aux fins de la tarification. Les actifs et les passifs réglementaires compensatoires sont comptabilisés dans la mesure où l'on s'attend à ce que les coûts nets des prestations périodiques soient perçus ou remboursés aux clients, respectivement, dans les tarifs futurs. En l'absence de réglementation des tarifs, les actifs ou les passifs réglementaires ne seraient pas comptabilisés et les coûts nets des prestations périodiques seraient imputés aux résultats et aux autres éléments du résultat global selon la méthode de la comptabilité d'exercice.

Les cotisations de la société aux régimes à cotisations définies sont passées en charges lorsqu'elles sont versées.

(en milliers de dollars)

o) Engagements, éventualités et passifs environnementaux

Les dépenses liées à la conformité aux réglementations environnementales relatives aux opérations passées ou actuelles sont passées en charges ou capitalisées, selon le cas. Les coûts engagés pour la décontamination environnementale existante causée par des opérations passées qui ne profitent pas aux périodes futures en empêchant ou en éliminant la contamination future sont passés en charges. Les passifs relatifs aux questions environnementales sont comptabilisés lorsque les évaluations indiquent que des efforts de restauration sont probables, et que les coûts peuvent être raisonnablement estimés. Les estimations des passifs environnementaux sont basées sur les faits disponibles, la technologie existante et les lois et réglementations en vigueur, et tiennent compte des effets probables de l'inflation et d'autres facteurs. Ces montants tiennent également compte de l'expérience acquise dans la remise en état des sites contaminés, de l'expérience de la société en matière de nettoyage et des données publiées par les organisations gouvernementales. Les estimations de la société sont sujettes à révision au cours des périodes futures en fonction des coûts réels ou de nouvelles informations et sont incluses dans les passifs environnementaux et autres passifs à long terme dans l'état de la situation financière à leurs montants non actualisés. Il existe toujours un risque que soient engendrés des coûts supplémentaires liés aux passifs environnementaux en raison de variations dans l'une ou dans l'ensemble des catégories décrites ci-dessus, y compris les exigences modifiées ou révisées des organismes de réglementation, les amendes et les pénalités, ainsi que les dépenses liées aux litiges et au règlement des réclamations. Les recouvrements de la couverture d'assurance sont évalués séparément du passif et, lorsque le recouvrement est probable, un actif est comptabilisé et déclaré séparément du passif correspondant dans l'état de la situation financière. Actuellement, il est impossible de faire une estimation raisonnable d'une obligation de mise hors service d'actifs en raison du calendrier et de la portée indéterminés des retraits d'actifs.

Les passifs liés aux autres engagements et éventualités sont comptabilisés lorsque, après avoir analysé en détail les informations disponibles, il est probable qu'un actif a été déprécié ou qu'un passif a été contracté et que le montant de la perte de valeur ou de la perte peut être raisonnablement estimé. Lorsqu'une fourchette de perte probable peut être estimée, le montant le plus probable est constaté ou, si aucun montant n'est plus probable qu'un autre, le minimum de la fourchette de perte probable est comptabilisé. Les frais juridiques liés aux pertes éventuelles sont passés en charges au fur et à mesure que de tels frais sont engagés.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

p) Prises de position futures en comptabilité

Comptabilisation des pertes de crédit

L'ASU 2016-13 a été publiée en juin 2016 dans le but de fournir aux utilisateurs d'états financiers des informations utiles sur les pertes de crédit attendues sur les instruments financiers et les autres engagements de crédit détenus par une entité présentant l'information financière à chaque date de clôture. Le traitement actuel repose sur le modèle des pertes subies pour comptabiliser les pertes de crédit. Ce modèle diffère la comptabilisation jusqu'à ce qu'il soit probable qu'une perte a été subie. La modification introduit un nouveau modèle de dépréciation, soit le modèle fondé sur les pertes de crédit actuellement attendues, qui repose sur les pertes attendues plutôt que sur les pertes subies. En vertu de la nouvelle norme, une entité comptabilise son estimation des pertes de crédit attendues comme une provision, ce qui, selon le FASB, permettra une comptabilisation plus rapide de ces pertes. Pour les entités fermées comme Gazifère inc., cette mise à jour comptable s'applique aux périodes annuelles et intermédiaires ouvertes à compter du 15 décembre 2021. La société n'a pas encore analysé l'incidence, s'il en est, qu'aura l'adoption de ces nouvelles indications au cours de l'exercice 2022 sur ses états financiers.

Comptabilisation des contrats de location

L'ASU 2016-02 a été publiée en février 2016 dans le but d'accroître la transparence et de faciliter les comparaisons entre les entités en exigeant la comptabilisation des actifs et des passifs de location à l'état de la situation financière et la présentation d'informations clés supplémentaires au sujet des contrats de location. Pour les entités fermées comme Gazifère inc., cette mise à jour comptable s'applique aux exercices ouverts depuis le 15 décembre 2021 et doit être appliquée selon une approche rétrospective modifiée. La société n'a pas encore analysé l'incidence, s'il en est, qu'aura l'adoption de ces nouvelles indications au cours de l'exercice 2021 sur ses états financiers.

2 Questions réglementaires

Informations générales sur la réglementation des tarifs et ses effets économiques

La société comptabilise les actifs et les passifs résultant du processus de tarification réglementé, comme déterminé par la Régie, qui ne seraient pas comptabilisés selon les PCGR des États-Unis pour les entités non réglementées. Voir la note 1 pour plus de détails.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Effets sur les états financiers

La comptabilisation des activités à tarifs réglementés a entraîné la comptabilisation des principaux actifs et passifs réglementaires suivants :

	Recupération / remboursement	2021 \$	2020 \$
Actifs (passifs) réglementaires			
Impôts reportés	Divers	(5 505)	1 194
Régime de retraite et autres avantages postérieurs à l'emploi	Divers	(1 376)	942
Excès	Divers	(47)	(1 468)
Écart du coût du gaz	Divers	831	64
Normalisation météorologique	Divers	78	(1 997)
Gaz non facturé et non comptabilisé	Divers	2 350	419
Programmes d'efficacité énergétique (DSM)	Divers	1 233	(302)
Programmes commerciaux	Divers	14 150	219
Écart des dépenses réglementaires	Divers	1 230	998
Marché du carbone	Divers	2 044	17 519
GNR	Divers	(421)	1 236
Dommages	Divers	16	23
		<u>14 583</u>	<u>18 847</u>

3 Ventes de gaz et coût du gaz

En 2021, la société a porté en diminution des ventes de gaz un bénéfice excédentaire de néant (47 \$ en 2020).

Les ventes de gaz et les comptes débiteurs ont été augmentés d'un montant de 11 \$ (diminués de 107 \$ en 2020) pour refléter les variations du coût du gaz.

Les ajustements comptabilisés dans les comptes de stabilisation au titre des variations de température et de gaz perdu ont augmenté la marge sur ventes de gaz de 1 891 \$ (1 562 \$ en 2020).

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

5 Autres actifs

	2021 \$	2020 \$
Impôts reportés devant être recouverts à même les tarifs futurs	4 916	4 117
Actif des régimes de retraite	11	10
Comptes débiteurs à long terme	36	41
Charges reportées réglementaires à recevoir	6 571	14 921
Régime de retraite – cumul des autres éléments du résultat étendu	2 659	6 606
	<u>14 193</u>	<u>25 695</u>

6 Actifs incorporels

	2021		
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur comptable nette \$
Logiciels – activités réglementées	10 484	9 274	1 210
Logiciels – activités non réglementées	1 973	1 235	738
Total des actifs incorporels	<u>12 457</u>	<u>10 509</u>	<u>1 948</u>
	2020		
	Coût \$	Amortissement cumulé \$	Valeur comptable nette \$
Logiciels – activités réglementées	10 191	8 955	1 236
Logiciels – activités non réglementées	1 813	1 120	693
Total des actifs incorporels	<u>12 004</u>	<u>10 075</u>	<u>1 929</u>

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

7 Opérations entre apparentés

Au 31 décembre 2021, les soldes payables intersociétés s'établissent comme suit :

	2021 \$	2020 \$
Enbridge Inc.	1 509	2 274
Enbridge Employee Company Services	5 186	1 194
Enbridge Gas Inc.	23 612	6 228
Lakeside Performance Gas Services	107	456
Niagara Gas Transmission Ltd.	1 466	446
	<hr/>	<hr/>
	31 880	10 598

En décembre 2020, Lakeside Performance Gas Services a été acquis par Enbridge Inc.

Les approvisionnements en gaz naturel sont effectués auprès d'une société sous contrôle commun, Enbridge Gas Inc., et ont été comptabilisés à la valeur d'échange, soit 27 590 \$ (25 100 \$ en 2020).

Le coût d'acheminement interprovincial inclus dans le coût du gaz est payé à Niagara Gas Transmission Ltd., société sous contrôle commun, et a été comptabilisé à la valeur d'échange, soit 1 460 \$ (1 342 \$ en 2020).

Les autres opérations avec des apparentés sont inscrites à leur valeur d'échange et se présentent comme suit :

	2021 \$	2020 \$
Enbridge Gas Inc., société sous contrôle commun		
Frais de gestion	25	299
Soutien informatique	462	395
Achat de matériel	862	316
Frais de transport et équipement	335	117
Études financières et réglementaires, projets spéciaux et autres	52	31
Projet d'investissement	1 644	274
Autres	15	6
	<hr/>	<hr/>
	3 395	1 438
Enbridge Inc., société mère ultime		
Frais de gestion	1 379	1 501
Soutien informatique	517	464
	<hr/>	<hr/>
	1 896	1 965
	<hr/>	<hr/>
	5 291	3 403

Selon une entente de centralisation de la trésorerie, le solde bancaire de la société est viré quotidiennement à la société mère ultime. Aucune charge d'intérêts nette pour 2021 et 2020 n'a été enregistrée relativement au découvert bancaire.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Au 31 décembre 2021, la société avait un fonds de roulement négatif. Enbridge Inc. (société mère ultime) a, par le passé, soutenu financièrement la société, au besoin. La société a obtenu une confirmation financière d'Enbridge Inc., sa société mère, indiquant son intention de fournir un soutien financier à la société pendant au moins 12 mois à compter de la date de signature des états financiers. Par conséquent, les présents états financiers ont été dressés selon le principe de la continuité d'exploitation en présumant que la société mère ultime continuerait de fournir le soutien financier nécessaire.

8 Dette à long terme à payer à des apparentés

La dette à long terme suivante est payable à la société mère ultime, Enbridge Inc.

		Échéance	2020 \$	2019 \$
Billet à ordre	5,02%	Juin 2022	5 500	5 500
Billet à ordre	5,08%	Janvier 2023	4 000	4 000
Billet à ordre	4,75%	Mai 2023	7 640	7 640
Billet à ordre	5,77%	Août 2024	3 500	3 500
Billet à ordre	5,62%	Décembre 2025	5 000	5 000
Billet à ordre	3,72%	Février 2021	-	7 500
Billet à ordre	3,31%	Mai 2021	-	5 000
Billet à ordre	3,45%	Mars 2022	2 000	2 000
Billet à ordre	4,18%	Juillet 2025	5 000	5 000
Billet à ordre	4,38%	Novembre 2021	-	5 000
Billet à ordre	3,82%	Avril 2024	6 000	6 000
Billet à ordre	2,73%	Juin 2024	15 000	15 000
Billet à ordre	1,99%	Septembre 2022	7 500	7 500
Billet à ordre	2,52%	Mars 2025	7 500	-
Billet à ordre	2,85%	Juin 2026	10 000	-
Billet à ordre	4,05%	Novembre 2023	6 000	6 000
			<hr/>	
			84 640	84 640
Partie à court terme de la dette à long terme			<hr/>	
			15 000	17 500
Impôts différés passifs nets			<hr/>	
			69 640	67 140

En 2021, la société a payé des intérêts de 3 259 \$ (3 060 \$ en 2020) sur les billets à ordre.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Les remboursements de capital annuels sur les billets à ordre à payer à une société liée pour les prochains exercices et par la suite se présentent comme suit :

	\$
Exercice se clôturant le 31 décembre 2022	15 000
2023	17 640
2024	24 500
2025	17 500
2026 et par la suite	10 000

9 Autres passifs à long terme

	2021 \$	2020 \$
Autres avantages postérieurs à l'emploi	4 584	8 882
Compte de stabilisation tarifaire	486	1 399
Charges reportées à payer	330	584
	<u>5 400</u>	<u>10 865</u>

10 Impôts sur les bénéfices reportés

Des actifs et des passifs d'impôts reportés sont comptabilisés au titre des conséquences fiscales futures des écarts entre la valeur comptable des actifs et des passifs et leur valeur fiscale respective. Le tableau suivant présente les principales composantes des actifs et des passifs d'impôts reportés :

	2021 \$	2020 \$
Actifs d'impôts reportés		
Autres	-	(36)
Total des actifs d'impôts reportés	<u>-</u>	<u>(36)</u>
Passifs d'impôts reportés		
Immobilisations corporelles	(8 239)	(5 632)
Actifs réglementaires	(1 303)	(1 100)
Charges réglementaires	(867)	-
Total des passifs d'impôts reportés	<u>(10 409)</u>	<u>(6 732)</u>
Impôts différés passifs nets	<u>(10 409)</u>	<u>(6 768)</u>

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	2021 \$	2020 \$
Rapprochement des taux d'imposition		
Bénéfice avant impôts sur les bénéfices	9 429	10 845
Taux d'imposition fédéral prévu par la loi	15%	15 %
Impôt fédéral au taux prévu par la loi	1 414	1 627
Augmentation (diminution) découlant de ce qui suit		
Impôt provincial	1 105	(185)
Incidence de la comptabilisation des activités à tarifs réglementés ⁽¹⁾	(407)	(156)
Impôt de la partie VI.1, moins la déduction pour l'impôt fédéral partie I	-	1 434
Autres ⁽²⁾	456	(238)
Charge d'impôt sur les bénéfices	2 568	2 482
Taux d'imposition effectif	27,2%	22,9 %

(1) La composante fiscale provinciale de ces éléments est incluse dans l'impôt provincial ci-dessus.

(2) Le poste « Autres » comprend divers écarts permanents, notamment l'incidence fiscale d'éléments tels que les frais de repas et de divertissement non déductibles, ainsi qu'une variation des estimations de l'exercice précédent découlant de la production des déclarations pour l'exercice précédent.

La société est assujettie à l'impôt au Canada. Les territoires pour lesquels la société est susceptible de faire l'objet d'examens sont notamment le Canada et le Québec (gouvernement fédéral et gouvernement du Québec). La société peut faire l'objet d'un examen par les autorités fiscales du gouvernement fédéral et du gouvernement du Québec pour les années d'imposition de 2014 à 2021.

Économies d'impôts non comptabilisées

La société n'avait aucune économie d'impôt non comptabilisée découlant de positions fiscales incertaines aux 31 décembre 2021 et 2020 ni aucune charge d'intérêts ou pénalité courue à cet égard.

11 Capital-actions

	2021		2020	
	Nombre	Montant \$	Nombre	Montant \$
Actions ordinaires				
Autorisées	2 000	-	2 000	-
En circulation	1 135	12 818	1 135	12 818

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

12 Entretien et réparations

	2021 \$	2020 \$
Revenu d'entretien et de réparation	(255)	(170)
Coût d'entretien et de réparation	15 860	13 150
	<u>15 605</u>	<u>12 980</u>

13 Bénéfice net résultant des activités non réglementées, avant les impôts sur les bénéfices

	2021 \$	2020 \$
Revenus de location	15 178	14 698
Revenus de contrats de service	1 752	2 300
Autres	(91)	225
	<u>16 839</u>	<u>17 223</u>
Coût d'entretien des appareils de location	2 737	2 422
Coût des contrats de service	1 266	1 255
Gaz naturel renouvelable (GNR)	30	-
Hydrogène	85	-
Amortissement	5 352	5 035
Perte à la cession d'actifs non réglementés	274	127
Frais d'administration et frais généraux	2 186	2 637
Charge d'intérêts	807	667
	<u>12 737</u>	<u>12 143</u>
	<u>4 102</u>	<u>5 080</u>

14 Total des revenus de toutes les sources

	2021 \$	2020 \$
Ventes de gaz	60 816	54 256
Revenus de location	15 178	14 698
Revenus de contrats de service	1 752	2 300
Autres	-	225
	<u>77 746</u>	<u>71 479</u>

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

15 Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement

	2021 \$	2020 \$
Comptes débiteurs	(4 171)	1 578
Charges reportées à recevoir	(7 178)	(2 552)
Stocks	-	3
Frais payés d'avance	(43)	30
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	(2 709)	(151)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à payer	-	(1 930)
Comptes créditeurs et charges à payer	(837)	(1 685)
Charges reportées à payer	(249)	(483)
Montants à payer à des apparentés	21 282	1 706
Acomptes provisionnels d'impôts sur les bénéfices reportés	958	469
	<u>7 053</u>	<u>(3 015)</u>

En 2021, la société a payé 1 176 \$ (2 287 \$ en 2020) en acomptes provisionnels.

16 Régimes de retraite et autres avantages postérieurs à l'emploi

Régimes de retraite

La société offre à la majorité de ses employés des régimes de retraite de base contributifs et non contributifs enregistrés à prestations définies ou à cotisations définies.

a) Régimes à prestations définies

En vertu des régimes à prestations définies, les prestations de retraite sont fondées sur le nombre d'années de service et la rémunération moyenne de fin de carrière. Ces prestations sont indexées en partie à l'inflation après le départ à la retraite d'un participant. Les cotisations de la société sont effectuées d'après des évaluations actuarielles indépendantes. Les cotisations des participants aux régimes contributifs à prestations définies sont fondées sur la rémunération admissible actuelle de chacun d'eux.

b) Régimes à cotisations définies

Les cotisations de la société sont fondées sur la rémunération admissible actuelle de chaque participant. Pour certains régimes à cotisations définies, elles sont aussi fondées sur l'âge et le nombre d'années de service. Les coûts au titre des prestations de retraite des régimes à cotisations définies correspondent au montant des cotisations que doit verser la société.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Autres avantages postérieurs à l'emploi

La société fournit, sur une base non contributive, une couverture supplémentaire d'assurance maladie, d'assurance pour soins dentaires et d'assurance vie, de même qu'un compte gestion-santé pour les retraités admissibles, par l'intermédiaire de régimes d'avantages postérieurs à l'emploi non capitalisés.

Obligation au titre des prestations, actifs des régimes et capitalisation

Le tableau qui suit présente l'évolution de l'obligation au titre des prestations, de la juste valeur des actifs des régimes et des éléments d'actif ou de passif inscrits du régime de retraite à prestations définies et des régimes d'avantages postérieurs à l'emploi de la société.

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Variation de l'obligation au titre des prestations				
Obligation au titre des prestations à l'ouverture de l'exercice	26 162	24 197	2 570	2 285
Coût des services	978	1 062	53	48
Coût financier	570	707	53	66
Cotisations des employés	248	262	-	-
Écart actuariel	(2 371)	689	(604)	171
Prestations versées	(953)	(755)	(80)	-
Obligation au titre des prestations à la clôture de l'exercice*	24 634	26 162	1 992	2 570
Variation des actifs des régimes				
Juste valeur des actifs des régimes à l'ouverture de l'exercice	19 771	18 469	-	-
Rendement réel des actifs des régimes	2 471	1 285	-	-
Cotisations versées par l'employeur	515	510	80	-
Cotisations des employés	248	262	-	-
Prestations versées	(953)	(755)	(80)	-
Juste valeur des actifs des régimes à la clôture de l'exercice	22 052	19 771	-	-
Sous-capitalisation à la clôture de l'exercice	(2 582)	(6 391)	(1 992)	(2 570)
Présentation comme suit :				
Comptes créditeurs et charges à payer	-	-	(73)	(79)
Autres passifs à long terme (note 9)	(2 582)	(6 391)	(1 919)	(2 491)
Montant net, selon la comptabilité d'exercice à la clôture de l'exercice	(2 582)	(6 391)	(1 992)	(2 570)

* L'obligation au titre des prestations des régimes de retraite correspond à l'obligation au titre des prestations projetées, tandis que pour les régimes d'avantages postérieurs à l'emploi, elle correspond au cumul de l'obligation au titre des prestations postérieure au départ à la retraite. L'obligation au titre des prestations totale pour les régimes de retraite de la société s'établissait à 22 277 \$ au 31 décembre 2021 (23 617 \$ en 2020).

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Montant comptabilisé dans le cumul des autres éléments du résultat étendu

Le tableau qui suit présente les montants des autres éléments du résultat étendu avant impôts relativement aux régimes de retraite à prestations définies et aux régimes d'avantages postérieurs à l'emploi de la société.

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Perte actuarielle nette	-	-	191	795
Coût des services passés	-	-	17	19
Montant total comptabilisé au cumul des autres éléments du résultat étendu	-	-	208	814

Coût des prestations de la période, montant net, et autres montants comptabilisés dans le résultat étendu

Le tableau qui suit présente les composantes du coût des prestations de la période, au montant net, et les autres montants comptabilisés dans le résultat étendu avant impôts qui se rapportent aux régimes de retraite à prestations définies et aux régimes d'avantages postérieurs à l'emploi.

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Coût des services	978	1 062	53	48
Coût financier	570	707	53	66
Rendement prévu des actifs des régimes	(1 275)	(1 302)	-	-
Amortissement du coût des services passés	-	-	2	2
Amortissement de la perte actuarielle nette*	380	331	-	-
Coût des prestations de la période, montant net	653	798	108	116
Coût des prestations des régimes à cotisations définies	102	8	-	-
Coût net des prestations de retraite et d'autres avantages postérieurs à l'emploi comptabilisé dans le bénéfice	755	806	108	116

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Montant comptabilisé dans les autres éléments du résultat étendu :

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2021 \$	2020 \$	2021 \$	2020 \$
Amortissement du coût des services passés	-	-	(2)	(2)
Écart actuariel net au cours de l'exercice	-	-	(604)	171
Montant total comptabilisé dans les autres éléments du résultat étendu	-	-	(606)	169
Montant total comptabilisé dans le résultat étendu	755	806	(498)	285

* L'amortissement de la perte actuarielle nette comprend l'amortissement de la perte actuarielle nette découlant des régimes de retraite qui sont comptabilisés en tant qu'actifs réglementaires à long terme (note 2).

En 2020, la société estimait qu'environ 2 \$ liés aux régimes d'avantages postérieurs à l'emploi seraient reclassés dans les résultats depuis les autres éléments du résultat étendu. Il n'y a aucun reclassement pour 2021.

Hypothèses actuarielles

Les hypothèses moyennes pondérées formulées pour évaluer les obligations au titre des prestations et le coût des prestations de la période, au montant net, des régimes de retraite à prestations définies et d'autres avantages postérieurs à l'emploi de la société sont les suivantes :

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2021	2020	2021	2020
Taux d'actualisation	3,3%	2,7 %	3,2%	2,6 %
Taux de croissance de la rémunération	2,9%	2,2 %	2,9%	2,2 %
Coût des prestations de la période, montant net				
Taux d'actualisation	2,7%	3,2 %	2,6%	3,1 %
Taux de rendement des actifs des régimes	6,5%	7,0 %	0,0%	0,0 %
Taux de croissance de la rémunération	2,2%	3,2 %	2,2%	3,2 %

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Taux tendanciels du coût des soins médicaux hypothétiques

Les taux hypothétiques pour le prochain exercice qui ont été retenus aux fins de l'évaluation du coût prévu des prestations sont les suivants :

	2021	2020
Taux tendanciel hypothétique du coût des soins médicaux pour le prochain exercice	4,0 %	4,0 %
Taux auquel la tendance du coût est présumée diminuer (taux tendanciel final)	4,0 %	4,0 %

Versements prévus de prestations

	2022	2023	2024	2025	2026	De 2027 à 2031
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Régimes de retraite	923	952	992	1 012	1 057	5 748
Régimes d'avantages postérieurs à l'emploi	73	77	76	73	75	410

Cotisations prévues de l'employeur

En 2022, la société s'attend à contribuer à hauteur d'environ 585 \$ (477 \$ en 2021) et 73 \$ (79 \$ en 2021) au régime de retraite et au régime d'avantages postérieurs à l'emploi, respectivement.

Planification des actifs

La société gère les risques liés aux placements de ses caisses de retraite en établissant une politique de répartition des actifs à long terme pour chacun des régimes en tenant compte i) de la nature des passifs du régime de retraite, ii) de l'horizon de placement du régime, iii) de la continuité d'exploitation et de l'état de solvabilité du régime ainsi que de ses besoins de trésorerie, iv) de l'environnement d'exploitation et de la situation financière de la société et de sa capacité à résister aux fluctuations des cotisations aux régimes, et v) des perspectives économiques et de celles des marchés financiers en ce qui concerne le rendement des placements, de la volatilité des rendements et de la corrélation qui existe entre les actifs.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Le taux de rendement global prévu est déterminé en fonction des cibles de répartition de l'actif, les estimations du rendement étant fondées sur les prévisions à long terme. Le tableau qui suit présente les cibles de répartition de l'actif ainsi que les principales catégories d'actifs des régimes.

	Cibles de répartition	Répartition pour 2021	Répartition pour 2020
Titres de capitaux propres	40,8 %	46,0 %	46,8 %
Titres à revenu fixe	28,4 %	23,8 %	23,2 %
Autres*	30,8 %	30,2 %	30,0 %
Total de l'actif	100,0 %	100,0 %	100,0 %

* La catégorie « Autres » comprend les placements dans la dette privée, les investissements en capital, les infrastructures et l'immobilier.

Le tableau qui suit résume la juste valeur des actifs des régimes de retraite de la société comptabilisée à chaque niveau de la hiérarchie des justes valeurs.

	2021				2020			
	Niveau 1 \$	Niveau 2 \$	Niveau 3 \$	Total \$	Niveau 1 \$	Niveau 2 \$	Niveau 3 \$	Total \$
Trésorerie et équivalents de trésorerie	230	-	-	230	258	-	-	258
Titres de capitaux propres								
Canada	1 046	1 092	-	2 138	952	971	-	1 923
Mondial	-	8 024	-	8 024	-	7 318	-	7 318
Titres à revenu fixe								
État	1 512	1 712	-	3 224	1 396	1 297	-	2 693
Sociétés	-	1 784	-	1 784	-	1 639	-	1 639
Autres ⁴	-	-	6 650	6 650	-	-	5 710	5 710
Contrats de change à terme	-	2	-	2	-	230	-	230
Total des actifs des régimes de retraite à la juste valeur	2 788	12 614	6 650	22 052	2 606	11 455	5 710	19 771

¹ Les actifs du niveau 1 comprennent les actifs pour lesquels il existe des cours cotés sur des marchés actifs pour des actifs identiques.

² Les actifs du niveau 2 comprennent les actifs pour lesquels il existe des données observables importantes.

³ Les actifs du niveau 3 comprennent les actifs pour lesquels il existe des données non observables importantes.

⁴ La catégorie « Autres » comprend les placements dans la dette privée, les actions de sociétés fermées, les infrastructures et l'immobilier.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

La variation de la juste valeur nette des actifs des régimes classés au niveau 3 de la hiérarchie de la juste valeur s'établit comme suit :

	2021 \$	2020 \$
Solde à l'ouverture de l'exercice	5 710	5 242
Profits latents et réalisés	575	53
Achats et règlements, montant net	365	415
Solde à la clôture de l'exercice	6 650	5 710

Taux de rendement attendu des actifs du régime

	Prestations de retraite	
	2021	2020
Taux de rendement attendu	6,5 %	7,0 %

17 Instruments financiers et gestion des risques

Les instruments financiers de la société comprennent les comptes débiteurs, le découvert bancaire, les comptes créditeurs et charges à payer, les montants à payer à des apparentés et la dette à long terme à payer à des apparentés. La juste valeur de ces instruments, sauf celle de la dette à long terme décrite ci-après, se rapproche de leur valeur comptable étant donné leur échéance rapprochée.

La société a classé ses actifs financiers comme prêts et créances et ses passifs financiers comme autres passifs. Les instruments financiers de la société ne sont pas désignés comme étant détenus à des fins de transaction. Les prêts et créances et les passifs financiers sont évalués au coût après amortissement selon la méthode du taux d'intérêt effectif.

La juste valeur de la dette à long terme indiquée à la note 8, y compris la partie à court terme, est fondée sur les taux qui seraient actuellement consentis à la société sur une dette comportant des modalités et une échéance similaires. La juste valeur estimative de la dette à long terme s'établit à 90 087 \$ au 31 décembre 2021 (98 664 \$ au 31 décembre 2020), alors que la valeur comptable est de 84 640 \$ (84 640 \$ au 31 décembre 2020).

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

	2021		2020	
	Valeur comptable \$	Juste valeur \$	Valeur comptable \$	Juste valeur \$
Actifs financiers				
Comptes débiteurs	14 060	14 060	9 889	9 889
Passifs financiers				
Découvert bancaire	7 370	7 370	8 669	8 669
Comptes créditeurs et charges à payer	9 821	9 821	10 658	10 658
Montants à payer à des apparentés	31 880	31 880	10 598	10 598

La société est exposée aux risques suivants du fait de ses instruments financiers : risque de crédit, risque de liquidité, risque de change et risque de taux d'intérêt. Il incombe à la haute direction de gérer les niveaux de risque acceptables et d'examiner les activités de gestion des risques, au besoin.

Risque de crédit

Le risque de crédit provient des créances clients. Il est atténué par la clientèle nombreuse et diversifiée de la société. Les créances clients font l'objet d'un suivi, et la société conserve une provision pour créances douteuses qui correspond aux pertes estimatives découlant de l'incapacité des clients d'effectuer les paiements requis. La société examine périodiquement ses comptes débiteurs, et la direction exerce son jugement pour évaluer si certains comptes sont recouvrables. Dans le cadre de son examen, la direction tient compte des avis envoyés aux clients (avis de 7 jours, avis de 48 heures, etc.), de l'historique de créances irrécouvrables, de la connaissance des comptes des clients et de l'expérience du personnel. À la lumière de cet examen, une provision est calculée à l'aide d'un pourcentage d'irrécouvrabilité, qui représente la partie des comptes des clients ultimement jugée irrécouvrable. Des changements touchant les facteurs mentionnés se traduisent par des ajustements de la provision pour créances douteuses qui sont comptabilisés en tant que modifications d'estimations. Au 31 décembre 2021, la provision pour créances douteuses s'élevait à 186 \$ (180 \$ en 2020).

Risque de liquidité

Le risque de liquidité représente le risque que la société ne puisse pas honorer ses obligations financières lorsque celles-ci deviennent exigibles. Pour gérer ce risque, la société a recours à la gestion de la structure du capital et au levier financier. La société a pour objectif de disposer de liquidités suffisantes et de gérer son solde de trésorerie et sa situation financière en général de manière à pouvoir honorer ses obligations financières lorsque celles-ci deviennent exigibles.

Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt s'entend du risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctue par suite de variations des taux d'intérêt du marché.

La société est exposée aux fluctuations de ses flux de trésorerie futurs découlant des variations des taux d'intérêt. Le risque que la société engage des coûts plus élevés relativement à son découvert bancaire par suite d'une hausse des taux d'intérêt est considéré comme étant faible.

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

Comme il est indiqué à la note 8, la société obtient des billets à long terme avec une société liée qui portent intérêt à taux fixe pour toute leur durée. La société a la possibilité d'obtenir un rendement sur sa base tarifaire, dans l'optique de procurer à ses partenaires un juste rendement du capital investi et de couvrir la charge d'intérêts liée à la dette. Le taux réglementaire autorisé pour la dette est un taux commun, fondé sur un taux réglementaire permis calculé pour chaque billet à long terme. Ainsi, les variations des taux d'intérêt sont considérées comme ayant une incidence minimale sur les résultats d'exploitation de la société.

18 Engagements

a) En tant que preneur

Pour les exercices clos les 31 décembre 2021 et 2020, nous avons engagé des charges liées aux contrats de location-exploitation de 732 \$ et 719 \$ respectivement. Les charges liées aux contrats de location-exploitation sont présentées dans les charges d'exploitation et d'administration dans les états financiers de Gazifère.

Les paiements minimaux futurs exigibles pour les cinq prochains exercices, en vertu d'un contrat de location-exploitation se terminant le 31 mai 2035, s'élèvent à 3 781 \$ (1 055 \$ en 2020) et se répartissent comme suit :

	\$
Exercice se clôturant le 31 décembre 2022	734
2023	743
2024	753
2025	762
2026	790

b) En tant que bailleur

Au cours de l'exercice 2021, Gazifère inc. a reçu des revenus de baux de type location-vente principalement liés à l'équipement de gaz naturel comprimé. Le contrat de location a une durée de location restante de 20 ans pour l'exercice terminé le 31 décembre 2021.

Au 31 décembre 2021, le tableau suivant présente les paiements de location futurs à recevoir dans le cadre de contrats de type location-vente pour lesquels la société est le bailleur :

	\$
Exercice se clôturant le 31 décembre 2022	129
2023	129
2024	129
2025	129
2026	129
Autres	1 836

Gazifère Inc.

Notes annexes

31 décembre 2021

(en milliers de dollars)

19 Éventualités

La société fait présentement l'objet d'actions en justice qui ont principalement trait à des dommages causés par des bris d'appareils de location. Les montants de ces actions en justice, pris individuellement ou dans leur ensemble, sont négligeables. À l'heure actuelle, la direction n'est pas en mesure de déterminer l'issue de chacune de ces questions et, par conséquent, aucune provision n'a été comptabilisée dans les états financiers pour les pertes potentielles, s'il y a lieu, qui découleraient de ces actions. Elles seront, le cas échéant, imputées à l'exercice au cours duquel les règlements auront lieu.

20 Gestion du capital

Aux fins de conformité à la réglementation, la structure du capital de la société est constituée d'un ratio de capitaux propres réputés de 40 %. Le taux de rendement des capitaux propres est approuvé par la Régie. Tout bénéfice en excédent du taux autorisé est partagé entre les clients et la société, sous réserve de la réalisation de certains critères de performance. Au 31 décembre 2021, la société a satisfait à l'exigence du ratio de capitaux propres.

Dans sa gestion du capital, la société prend en considération les caractéristiques de ses actifs ainsi que les prévisions de ses besoins en trésorerie. La gestion du capital comprend l'émission de titres d'emprunt, le remboursement de dettes courantes, le paiement de dividendes à l'actionnaire et l'utilisation des flux de trésorerie provenant des activités d'exploitation ainsi que toute autre variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie et du découvert bancaire.

Le capital de la société est constitué des capitaux propres, du découvert bancaire et de la dette à long terme.

ANNEXE II

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DE LA MISE EN MARCHÉ, APPROVISIONNEMENT ET MARGE BRUTE DE L'ENTREPRISE DE GAZ

FERMETURE 2021

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	NOMBRE MOYEN DE CLIENTS	VOLUMES (1000 m3)	REVENUS TOTAUX (000\$)	REVENUS par m ³
		1	2	3	4
	RÉSIDENTIEL SANS CHAUFFAGE				
1	Tarif 2	5 004	2 441,6	1 617,0	0,6623
2	Transport de GNR & Rider E			10,233	
3	Total	5 004	2 441,6	1 627,3	0,6665
	RÉSIDENTIEL AVEC CHAUFFAGE				
4	Tarif 2	35 477	60 956,7	30 628,1	0,5025
5	Tarif 2 - Service DAWN-T	2	2,1	0,9	0,4179
6	Transport de GNR & Rider E			255,5	
7	Total	35 479	60 958,8	30 884,5	0,5066
8	TOTAL RÉSIDENTIEL	40 484	63 400,4	32 511,7	0,5128
	COMMERCIAL SANS CHAUFFAGE				
9	Tarif 1	334	4 122,1	1 297,0	0,3146
10	Tarif 1 - Service DAWN-T	18	830,5	119,2	0,1435
11	Transport de GNR & Rider E			26,1	
12	Total	352	4 952,6	1 442,3	0,2912
	COMMERCIAL AVEC CHAUFFAGE				
13	Tarif 1	2 876	55 009,6	16 562,3	0,3011
14	Tarif 1 - Service DAWN-T	115	12 415,8	1 623,6	0,1308
15	Tarif 3	2	104,6	30,1	0,2879
16	Transport de GNR & Rider E			356,5	
17	Total	2 993	67 529,9	18 572,4	0,2750
18	TOTAL COMMERCIAL	3 345	72 482,5	20 014,8	0,2761
	INDUSTRIEL SANS CHAUFFAGE				
19	Tarif 1	6	2 142,0	588,9	0,2749
20	Tarif 5 - Service DAWN-T	1	17 894,2	756,7	0,0423
21	Transport de GNR & Rider E			81,0	
22	Total	7	20 036,3	1 426,5	0,0712
	INDUSTRIEL AVEC CHAUFFAGE				
23	Tarif 1	2	1 015,0	290,1	0,2858
24	Tarif 1 - Service DAWN-T	1	86,2	12,1	0,1406
25	Tarif 4 - Service DAWN-T	1	3 596,4	206,9	0,0575
26	Transport de GNR & Rider E			19,0	
27	Total	4	4 697,6	528,1	0,1124
	INDUSTRIEL - INTERRUPTIBLE				
28	Tarif 9	1	7 849,7	1 471,7	0,1875
29	Tarif 9 - Service DAWN-T	2	15 567,0	526,4	0,0338
30	Transport de GNR & Rider E			94,6	
31	Total	3	23 416,8	2 092,8	0,0894
32	TOTAL INDUSTRIEL	14	48 150,7	4 047,4	0,0841
33	GRAND TOTAL	43 842	184 033,6	56 573,8	0,3074
34	ACHAT DE GAZ		188 390,9	30 000,4	0,1592
35	MARGE BRUTE		(4 357,3)	26 573,5	0,1482

GAZIFÈRE INC.
ÉTAT DE LA MISE EN MARCHÉ, APPROVISIONNEMENT ET MARGE BRUTE DE L'ENTREPRISE DE GAZ

FERMETURE 2021

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	DATE	MAXIMUM (1000 m ³ /JOUR)	DATE	MINIMUM (1000 m ³ /JOUR)
		1	2	3	4
36	ÉMISSION QUOTIDIENNE-1000 M ³	23/01/2021	1 254,4	24/06/2021	151,2
		NORMAL	RÉEL		
37	DEGRÉS-JOURS	3 293,0	3 024,9		

ANNEXE III

General Ledger **Detail Trial Balance**

Legal Entity: P2524 Gazifere Inc.

End Period Name: DEC-21

Period Mode: YTD

LOB: 25242

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
10003	TD OPERATING CASH	25242.000.00000.10003.000000.00000.000000.000000	-32 961 611,86
10003	TD OPERATING CASH	25242.000.00000.10003.ARRMIT.00000.000000.000000	24 081 340,99
10051	TD CUSTOMER DEPOSITS	25242.000.00000.10051.000000.00000.000000.000000	1 510 593,34
10453	UNLOCATED CASH	25242.000.00000.10453.000000.00000.000000.000000	-21 868,21
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.000000.00000.000000.000000	1 033 903,05
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.GNR000.00000.000000.000000	0,00
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGASS.00000.000000.000000	2 898 603,45
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGST0.00000.000000.000000	285 441,63
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCLOAN.00000.000000.000000	87 982,36
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCNREG.00000.000000.000000	803 201,60
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCQST0.00000.000000.000000	621 330,22
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.PROVNB.00000.000000.000000	0,00
10504	A/R EQUALIZATION AND VARIANCES	25242.000.00000.10504.000000.00000.000000.000000	502 524,26
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.000000.00000.000000.000000	-1 557 003,53
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCGASS.00000.000000.000000	1 169 845,59
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCLOAN.00000.000000.000000	15 663,37
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCNREG.00000.000000.000000	185 348,05
10517	UNBILLED REVENUES	25242.000.00000.10517.000000.00000.000000.000000	4 855 791,67
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	25242.000.00000.10803.000000.00000.000000.000000	111 830,34
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	25242.000.00000.10803.ARUNAP.00000.000000.000000	-0,01
10811	OTHER A/R	25242.000.00000.10811.000000.00000.000000.000000	2 503 961,83
10815	A/R CLEARED BY A/P	25242.000.00000.10815.000000.00000.000000.000000	-17,54
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.EQOTHR.00000.000000.000000	247 007,73
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.MCFOTH.00000.000000.000000	60 963,22
11005	REGULATORY DEFERRALS - CURRENT PORTION	25242.000.00000.11005.000000.00000.000000.000000	15 319 866,17
11010	Minimum Lease Payments Receivable - Current	25242.000.00000.11010.000000.00000.000000.000000	25 319,71
15222	PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.15222.FA0452.00000.000000.000000	-1 219 960,00
15230	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (SYSTEM)	25242.000.00000.15230.000000.00000.000000.000000	9 866 524,54
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.000000.00000.000000.000000	56 504,21
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0271.00000.000000.000000	200 000,00
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0300.00000.000000.000000	1 396 798,59
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0301.00000.000000.000000	225 110,57
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0310.00000.000000.000000	5 904,27
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0311.00000.000000.000000	24 252,50
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0401.00000.000000.000000	17 630,88
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0452.00000.000000.000000	19 363,53
15240	LAND	25242.000.00000.15240.000000.00000.000000.000000	400 406,55
15241	LAND RIGHTS AND RIGHTS-OF-WAY	25242.000.00000.15241.000000.00000.000000.000000	764 960,80
15271	OTHER OPERATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15271.000000.00000.000000.000000	438 234,77
15300	GAS MAINS	25242.000.00000.15300.000000.00000.000000.000000	108 076 649,89
15301	GAS SERVICES	25242.000.00000.15301.000000.00000.000000.000000	72 142 032,50
15310	REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15310.000000.00000.000000.000000	6 321 573,68
15311	METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15311.000000.00000.000000.000000	6 545 100,76
15400	VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.15400.000000.00000.000000.000000	2 809 395,42
15401	OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.15401.000000.00000.000000.000000	772 056,92
15402	EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.15402.000000.00000.000000.000000	604 070,35
15410	COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.15410.000000.00000.000000.000000	370 361,99
15451	LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15451.000000.00000.000000.000000	1 126 152,53
15452	RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15452.000000.00000.000000.000000	71 858 855,95
15453	DISTRIBUTION ASSETS - OTHER	25242.000.00000.15453.000000.00000.000000.000000	189 473,28
15551	INTANGIBLE ASSETS - CWIP - ACCRUAL (MANUAL)	25242.000.00000.15551.000000.00000.000000.000000	-0,01
15552	INTANGIBLE ASSETS - CWIP - ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15552.000000.00000.000000.000000	116 511,75
15560	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15560.000000.00000.000000.000000	2 135 242,38
15590	CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.15590.000000.00000.000000.000000	10 205 350,39
15621	ACCUM DEPR - PP&E - ASSET ACCRUAL - (MANUAL)	25242.000.00000.15621.FA0452.00000.000000.000000	45 748,53
15671	ACCUM DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.15671.000000.00000.000000.000000	-227 238,30
15700	ACCUM DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.15700.000000.00000.000000.000000	-35 657 359,92
15701	ACCUM DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.15701.000000.00000.000000.000000	-36 912 662,55
15710	ACCUM DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15710.000000.00000.000000.000000	-2 454 385,82
15711	ACCUM DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15711.000000.00000.000000.000000	-228 779,93
15800	ACCUM DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.15800.000000.00000.000000.000000	-1 580 738,51
15801	ACCUM DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.15801.000000.00000.000000.000000	-621 705,05
15802	ACCUM DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.15802.000000.00000.000000.000000	-489 685,85
15810	ACCUM DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.15810.000000.00000.000000.000000	-325 439,12

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
15831	ACCUM DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15831.000000.00000.000000.000000	-782 216,53
15832	ACCUM DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15832.000000.00000.000000.000000	-38 604 597,39
15833	ACCUM DEPR - DISTRIBUTION ASSETS	25242.000.00000.15833.000000.00000.000000.000000	-189 473,28
15836	DISMANTLEMENT	25242.000.00000.15836.000000.00000.000000.000000	-3 080 164,76
15837	SALVAGE (MANUAL)	25242.000.00000.15837.000000.00000.000000.000000	0,11
15839	DISMANTLEMENT (MANUAL)	25242.000.00000.15839.000000.00000.000000.000000	2 960 313,82
15960	ACCUM AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15960.000000.00000.000000.000000	-1 438 593,24
15990	ACCUM AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.15990.000000.00000.000000.000000	-9 070 750,87
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.000000.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCFOTH.00000.000000.000000	22 846,07
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCNORM.00000.000000.000000	-1 584 678,45
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCUU06.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2019.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2020.00000.000000.000000	-138 679,60
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2021.00000.000000.000000	94 638,40
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDUUFO.00000.000000.000000	1 274 031,65
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDWTHR.00000.000000.000000	2 349 867,86
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2019.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2020.00000.000000.000000	166 415,96
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2021.00000.000000.000000	-88 451,52
19217	OTHER DEFERRED CHARGES	25242.000.00000.19217.MCCLDM.00000.000000.000000	15 927,81
19225	REGULATORY DEFERRALS - DEFERRED TAX	25242.000.00000.19225.000000.00000.000000.000000	4 916 440,97
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.EQOTHR.00000.000000.000000	779 524,73
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.GNR000.00000.000000.000000	1 265 066,48
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.GNR021.00000.000000.000000	1 352 326,01
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCCARB.00000.000000.000000	12 791 265,05
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCDEFD.00000.000000.000000	13 011,84
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCPGEE.00000.000000.000000	875 205,59
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCQAE.00000.000000.000000	344 928,56
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2019.00000.000000.000000	-0,02
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2020.00000.000000.000000	-319 921,43
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2021.00000.000000.000000	-100 907,50
19699	REGULATORY RECLASS - CONTRA	25242.000.00000.19699.000000.00000.000000.000000	-12 548 780,07
19900	PENSION RECEIVABLE - RATEPAYER	25242.000.00000.19900.000000.00000.000000.000000	2 659 199,92
19903	OTHER LT ASSETS	25242.000.00000.19903.000000.00000.000000.000000	36 488,16
19906	Minimum Lease Payments Receivable - Long-Term	25242.000.00000.19906.000000.00000.000000.000000	1 177 038,44
21001	ACCOUNTS PAYABLE - ORACLE - CAD	25242.000.00000.21001.000000.00000.000000.000000	-1 492 126,28
21003	ACCOUNTS PAYABLE - NON ORACLE	25242.000.00000.21003.000000.00000.000000.000000	-2 532 032,50
21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.000000.00000.000000.000000	-1 908,56
21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.MCLOAN.00000.000000.000000	-3 195,00
21014	EXPENSE CLEARING - BMO	25242.000.00000.21014.000000.00000.000000.000000	-17 831,87
21015	CURRENT REGULATORY LIABILITIES	25242.000.00000.21015.000000.00000.000000.000000	-2 096 089,93
21101	GOODS REC'D NOT INVOICED	25242.000.00000.21101.000000.00000.000000.000000	0,00
21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.000000.00000.000000.000000	-585 644,92
21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.EQOTHR.00000.000000.000000	185 762,06
21109	CAPITAL ACCRUALS	25242.000.00000.21109.000000.00000.000000.000000	-3 365 519,08
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.000000.00000.000000.000000	41 034,04
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.000000.25102.000000.000000	0,00
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.IC0008.00000.000000.000000	-57 963,49
21123	ACCRUED OVERTIME	25242.000.00000.21123.YY2019.00000.000000.000000	0,00
21123	ACCRUED OVERTIME	25242.000.00000.21123.YY2020.00000.000000.000000	-46 878,00
21215	UNALLOCATED/UNAUTHORIZED IMBALANCE GAS	25242.000.00000.21215.000000.00000.000000.000000	-433 927,55
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21301.000000.10001.000000.000000	-31 023,27
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.10001.000000.000000	-923 511,93
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.25102.000000.000000	-1 397 076,76
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.30321.000000.000000	-577 721,30
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.50001.000000.000000	-71 054,10
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.10212.000000.000000	-0,01
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25102.000000.000000	-22 203 705,45
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25232.000000.000000	-1 465 863,10
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.50001.000000.000000	-2 916 881,03
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.50002.000000.000000	-1 597 992,68
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.99999.000000.000000	0,00
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.25062.000000.000000	-107 148,87
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.25102.000000.000000	0,00
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.50002.000000.000000	-22 811,62
21305	INTERLOB REC/PAY	25242.000.00000.21305.000000.25241.000000.000000	-10 021,40
21402	PROJECT MISC TRXM CLEARING - P/A CONTROL ACCT	25242.000.00000.21402.000000.00000.000000.000000	264 554,03
21505	ACCRUED VACATION PAY	25242.000.00000.21505.000000.00000.000000.000000	-133 515,85
21816	DB COMPANY PENSION PLAN & EMPLOYEE REMITTANCE	25242.000.00000.21816.000000.00000.000000.000000	-31 307,14
21817	GROUP LIFE INSURANCE - ACTIVE EMPL	25242.000.00000.21817.000000.00000.000000.000000	-18 784,35
21833	PERSONAL HEALTH SPENDING ACCT DEDUCTIONS	25242.000.00000.21833.000000.00000.000000.000000	-2 718,43
21842	CRITICAL ILLNESS	25242.000.00000.21842.000000.00000.000000.000000	-1 340,05
21843	ACCIDENTAL DEATH AND DISMEMBER	25242.000.00000.21843.000000.00000.000000.000000	-788,98
21844	LONG TERM DISABILITY PREMIUMS	25242.000.00000.21844.000000.00000.000000.000000	8 259,85
21861	CHARITABLE DONATIONS	25242.000.00000.21861.000000.00000.000000.000000	-176,16

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
21863	EMPL SOCIAL/ACTIVITY CLUB	25242.000.00000.21863.000000.00000.000000.000000	-5,00
22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2020.00000.000000.000000	0,00
22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2021.00000.000000.000000	1 582 110,07
22003	PROV INCOME TAX PAYABLE - CURR YR	25242.000.00000.22003.000000.00000.000000.000000	0,00
22010	TAXES PAYABLE - QUEBEC	25242.000.00000.22010.YY2020.00000.000000.000000	-92,00
22010	TAXES PAYABLE - QUEBEC	25242.000.00000.22010.YY2021.00000.000000.000000	1 294 820,00
22045	PROPERTY AND BUSINESS TAXES PAYABLE	25242.000.00000.22045.000000.00000.000000.000000	-16 415,98
22301	GST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22301.000000.00000.000000.000000	-473 275,08
22303	GST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22303.000000.00000.000000.000000	283 989,30
22311	QST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22311.000000.00000.000000.000000	-939 768,75
22313	QST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22313.000000.00000.000000.000000	474 056,72
23007	OTHER DEFERRED CREDITS	25242.000.00000.23007.FA0300.00000.000000.000000	-140 498,32
23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCNREG.00000.000000.000000	-108 257,93
23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCPREM.00000.000000.000000	0,00
23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.000000.00000.000000.000000	-1 350 004,39
23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.FG1840.00000.000000.000000	-43 940,88
23032	EI SPP NET LIABILITY - CURRENT	25242.000.00000.23032.000000.00000.000000.000000	1 600,00
23036	EGD OPEB NET LIABILITY - CURRENT	25242.000.00000.23036.000000.00000.000000.000000	-73 000,00
23313	INTERLOB INTEREST REC/PAY	25242.000.00000.23313.000000.25241.000000.000000	-554 856,63
25105	INTERLOB DEBT	25242.000.00000.25105.000000.25241.000000.000000	-84 640 000,00
26001	EGD RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26001.000000.00000.000000.000000	-18 792 799,88
26001	EGD RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26001.MCPCA.00000.000000.000000	533 999,88
26001	EGD RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26001.PLNAS.00000.000000.000000	16 832 300,06
26013	EGD OPEB NETLIABILITY - LT	25242.000.00000.26013.000000.00000.000000.000000	-1 889 700,04
26013	EGD OPEB NETLIABILITY - LT	25242.000.00000.26013.MCPCA.00000.000000.000000	-222 999,96
26013	EGD OPEB NETLIABILITY - LT	25242.000.00000.26013.PLNAS.00000.000000.000000	108 999,96
26103	LONG TERM REGULATORY CREDIT	25242.000.00000.26103.EQOTHR.00000.000000.000000	-674 996,17
26103	LONG TERM REGULATORY CREDIT	25242.000.00000.26103.MCPCA.00000.000000.000000	9 500,00
26104	PENSION LIABILITY - RATEPAYER	25242.000.00000.26104.000000.00000.000000.000000	-0,24
26111	LT INSURANCE AND DAMAGES RESERVE	25242.000.00000.26111.000000.00000.000000.000000	-250 000,00
26114	EI RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26114.000000.00000.000000.000000	-2 812 501,04
26114	EI RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26114.MCPCA.00000.000000.000000	-1 000 299,95
26114	EI RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26114.MCPC.00000.000000.000000	1 021 331,00
26114	EI RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26114.PLNAS.00000.000000.000000	1 637 302,26
26115	EI SPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.000000.00000.000000.000000	-1 700,00
26115	EI SPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.MCPC.00000.000000.000000	2 900,00
26115	EI SPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.PLNAS.00000.000000.000000	400,00
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.000000.00000.000000.000000	-5 510 640,36
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.MCNORM.00000.000000.000000	518 276,31
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.MCUU06.00000.000000.000000	0,02
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDGASV.00000.000000.000000	420 572,51
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDUJUF0.00000.000000.000000	-328 541,65
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDWTHR.00000.000000.000000	-604 938,00
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.YY2019.00000.000000.000000	0,00
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.YY2020.00000.000000.000000	12 422,94
26509	DEFERRED INC. TAX - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.26509.000000.00000.000000.000000	-4 916 440,97
29916	INTERLOB EQUITY	25242.000.00000.29916.000000.25241.000000.000000	-12 818 335,00
29921	OPENING RETAINED EARNINGS	25242.000.00000.29921.000000.00000.000000.000000	-43 354 345,95
29951	INTERLOB DIVIDENDS DECLARED	25242.000.00000.29951.000000.25241.000000.000000	1 196 000,00
29971	PENSION RELATED OCI	25242.000.00000.29971.000000.00000.000000.000000	207 999,85
29990	PENSION RELATED OCI - TAX	25242.000.00000.29990.000000.00000.000000.000000	-55 548,71
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.000000.00000.000000.000000	-778 106,31
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.GNR000.00000.000000.000000	-33 569,36
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCFXCH.00000.000000.000000	-4 791 567,45
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCGASS.00000.000000.000000	-7 552 058,87
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCMCDI.00000.000000.000000	-19 355 591,10
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDGASV.00000.000000.000000	-11 077,07
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDWTHR.00000.000000.000000	-2 727 525,00
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2019.00000.000000.000000	-1 561 118,64
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2020.00000.000000.000000	46 878,00
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.000000.00000.000000.000000	-903 023,97
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.GNR000.00000.000000.000000	-2 647,86
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCFXCH.00000.000000.000000	-634 672,68
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCGASS.00000.000000.000000	-7 022 104,45
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCMCDI.00000.000000.000000	-9 727 107,24
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.000000.00000.000000.000000	5 551,63
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCFXCH.00000.000000.000000	-130 081,61
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCGASS.00000.000000.000000	-1 365 273,77
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCMCDI.00000.000000.000000	-1 112 681,89
31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31101.MCFXCH.00000.000000.000000	-241,20
31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31101.MCMCDI.00000.000000.000000	-578,29
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.000000.00000.000000.000000	-17 078,18
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCFXCH.00000.000000.000000	-27 274,38
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCMCDI.00000.000000.000000	-1 680 839,76
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.000000.00000.000000.000000	-176 393,75
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCFXCH.00000.000000.000000	-266 365,56

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCMCDI.00000.000000.000000	-1 002 136,33
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.EQOTHR.00000.000000.000000	-9 042,78
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCCOMM.00000.000000.000000	-334 849,72
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCFURN.00000.000000.000000	-7 963 371,96
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCNREG.00000.000000.000000	90 385,00
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCREWH.00000.000000.000000	-6 507 872,08
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCVARR.00000.000000.000000	-362 523,03
35223	LATE PAYMENT PENALTIES	25242.000.00000.35223.000000.000000.000000.000000	-229 695,26
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25401.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-89 860,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.MCNREG.00000.000000.000000	-730 336,45
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.PS0215.00000.000000.000000	-659 430,04
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25421.35999.MCNREG.00000.000000.000000	-361 860,39
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25446.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-270,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-21 481,24
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCLATE.00000.000000.000000	-140 244,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCNSFO.00000.000000.000000	-2 947,14
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.000000.000000.000000.000000	401 508,85
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.RDWTHR.00000.000000.000000	1 348 792,38
41007	UNBILLED AND UNACCOUNTED FOR GAS	25242.000.00000.41007.000000.000000.000000.000000	-582 180,00
41559	MISCELLANEOUS COST OF SALES	25242.000.00000.41559.000000.000000.000000.000000	204 341,24
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25102.000000.000000	28 540 148,41
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25232.000000.000000	1 460 241,12
60101	BASE PAY	25242.000.25430.60101.000000.000000.000000.000000	479 848,07
60101	BASE PAY	25242.000.25430.60101.PP0557.00000.000000.000000	38 606,82
60101	BASE PAY	25242.000.25434.60101.000000.000000.000000.000000	243 161,78
60101	BASE PAY	25242.000.25434.60101.PP0557.00000.000000.000000	29 457,27
60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.000000.000000.000000.000000	328 057,11
60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.PP0555.00000.000000.000000	7 723,83
60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.PP5104.00000.000000.000000	76 649,69
60101	BASE PAY	25242.000.25441.60101.PP0555.00000.000000.000000	83 696,21
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0475.00000.000000.000000	2 439,39
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0870.00000.000000.000000	68 912,44
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0871.00000.000000.000000	249 591,61
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP1000.00000.000000.000000	93 477,62
60101	BASE PAY	25242.000.25446.60101.000000.000000.000000.000000	972 555,94
60101	BASE PAY	25242.000.25448.60101.000000.000000.000000.000000	239 171,53
60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.000000.000000.000000.000000	12 152,49
60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0313.00000.000000.000000	162 804,50
60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0475.00000.000000.000000	244 975,24
60101	BASE PAY	25242.000.25450.60101.000000.000000.000000.000000	689 066,65
60101	BASE PAY	25242.000.25450.60101.PP0055.00000.000000.000000	140 160,47
60101	BASE PAY	25242.000.25451.60101.000000.000000.000000.000000	226 726,14
60101	BASE PAY	25242.000.25452.60101.000000.000000.000000.000000	504 305,65
60101	BASE PAY	25242.000.25452.60101.PP0055.00000.000000.000000	22 200,10
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0314.00000.000000.000000	54 849,08
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0315.00000.000000.000000	97 355,51
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0400.00000.000000.000000	112 032,63
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0436.00000.000000.000000	118 196,82
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0474.00000.000000.000000	75 774,21
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0553.00000.000000.000000	60 062,50
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0555.00000.000000.000000	194 236,74
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0679.00000.000000.000000	75 610,65
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0700.00000.000000.000000	79 590,72
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0875.00000.000000.000000	183 606,51
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP1530.00000.000000.000000	119 679,50
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.000000.000000.000000.000000	642 772,07
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHLHP.00000.000000.000000	66 494,37
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHRRH.00000.000000.000000	182 353,97
60117	VACATION PAY	25242.000.25430.60117.000000.000000.000000.000000	52 136,63
60117	VACATION PAY	25242.000.25430.60117.PP0557.00000.000000.000000	2 892,98
60117	VACATION PAY	25242.000.25434.60117.000000.000000.000000.000000	24 847,71
60117	VACATION PAY	25242.000.25434.60117.PP0557.00000.000000.000000	1 624,83
60117	VACATION PAY	25242.000.25440.60117.000000.000000.000000.000000	33 022,02
60117	VACATION PAY	25242.000.25440.60117.PP5104.00000.000000.000000	5 032,35
60117	VACATION PAY	25242.000.25441.60117.PP0555.00000.000000.000000	7 585,11
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0475.00000.000000.000000	1 097,58
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0870.00000.000000.000000	1 934,51
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0871.00000.000000.000000	16 117,04
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP1000.00000.000000.000000	10 912,00
60117	VACATION PAY	25242.000.25446.60117.000000.000000.000000.000000	77 509,01
60117	VACATION PAY	25242.000.25448.60117.000000.000000.000000.000000	16 473,35
60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0313.00000.000000.000000	11 632,86
60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0475.00000.000000.000000	15 864,52
60117	VACATION PAY	25242.000.25450.60117.000000.000000.000000.000000	65 913,03
60117	VACATION PAY	25242.000.25450.60117.PP0055.00000.000000.000000	14 309,99
60117	VACATION PAY	25242.000.25451.60117.000000.000000.000000.000000	22 795,62

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
60117	VACATION PAY	25242.000.25452.60117.000000.00000.000000.000000	39 325,16
60117	VACATION PAY	25242.000.25452.60117.PP0055.00000.000000.000000	-817,41
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.000000.00000.000000.000000	79 888,12
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0314.00000.000000.000000	2 953,96
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0315.00000.000000.000000	8 183,69
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0400.00000.000000.000000	8 262,03
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0436.00000.000000.000000	13 758,60
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0474.00000.000000.000000	8 439,54
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0553.00000.000000.000000	3 711,69
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0555.00000.000000.000000	15 758,64
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0679.00000.000000.000000	10 866,83
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0700.00000.000000.000000	8 692,69
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0875.00000.000000.000000	20 729,95
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP1530.00000.000000.000000	13 371,11
60119	SEVERANCE PAY	25242.000.25450.60119.000000.00000.000000.000000	6 470,30
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25440.60123.000000.00000.000000.000000	749,53
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25451.60123.000000.00000.000000.000000	3 171,78
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25468.60123.000000.00000.000000.000000	-781,76
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25468.60123.PP0555.00000.000000.000000	781,76
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25430.60129.000000.00000.000000.000000	5 071,93
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25441.60129.PP0555.00000.000000.000000	1 955,60
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP0475.00000.000000.000000	40,01
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP0870.00000.000000.000000	1,39
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP0871.00000.000000.000000	4 038,93
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25446.60129.000000.00000.000000.000000	15 500,50
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25448.60129.000000.00000.000000.000000	8,56
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.000000.00000.000000.000000	243,22
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0313.00000.000000.000000	63,61
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0475.00000.000000.000000	21 056,51
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25450.60129.000000.00000.000000.000000	13 340,89
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25452.60129.000000.00000.000000.000000	2 156,67
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.000000.00000.000000.000000	75 812,53
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0315.00000.000000.000000	560,04
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0400.00000.000000.000000	2 912,41
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0474.00000.000000.000000	1 602,51
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0553.00000.000000.000000	867,20
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0555.00000.000000.000000	17 065,13
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0679.00000.000000.000000	132,06
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0700.00000.000000.000000	745,04
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0875.00000.000000.000000	2 833,54
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP1530.00000.000000.000000	1 817,32
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PPHLHP.00000.000000.000000	11 623,18
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25430.60131.000000.00000.000000.000000	23 170,66
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25430.60131.PP0557.00000.000000.000000	1 454,03
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25434.60131.000000.00000.000000.000000	12 241,90
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25434.60131.PP0557.00000.000000.000000	1 009,12
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25440.60131.000000.00000.000000.000000	15 453,60
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25440.60131.PP5104.00000.000000.000000	3 416,45
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25441.60131.PP0555.00000.000000.000000	4 008,03
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0475.00000.000000.000000	1 072,91
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0870.00000.000000.000000	5 838,58
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0871.00000.000000.000000	14 484,54
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP1000.00000.000000.000000	4 783,94
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25446.60131.000000.00000.000000.000000	45 909,89
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25448.60131.000000.00000.000000.000000	11 622,07
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.000000.00000.000000.000000	672,20
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0313.00000.000000.000000	13 343,50
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0475.00000.000000.000000	16 626,11
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25450.60131.000000.00000.000000.000000	35 212,98
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25450.60131.PP0055.00000.000000.000000	6 408,45
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25451.60131.000000.00000.000000.000000	10 501,45
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25452.60131.000000.00000.000000.000000	22 362,36
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25452.60131.PP0055.00000.000000.000000	1 089,57
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.000000.00000.000000.000000	44 816,16
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0314.00000.000000.000000	2 156,49
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0315.00000.000000.000000	4 430,67
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0400.00000.000000.000000	5 086,39
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0436.00000.000000.000000	5 687,64
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0474.00000.000000.000000	3 516,39
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0553.00000.000000.000000	2 250,00
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0555.00000.000000.000000	9 524,05
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0679.00000.000000.000000	3 920,80
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0700.00000.000000.000000	3 735,39
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0875.00000.000000.000000	8 447,16
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP1530.00000.000000.000000	5 162,03
60133	SICK PAY	25242.000.25430.60133.000000.00000.000000.000000	37 154,82

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
60133	SICK PAY	25242.000.25430.60133.PP0557.00000.000000.000000	283,99
60133	SICK PAY	25242.000.25434.60133.000000.00000.000000.000000	5 693,29
60133	SICK PAY	25242.000.25434.60133.PP0557.00000.000000.000000	275,72
60133	SICK PAY	25242.000.25440.60133.000000.00000.000000.000000	554,91
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP0475.00000.000000.000000	24,23
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP0870.00000.000000.000000	75,00
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP0871.00000.000000.000000	1 873,90
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP1000.00000.000000.000000	5 282,32
60133	SICK PAY	25242.000.25446.60133.000000.00000.000000.000000	18 919,53
60133	SICK PAY	25242.000.25448.60133.000000.00000.000000.000000	16 458,38
60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0313.00000.000000.000000	26 671,46
60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0475.00000.000000.000000	6 192,16
60133	SICK PAY	25242.000.25450.60133.000000.00000.000000.000000	29 254,48
60133	SICK PAY	25242.000.25452.60133.000000.00000.000000.000000	319,51
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.000000.00000.000000.000000	61 622,72
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0400.00000.000000.000000	1 371,54
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0555.00000.000000.000000	1 146,70
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0875.00000.000000.000000	755,69
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP1530.00000.000000.000000	654,19
60137	STIP - SR. MGMT	25242.000.25450.60137.000000.00000.000000.000000	1 328 562,33
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25430.60145.000000.00000.000000.000000	18 314,10
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25434.60145.000000.00000.000000.000000	-97 483,00
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25440.60145.000000.00000.000000.000000	-29 691,51
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25446.60145.000000.00000.000000.000000	5 500,00
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25450.60145.000000.00000.000000.000000	-185 526,10
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25452.60145.000000.00000.000000.000000	-49 508,42
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.25450.60148.000000.00000.000000.000000	241 895,81
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.25453.60148.000000.00000.000000.000000	161 147,00
60201	CANADA PENSION PLAN - COMPANY CONTRIBUTION	25242.000.25450.60201.000000.00000.000000.000000	369 249,36
60202	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN EXPENSE	25242.000.25450.60202.000000.00000.000000.000000	56 498,18
60205	WORKERS COMPENSATION	25242.000.25450.60205.000000.00000.000000.000000	43 302,20
60207	EMPLOYMENT INSURANCE	25242.000.25450.60207.000000.00000.000000.000000	77 750,39
60211	PROV MEDICARE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60211.000000.00000.000000.000000	445 722,22
60213	EXTENDED MEDICAL EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60213.000000.00000.000000.000000	243 368,08
60215	DENTAL PLAN EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60215.000000.00000.000000.000000	-7 389,59
60219	LONG TERM DISABILITY	25242.000.25450.60219.000000.00000.000000.000000	7 979,88
60221	GROUP LIFE INSURANCE EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60221.000000.00000.000000.000000	7 686,00
60227	REGISTERED DB CURRENT SERVICE COST	25242.000.25399.60227.000000.00000.000000.000000	1 158 000,00
60231	DC PENSION PYMT	25242.000.25450.60231.000000.00000.000000.000000	101 999,57
60232	DB EMPLOYEE PENSION CREDIT	25242.000.25450.60232.000000.00000.000000.000000	45 636,45
60257	BENEFIT CREDITS	25242.000.25450.60257.000000.00000.000000.000000	523 145,00
60261	EXECUTIVE BENEFITS	25242.000.25450.60261.000000.00000.000000.000000	10 000,12
60273	HEALTH & FITNESS	25242.000.25450.60273.000000.00000.000000.000000	25 501,61
60299	OTHER EMPLOYEE BENEFITS	25242.000.25450.60299.000000.00000.000000.000000	943,66
60319	OTHER POST RETIREMENT BENEFITS	25242.000.25399.60319.000000.00000.000000.000000	45 000,00
60321	EMERGENCY RESPONSE KILOMETERS	25242.000.25450.60321.000000.00000.000000.000000	948,41
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25401.60401.000000.00000.000000.000000	42,65
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25434.60401.000000.00000.000000.000000	-229,00
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25446.60401.000000.00000.000000.000000	547,26
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25450.60401.000000.00000.000000.000000	14 917,28
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25451.60401.000000.00000.000000.000000	799,01
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25452.60401.000000.00000.000000.000000	15,00
60405	RECRUITMENT ADVERTISING AND INTERVIEWS	25242.000.25450.60405.000000.00000.000000.000000	3 333,37
60411	AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60411.000000.00000.000000.000000	9 543,95
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60412.000000.00000.000000.000000	46 093,33
60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	25242.000.25450.60503.000000.00000.000000.000000	25 524,38
61001	TOOLS	25242.000.25401.61001.000000.00000.000000.000000	908,60
61001	TOOLS	25242.000.25411.61001.000000.00000.000000.000000	4 115,70
61001	TOOLS	25242.000.25422.61001.000000.00000.000000.000000	1 106,11
61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25411.61003.000000.00000.000000.000000	4 646,83
61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25422.61003.000000.00000.000000.000000	-0,20
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25401.61005.000000.00000.000000.000000	18,31
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25422.61005.000000.00000.000000.000000	1,01
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25450.61005.000000.00000.000000.000000	1 459,95
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25401.61011.000000.00000.000000.000000	9 526,20
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25411.61011.000000.00000.000000.000000	14 912,12
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25422.61011.000000.00000.000000.000000	36,83
61101	UTILITIES	25242.000.25406.61101.000000.00000.000000.000000	5 854,74
61101	UTILITIES	25242.000.25408.61101.000000.00000.000000.000000	2 459,71
61101	UTILITIES	25242.000.25450.61101.000000.00000.000000.000000	8 514,06
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25401.61103.000000.00000.000000.000000	5 279,30
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25420.61103.000000.00000.000000.000000	2 199,20
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25422.61103.000000.00000.000000.000000	27 550,50
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25446.61103.000000.00000.000000.000000	39,98
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25450.61103.000000.00000.000000.000000	4 137,26
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25452.61103.000000.00000.000000.000000	134,91

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25401.61105.000000.00000.000000.000000	905,77
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25430.61105.000000.00000.000000.000000	159,72
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25434.61105.000000.00000.000000.000000	688,60
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25436.61105.000000.00000.000000.000000	479,83
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25440.61105.000000.00000.000000.000000	19,99
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25446.61105.000000.00000.000000.000000	28 218,55
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25450.61105.000000.00000.000000.000000	180,32
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25452.61105.000000.00000.000000.000000	73,79
61107	COMPANY PUBLICATIONS	25242.000.25422.61107.000000.00000.000000.000000	447,46
61107	COMPANY PUBLICATIONS	25242.000.25451.61107.000000.00000.000000.000000	24 811,99
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25411.61109.000000.00000.000000.000000	139,86
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25430.61109.000000.00000.000000.000000	227,52
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25450.61109.000000.00000.000000.000000	147,56
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25451.61109.000000.00000.000000.000000	547,83
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25401.61113.000000.00000.000000.000000	62,63
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25411.61113.000000.00000.000000.000000	780,00
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25440.61113.000000.00000.000000.000000	486,78
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25411.61201.000000.00000.000000.000000	3 116,93
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25451.61201.000000.00000.000000.000000	18 321,62
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25401.61299.000000.00000.000000.000000	122 897,16
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25404.61299.000000.00000.000000.000000	-2 015,06
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25411.61299.000000.00000.000000.000000	46 128,57
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25420.61299.000000.00000.000000.000000	6,62
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25420.61299.PS0215.00000.000000.000000	217 801,42
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25422.61299.000000.00000.000000.000000	-2 854,56
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25434.61299.000000.00000.000000.000000	49,99
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25442.61299.000000.00000.000000.000000	124,95
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25450.61299.000000.00000.000000.000000	758,21
61501	ACCOUNTING TAX AND AUDIT FEES	25242.000.10899.61501.000000.00000.000000.000000	57 963,49
61503	LEGAL FEES	25242.000.25422.61503.000000.00000.000000.000000	121 704,04
61503	LEGAL FEES	25242.000.25450.61503.000000.00000.000000.000000	101 132,18
61503	LEGAL FEES	25242.000.25454.61503.000000.00000.000000.000000	204 355,02
61507	REGULATORY COMPLIANCE SERVICES AND FEES	25242.000.25452.61507.000000.00000.000000.000000	-327 787,31
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25401.61511.000000.00000.000000.000000	26 061,65
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25408.61511.000000.00000.000000.000000	1 968,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25411.61511.000000.00000.000000.000000	26 056,34
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25413.61511.000000.00000.000000.000000	92 231,80
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25422.61511.000000.00000.000000.000000	2 665,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25423.61511.GNR000.00000.000000.000000	30 390,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25438.61511.000000.00000.000000.000000	85 210,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25450.61511.000000.00000.000000.000000	10 334,90
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.000000.00000.000000.000000	176 173,51
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.COVD19.00000.000000.000000	6 091,54
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25452.61511.000000.00000.000000.000000	104 703,31
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25452.61511.GNR000.00000.000000.000000	13 445,00
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25450.61559.000000.00000.000000.000000	652,33
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25451.61559.000000.00000.000000.000000	69 039,78
61563	FLYERS	25242.000.25434.61563.000000.00000.000000.000000	122 240,73
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25401.61601.000000.00000.000000.000000	599 195,44
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25404.61601.000000.00000.000000.000000	776 958,38
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25406.61601.000000.00000.000000.000000	38 180,13
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25411.61601.000000.00000.000000.000000	969 794,51
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.000000.00000.000000.000000	788 395,94
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.PS0215.00000.000000.000000	270 565,47
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25421.61601.000000.00000.000000.000000	57 383,60
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25422.61601.000000.00000.000000.000000	2 256 492,08
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25430.61601.000000.00000.000000.000000	32 395,73
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25446.61601.000000.00000.000000.000000	16 711,48
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25448.61601.000000.00000.000000.000000	7 587,25
61705	IT HARDWARE MAINTENANCE SERVICES	25242.000.25441.61705.000000.00000.000000.000000	45 587,83
61706	IT SOFTWARE MAINTENANCE SERVICES	25242.000.25441.61706.000000.00000.000000.000000	2 500,00
61707	JANITORIAL SERVICE	25242.000.25450.61707.COVD19.00000.000000.000000	3 792,50
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25401.61715.000000.00000.000000.000000	10,86
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25422.61715.000000.00000.000000.000000	16 905,32
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25446.61715.000000.00000.000000.000000	251 372,72
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25448.61715.000000.00000.000000.000000	39 975,42
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25450.61715.000000.00000.000000.000000	1 535,66
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25451.61715.000000.00000.000000.000000	1 222,86
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25401.61999.000000.00000.000000.000000	2 652,89
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25411.61999.000000.00000.000000.000000	19 618,34
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25413.61999.000000.00000.000000.000000	3 677,00
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25420.61999.000000.00000.000000.000000	450,00
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25422.61999.000000.00000.000000.000000	120 722,75
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25430.61999.000000.00000.000000.000000	43,49
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25434.61999.000000.00000.000000.000000	7 986,78
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25440.61999.000000.00000.000000.000000	203 010,52

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25441.61999.000000.00000.000000.000000	3 574,25
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25444.61999.000000.00000.000000.000000	294 533,33
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25446.61999.000000.00000.000000.000000	366,00
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25448.61999.000000.00000.000000.000000	24 171,67
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25450.61999.000000.00000.000000.000000	18 666,16
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25452.61999.000000.00000.000000.000000	975 535,69
62001	LINE PIPE - MAT	25242.000.25411.62001.000000.00000.000000.000000	972,45
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25401.62062.000000.00000.000000.000000	502,19
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25422.62062.000000.00000.000000.000000	2,00
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25448.62062.000000.00000.000000.000000	714,67
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25451.62062.000000.00000.000000.000000	-0,41
62071	VALVES - MAT	25242.000.25411.62071.000000.00000.000000.000000	7 109,08
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25401.62301.000000.00000.000000.000000	43,12
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25411.62301.000000.00000.000000.000000	52,30
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62309.000000.00000.000000.000000	31 294,60
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25404.62309.000000.00000.000000.000000	5 652,49
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62309.000000.00000.000000.000000	184 373,33
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25422.62309.000000.00000.000000.000000	1 354,94
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25460.62309.000000.00000.000000.000000	89,50
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62311.000000.00000.000000.000000	56,50
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62311.000000.00000.000000.000000	3 308,74
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25422.62311.000000.00000.000000.000000	56,51
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25450.62311.000000.00000.000000.000000	28 023,98
70005	OFFICE RENT	25242.000.25450.70005.000000.00000.000000.000000	732 171,08
70015	STORAGE RENT	25242.000.25450.70015.000000.00000.000000.000000	5 900,28
70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	25242.000.25446.70105.000000.00000.000000.000000	5 707,45
70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	25242.000.25448.70105.000000.00000.000000.000000	2 241,04
70401	OFFICE TELEPHONE	25242.000.25450.70401.000000.00000.000000.000000	14 534,25
70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	25242.000.25450.70403.000000.00000.000000.000000	3 524,00
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25401.70405.000000.00000.000000.000000	1 449,77
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25411.70405.000000.00000.000000.000000	2 161,63
70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25401.70407.000000.00000.000000.000000	-0,50
70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25441.70407.000000.00000.000000.000000	21 697,27
70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25449.70409.000000.00000.000000.000000	2 849,55
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25401.70503.000000.00000.000000.000000	3 442,93
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25411.70503.000000.00000.000000.000000	43,10
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25422.70503.000000.00000.000000.000000	3,75
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25430.70503.000000.00000.000000.000000	595,58
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25434.70503.000000.00000.000000.000000	636,10
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25450.70503.000000.00000.000000.000000	628,27
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25451.70503.000000.00000.000000.000000	284,52
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25411.70505.000000.00000.000000.000000	874,93
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25450.70505.000000.00000.000000.000000	317,33
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25451.70505.000000.00000.000000.000000	192,97
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25401.70507.000000.00000.000000.000000	1 292,97
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25411.70507.000000.00000.000000.000000	1 715,23
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25422.70507.000000.00000.000000.000000	89,94
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25430.70507.000000.00000.000000.000000	6 605,75
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25434.70507.000000.00000.000000.000000	10 513,83
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25436.70507.000000.00000.000000.000000	6 808,88
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25440.70507.000000.00000.000000.000000	296,35
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25442.70507.000000.00000.000000.000000	147,13
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25446.70507.000000.00000.000000.000000	1 221,10
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25448.70507.000000.00000.000000.000000	342,50
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25449.70507.000000.00000.000000.000000	428,21
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25450.70507.000000.00000.000000.000000	17 968,70
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25451.70507.000000.00000.000000.000000	15 662,83
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25452.70507.000000.00000.000000.000000	139,11
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25401.70511.000000.00000.000000.000000	82,76
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25422.70511.000000.00000.000000.000000	82,78
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25430.70511.000000.00000.000000.000000	35,00
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25446.70511.000000.00000.000000.000000	35,00
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25450.70511.000000.00000.000000.000000	1 680,21
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25451.70511.000000.00000.000000.000000	700,00
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25452.70511.000000.00000.000000.000000	-6,98
70601	INSURANCE PREMIUMS	25242.000.25453.70601.000000.00000.000000.000000	36 298,00
70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	25242.000.25422.70651.000000.00000.000000.000000	131 912,75
70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	25242.000.25450.70651.000000.00000.000000.000000	23 206,73
70701	PROPERTY TAXES	25242.000.25480.70701.000000.00000.000000.000000	759 352,78
70703	BUSINESS TAXES	25242.000.25480.70703.000000.00000.000000.000000	268 551,68
70707	VEHICLE LICENSING AND PLATES	25242.000.25411.70707.000000.00000.000000.000000	983,72
70801	CORPORATE DONATIONS	25242.000.25450.70801.000000.00000.000000.000000	8 000,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25450.70807.000000.00000.000000.000000	4 000,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25451.70807.000000.00000.000000.000000	88 388,98
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25401.70809.000000.00000.000000.000000	131,69
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25422.70809.000000.00000.000000.000000	71,69

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25430.70809.000000.00000.000000.000000	1 735,00
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25434.70809.000000.00000.000000.000000	725,00
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25440.70809.000000.00000.000000.000000	1 027,10
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25448.70809.000000.00000.000000.000000	925,15
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25450.70809.000000.00000.000000.000000	3 062,27
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25452.70809.000000.00000.000000.000000	35 670,24
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25401.70899.000000.00000.000000.000000	-77 944,59
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25411.70899.000000.00000.000000.000000	12 710,02
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.000000.00000.000000.000000	-19 292,54
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.FDDI21.00000.000000.000000	3 500,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25422.70899.000000.00000.000000.000000	500,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25436.70899.000000.00000.000000.000000	7 385,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25450.70899.000000.00000.000000.000000	2 674,78
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25453.70899.000000.00000.000000.000000	-1 562 845,01
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25454.70899.000000.00000.000000.000000	-204 355,02
71119	BAD DEBT PROVISION	25242.000.25450.71119.000000.00000.000000.000000	-2 531,45
71119	BAD DEBT PROVISION	25242.000.25450.71119.COVD19.00000.000000.000000	60 003,00
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25401.74001.000000.00000.000000.000000	445 695,92
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25404.74001.000000.00000.000000.000000	45 616,63
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25411.74001.000000.00000.000000.000000	830 773,78
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25413.74001.000000.00000.000000.000000	8 248,73
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25420.74001.000000.00000.000000.000000	27 744,55
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25422.74001.000000.00000.000000.000000	57 951,01
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25442.74001.000000.00000.000000.000000	297 800,38
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25446.74001.000000.00000.000000.000000	13 539,58
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25448.74001.000000.00000.000000.000000	440,31
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25449.74001.000000.00000.000000.000000	259 698,23
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74002.IC0038.00000.00000.000000.000000	67 932,36
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25441.74002.IC0038.00000.00000.000000.000000	334 157,52
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0001.25102.000000.000000	50 365,15
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0018.00000.00000.000000.000000	3 342,60
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.000000.00000.000000.000000	326 287,00
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74005.000000.00000.000000.000000	58 402,57
74007	GENERAL EXPENSE ALLOCATIONS	25242.000.25453.74007.000000.00000.000000.000000	692,00
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.10001.000000.000000	1 836 994,85
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.25102.000000.000000	1 397 076,76
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.30321.000000.000000	577 721,30
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.50001.000000.000000	71 054,10
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.25453.74010.000000.00000.000000.000000	1 062 566,00
74011	INSURANCE EXPENSE ALLOCATION	25242.000.10995.74011.000000.10001.000000.000000	346 025,32
74011	INSURANCE EXPENSE ALLOCATION	25242.000.25453.74011.000000.00000.000000.000000	309 725,00
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0101.00000.000000.000000	-38 606,82
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0117.00000.000000.000000	-2 892,98
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0131.00000.000000.000000	-1 454,04
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0133.00000.000000.000000	-283,99
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25434.79951.LR0101.00000.000000.000000	-29 457,29
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25434.79951.LR0117.00000.000000.000000	-1 670,86
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25434.79951.LR0131.00000.000000.000000	-1 009,13
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25434.79951.LR0133.00000.000000.000000	-275,72
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0101.00000.000000.000000	-76 649,69
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0117.00000.000000.000000	-5 674,04
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0131.00000.000000.000000	-3 416,45
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0101.00000.000000.000000	-83 696,21
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0117.00000.000000.000000	-7 601,74
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0129.00000.000000.000000	-1 955,60
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0131.00000.000000.000000	-4 008,03
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0101.00000.000000.000000	-159 252,08
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0117.00000.000000.000000	-9 812,97
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0129.00000.000000.000000	-2 020,18
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0131.00000.000000.000000	-10 161,61
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0133.00000.000000.000000	-974,47
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0101.00000.000000.000000	-203 889,94
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0117.00000.000000.000000	-13 831,51
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0129.00000.000000.000000	-10 560,09
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0131.00000.000000.000000	-14 984,84
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0133.00000.000000.000000	-16 431,85
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25450.79951.000000.00000.000000.000000	-1 084 215,43
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25452.79951.000000.00000.000000.000000	-84 213,31
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.000000.00000.000000.000000	-257 187,87
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0101.00000.000000.000000	-724 120,26
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0117.00000.000000.000000	-83 334,49
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0129.00000.000000.000000	-24 936,70
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0131.00000.000000.000000	-32 908,83
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0133.00000.000000.000000	-3 796,85
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79952.000000.00000.000000.000000	-89 860,00
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79952.000000.00000.000000.000000	-171 553,53

Natural Account	Account Description	Account	End Bal Adusted
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79952.000000.00000.000000.000000	-901 399,60
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79952.000000.00000.000000.000000	-361 860,39
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0101.00000.000000.000000	-252 729,70
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0117.00000.000000.000000	-21 848,17
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0129.00000.000000.000000	-2 020,18
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0131.00000.000000.000000	-14 945,55
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0133.00000.000000.000000	-6 256,79
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0101.00000.000000.000000	-203 889,94
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0117.00000.000000.000000	-13 831,51
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0129.00000.000000.000000	-10 560,09
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0131.00000.000000.000000	-14 984,84
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0133.00000.000000.000000	-16 431,85
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25450.79952.MCRECV.00000.000000.000000	2 194,86
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.000000.00000.000000.000000	-644 559,34
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0101.00000.000000.000000	-446 874,91
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0105.00000.000000.000000	-248 848,34
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0117.00000.000000.000000	-65 046,54
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0129.00000.000000.000000	-15 221,82
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0131.00000.000000.000000	-21 008,44
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0133.00000.000000.000000	-886,09
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79953.000000.00000.000000.000000	89 860,00
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.000000.00000.000000.000000	171 553,53
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPALT.00000.000000.000000	-5 962,17
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPDAM.00000.000000.000000	-154 259,34
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79953.000000.00000.000000.000000	901 399,60
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79953.000000.00000.000000.000000	361 860,39
79955	FIXED INTERNAL RECOVERIES	25242.000.25453.79955.000000.00000.000000.000000	-1 896 715,00
79960	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL RECOVERIES	25242.000.25399.79960.000000.10001.000000.000000	-770 001,91
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0400.00000.000000.000000	-80 167,00
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0452.00000.000000.000000	-45 748,53
80271	DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.80271.000000.00000.000000.000000	40 734,96
80300	DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.80300.000000.00000.000000.000000	2 128 607,95
80301	DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.80301.000000.00000.000000.000000	3 109 894,65
80310	DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.80310.000000.00000.000000.000000	158 959,05
80311	DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.80311.000000.00000.000000.000000	130 897,42
80400	DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.80400.000000.00000.000000.000000	168 755,16
80401	DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.80401.000000.00000.000000.000000	50 006,02
80402	DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.80402.000000.00000.000000.000000	82 210,34
80410	DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.80410.000000.00000.000000.000000	131 777,06
80451	DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.80451.000000.00000.000000.000000	73 144,85
80452	DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.80452.000000.00000.000000.000000	5 203 468,72
80560	AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.80560.000000.00000.000000.000000	117 095,53
80590	AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.80590.000000.00000.000000.000000	316 443,99
82001	OTHER INCOME ACCOUNT	25242.000.00000.82001.000000.00000.000000.000000	-79 004,15
82003	GAIN/LOSS ON DISPOSITION	25242.000.00000.82003.000000.00000.000000.000000	273 620,81
82017	OTHER INTEREST INCOME	25242.000.00000.82017.MCNREG.00000.000000.000000	-3 484,01
82108	REGISTERED DB INTEREST COST	25242.000.25399.82108.000000.00000.000000.000000	660 000,00
82110	OTHER POST RETIREMENT BENEFITS INTEREST COST	25242.000.25399.82110.000000.00000.000000.000000	62 000,04
82111	RPP AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82111.000000.00000.000000.000000	66 000,00
82112	SPP AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82112.000000.00000.000000.000000	-1 999,92
82113	OPEB AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82113.000000.00000.000000.000000	2 000,04
82117	RPP EXPECTED RETURN ON ASSETS	25242.000.25399.82117.000000.00000.000000.000000	-1 323 000,00
82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	25242.000.00000.82205.EQOTHR.00000.000000.000000	106 931,40
82206	INTEREST EXPENSE - SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.82206.000000.00000.000000.000000	3,26
82207	INTEREST EXPENSE - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.82207.000000.00000.000000.000000	-925 778,90
82321	INTERLOB INTEREST EXP/INCOME	25242.000.00000.82321.000000.25241.000000.000000	3 259 285,14
82403	BANK CHARGES	25242.000.25450.82403.000000.00000.000000.000000	14 251,96
88001	CURRENT INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88001.000000.00000.000000.000000	-55 202,07
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.000000.00000.000000.000000	1 506 525,77
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCNORM.00000.000000.000000	217 458,21
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCUU06.00000.000000.000000	60 674,27
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDUU06.00000.000000.000000	154 277,70
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDWT06.00000.000000.000000	365 364,00
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2019.00000.000000.000000	390 433,48
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2020.00000.000000.000000	-12 423,00
88101	PROVINCIAL INCOME TAX PROVISION - CURR YR	25242.000.00000.88101.000000.00000.000000.000000	-58 570,21

0,00

-6 861 380,99

ANNEXE IV

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: GS-21-0342

Operating as Enbridge Gas Distribution Inc.
P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice To:

Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Que.
J8V 3P8

Invoice Date: 17-Feb-21
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of January 2021		GST Registration #
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - January 2021		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of January 2021		\$4,201,856.98
Please remit payment to:		Sub-Total
Enbridge Gas Inc.		\$4,201,856.98
P.O. Box 650		
Scarborough, Ontario		Total Invoice
M1K 5E3		\$4,201,856.98

T&A

Full Name:

Prepared by:

Dale Singh

Approved by:

Enbridge Gas Inc. Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Invoice No: GS-21-0344
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 23-Jul-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of March 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - March 2021 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of March 2021		\$2,890,622.02
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$2,890,622.02
		Total Invoice \$2,890,622.02

CS&C

Full Name:

Prepared by:
Parker Morton
 Digitally signed by Parker Morton
 Date: 2021.07.23 11:49:08 -04'00'

Parker Morton


Approved by:
Terri Jackson Sep 27, 2021

Terri Jackson

Enbridge Gas Inc. Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Invoice No: GS-21-0345
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 23-Jul-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of April 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - April 2021 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of April 2021		\$1,630,486.20
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$1,630,486.20
		Total Invoice \$1,630,486.20

CS&C

Full Name:


Prepared by: Parker Morton	Digitally signed by Parker Morton Date: 2021.07.23 11:53:34 -04'00'
Approved by: 	

Parker Morton
Terri Jackson

Enbridge Gas Inc. Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Invoice No: <i>GS-21-0346</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 23-Jul-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of May 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - May 2021 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of May 2021		\$1,174,749.89
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$1,174,749.89
		Total Invoice \$1,174,749.89

CS&C

Full Name:

Prepared by: <div style="font-size: 2em; font-weight: bold; text-align: center;">Parker Morton</div>	Digitally signed by Parker Morton Date: 2021.07.23 12:04:53 -04'00'
Approved by: 	Sep 27, 2021

Parker Morton
Terri Jackson

Niagara Gas Transmission Limited
P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

Invoice No: GZ-21-345

Invoice To:
Gazifere Inc.
706, Boul Greber
Gatineau, Quebec
J8V 3P8

Invoice Date: 09-Jul-21
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on
overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
June 2021

Description of Charges	Amount
Charge for the month of June 2021 pursuant to the Transportation Service Agreement Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	\$114,979.76
Abandonment Surcharge	6,707.00
Total Invoice	\$121,686.76

Please remit payment to:
Niagara Gas Transmission Limited
P.O. Box 650
Scarborough, Ontario
M1K 5E3

✓

Note: Backup is filed in the Cost of Service binder
* HST zero rated

T&A

Full Name:

Prepared By:


Dale Singh

Approved By:

Enbridge Gas Inc. Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Invoice No: <i>GS-21-0347</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 23-Jul-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of June 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - June 2021 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of June 2021		\$846,227.74
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$846,227.74
Total Invoice		\$846,227.74

CS&C

Full Name:

Prepared by: Parker Morton Digitally signed by Parker Morton Date: 2021.07.23 12:08:39 -04'00'
Approved by:  Sep 27, 2021

Parker Morton
Terri Jackson

Enbridge Gas Inc. Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Invoice No: <i>GS-21-0349</i>
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 27-Sep-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of August 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - August 2021 Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of August 2021		\$544,802.53
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$544,802.53
		Total Invoice \$544,802.53

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Digitally signed by Parker Morton
 Date: 2021.09.27 15:06:25 -04'00'

Parker Morton

Approved by:

Terri Jackson
 Sep 27, 2021

Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-21-0350
Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 06-Oct-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of September 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - September 2021		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of September 2021		\$798,317.80
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$798,317.80
		Total Invoice \$798,317.80

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Approved by:

Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-21-0351
Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 04-Nov-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of October 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - October 2021		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of October 2021		\$2,058,887.99
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$2,058,887.99
Total Invoice		\$2,058,887.99

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Approved by:

Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-21-0352
Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 03-Dec-21 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of November 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - November 2021		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of November 2021		\$4,401,975.48
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$4,401,975.48
		Total Invoice \$4,401,975.48

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Approved by:

Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.		<i>Invoice No:</i> GS-21-0353
Operating as Enbridge Gas Distribution Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		
Invoice To: Gazifere Inc. 706, Boul Greber Gatineau, Que. J8V 3P8		Invoice Date: 04 Jan 2022 Payment Terms: net 10 days,
Gas Sales Invoice for the month of December 2021 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited		GST Registration # R105205140
Description of Charges		Amount
Invoice - December 2021		
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of December 2021		\$4,732,182.04
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8		Sub-Total \$4,732,182.04
		Total Invoice \$4,732,182.04

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Approved by:

Terri Jackson

From: [Sukaina Kazim](#)
 To: [Dale Singh](#); [Theresa Nappi](#)
 Cc: [Nicole Osborne](#)
 Subject: FW: NGTL 2021 TRUE UP
 Date: Thursday, January 6, 2022 3:05:40 PM
 Attachments: [DCR - NGTL 2021 True Up.pdf](#)
[image001.png](#)
[NGTL - 2021 True Up - SK.xlsx](#)

Hi Dale,

Please see attached the backup for the AGIS and Oracle entry.

[@Theresa](#) – I re-ran the Oracle TB and there is no impact to these numbers. The last entry was to the revenue account for Link.

Adjustment Required:					
Gazifere - 100%	(210,033)				

	Ottawa Entry						
Initiator	Revenue	25232.000.00000.35901.FA0580.25242.000000.000000		210,033.3		25232 DDS COST OF SERVICE TRUE UP GAZ DEC 2021	
Recipient	A/R	25242.000.00000.10504.000000.00000.000000.000000		(210,033.3)		25232 DDS COST OF SERVICE TRUE UP GAZ DEC 2021	

Year 2021

Line	Rate base		Ottawa River Crossing ⁽¹⁾ Total Column 4
1	Debt component of rate base		\$6,393,611
2	Equity component of rate base		4,262,407
			<u>\$10,656,018</u>
4	Return on rate base	11.00%	<u>\$468,865</u>
	Cost of service		
	Revenue required from		
5	Gazifere - 100%		C 1,249,152
6	EGD		
7	Michigan Consolidated (MichCon)		
8	St. Lawrence Gas		
9	Bluewater Gas Storage Services		
	Tenaska Marketing		
	EDF Trading North America		
10	Power City Partners ⁽⁴⁾		
	Tidal		
11	Other		
12	Total revenue required		<u>1,249,152</u>
	Expenses		
13	O&M		5 103,587
14	Depreciation		5 226,478
15	Property taxes		5 68,520
18	Interest on long term debt	4.54%	290,270
19	Total expenses		688,855 E
20	Income before income taxes		560,297
21	Income taxes		A 91,432
24	Net Income		<u>\$468,865</u>

Notes

- Ottawa River crossing has no exposure, since this service is subject to an anti
- St. Law. River crossing has no exposure, since this service is subject to an ar
- The Link is subject to "forecast risk" if we under estimated our costs.

Tax calculations

Pre-tax income		560,297
Add: Depreciation		226,478
Less: CCA	3	(441,748)
Taxable income		345,026
Tax rate:	26.50%	\$91,432 A

Year 2021 Niagara Gas C

Line		Ottawa River Crossing ⁽¹⁾ Total Column 4
	Average PP&E	
29	Average NBV PP&E for 2021	2 10,656,018
	Average Debt	
33	Average Debt for 2021	5,606,214
34	Cost of Debt	258,633
	Revenue required:	
35	Gazifere - 100%	C 1,249,152
38	St. Lawrence Gas - 100%	
	Billed:	
40	Gazifere - 100%	1,459,185
43	St. Lawrence Gas - 100%	
45	Adjustment Required:	
	Gazifere - 100%	(210,033)

See S12 for 2020 and 2019 top-side adjustments support

PREPARED BY FR		
Prepared by:	Matt Nenadovic	04/15/2021
Reviewed by:	Robyn Sedgwick	04/16/2021

2020 T/U Adjustment

Particulars	Oracle	Adjusted	T/U	
SLG	3,666,763	2,251,434	(1,415,329)	1.4, 1.5
Gazifere	1,565,137	2,190,878	625,741	1.4, 1.5
Link	788,488	788,488	-	
Total	6,020,388	5,230,800	(789,588)	
O&M		(509,152)	O&M to be reclassified as PPE	1.4
Capital		509,152	O&M to be reclassified as PPE	1.5
2019 CER fees recorded in 2020		(143,836)	Remove from 2020 results	1.4
Total earnings impact		(136,601)		1.4

Project Number	Amount
20017829	(6,688)
20015232	4,428
20015092	(957)
20008144	499,888
20018976	12,480
	509,152

O&M to PPE reclass

2019 T/U Adjustment

Particulars	Oracle	Adjusted	T/U	
SLG	2,577,584	2,056,233	(521,351)	1.4, 1.5
Gazifere	1,528,908	1,362,981	(165,927)	1.4, 1.5
Link	782,151	782,151	-	
Total	4,888,643	4,201,365	(687,278)	
O&M		(655,197)	O&M to be reclassified as PPE	1.4
Capital		655,197	O&M to be reclassified as PPE	1.5
2019 CER fees recorded in 2020		143,836	Add to 2019 results	1.4, 1.5
Total earnings impact		(175,917)		1.4

Project Number	Amount
20013401	75,000
20014533	2,577
20017829	107,389
20017830	57,309
20015233	412,922
	655,197

O&M to PPE reclass

JE Batch Name (All)

Row Labels	Sum of Accounted Item Amount	
Monthly interest accrual for IC LTD	365,868	
Monthly interest accrual for ICLTD	307,587	
25232 DDS CREDIT FACILITY FEES V	143,836	
25232 DDS NEB CREDIT FACILITY FI	75,000	144 2019 CER Fees
25232 DDS NEB CREDIT FACILITY FI	75,000	300 2020 CER Fees
25232 DDS NEB CREDIT FACILITY FI	75,000	Accrued and paid in 2020
25232 DDS NEB CREDIT FACILITY FI	75,000	Accrued in 2020
MONTHLY INTEREST ACCRUAL FOF	32,656	
MONTHLY INTEREST ACCRUAL FOF	27,459	
25232 DDS BANK CHARGES - SEP 2	52	
25232 DDS BANK CHARGES - MAY	49	
25232 DDS BANK CHARGES - OCT 2	49	
25232 DDS BANK CHARGES - NOV	43	
25232 DDS BANK CHARGES - FEB 2	43	
25232 DDS BANK CHARGES - JUN 2	43	
25232 DDS BANK CHARGES - APR 2	41	
25232 DDS BANK CHARGES - JAN 2	41	
25232 DDS BANK CHARGES - MAR	41	
25232 DDS BANK CHARGES - JUL 2	35	
25232 DDS BANK CHARGES - DEC 2	35	
25232 DDS BANK CHARGES - AUG	35	
Grand Total	1,177,911	

Prepared by Sukaina Kazim		12/16/2021				
2019	2020	TOTAL		Manual	AGIS	TOTAL
AR - Trade	(521,350.92)	(1,415,329.11)	(1,936,680.03)	25232.000.00000.10501.MCSLGO.00000.000000.000000	(1,936,680.03)	(1,936,680.03)
AR - Interco	(165,927.20)	625,740.96	459,813.76	25232.000.00000.21303.000000.25242.000000.000000		459,813.76
RE impact	(687,278.12)	(789,588.15)	(1,476,866.27)		(1,936,680.03)	(1,476,866.27)
CWIP	75,000.00	4,428.07	79,428.07	25232.000.00000.15231.FA0453.00000.000000.000000	79,428.07	79,428.07
FA	580,196.93	504,723.79	1,084,920.72	25232.000.00000.15222.FA0453.00000.000000.000000	1,084,920.72	1,084,920.72
RE impact	655,196.93	509,151.86	1,164,348.79		1,164,348.79	1,164,348.79
Perm Earning Impact	(32,081.19)	(280,436.29)	(312,517.48)	25232.000.00000.35233.FG4950.00000.000000.000000	772,331.24	772,331.24
				25232.000.00000.35901.FA0580.25242.000000.000000	(459,813.76)	(459,813.76)
CER (timing impact)	143,835.62	(143,835.62)	-			
Ties to Total Earnings Impact <--	(175,916.81)	(136,600.67)	(312,517.48)			312,517.48
Check						
	5,238,396.84					Closing RE per Oracle/OBI - Dec 2020
	(312,517.48)					Total earnings impact from non-tax adjustment
	4,925,879.36					Adjusted RE, before tax adj
	5,027,000.00					RE per statements (rounded)
	(101,120.64)					Difference between Adjusted RE and statements
	47,000.00					2019 tax recovery - top-side
	54,000.00					2020 tax recovery - top-side
	(120.64)					rounding

Journals (CADDEC) - SINGHD Spreadsheet A 277809 44942489

Journal: 25232 DDS CREDIT FACILITY FEES WITH EI APR20 Allocation C

Description: 25232 DDS CREDIT FACILITY FEES WITH EI APR20

Ledger: CADDEC Category: Allocation

Period: APR-20 Effective Date: 30-APR-2020

Balance Type: Actual Document Number: 521557

Clearing Company: Tax: Not Required

Control Total: [.]

Conversion: Currency: CAD Date: 30-APR-2020 Type: User Rate: 1

Reverse: Date: Period: Method: Switch Dr/Cr Status: Not Reversed

Line	Account	Debit (CAD)	Credit (CAD)	UOM	Qty	Description
1	25232.000.00000.10003.000000.00000.0		143,835.62			25232 DDS CREDIT FACII
2	25232.000.00000.82301.000000.10001.0	143,835.62				25232 DDS CREDIT FACII

