

**Conciliation et amortissement des frais reportés et des actifs intangibles
pour la période de douze mois close le 30 septembre 2024**

No de ligne	Description	Solde projeté	Solde intégré	Solde projeté	Additions	Amortissement				Solde projeté	Période d'amortissement
		30/09/2023	01/10/2023	01/10/2023		Distribution	Transport	Équilibrage	Total	30/09/2024	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
1	Programmes commerciaux ⁽¹⁾	82 097	-	82 097	11 323	15 678	-	-	15 678	77 742	10 ans
2	Actifs Intangibles - Développements informatiques	99 553	-	99 553	31 663	23 812	-	-	23 812	107 404	5 et 10 ans
3	Frais alloués aux intervenants	-	2 039	2 039	-	2 039	-	-	2 039	-	1 an
4	Frais alloués aux intervenants- Processus de consultation réglementaire	-	31	31	-	31	-	-	31	-	1 an
5	Provision auto-assurance	-	637	637	-	637	-	-	637	-	1 an
6	Indemnités de départ	1 647	1 325	2 972	-	1 716	-	-	1 716	1 257	3 ans
7	Redevances à la Régie de l'énergie	-	(194)	(194)	-	(194)	-	-	(194)	-	1 an
8	Actifs intangibles - Brevets	1	-	1	-	1	-	-	1	(0)	15 ans
9	Stabilisation tarifaire - Température	(1 526)	17 681	16 155	-	6 545	-	-	6 545 ⁽²⁾	9 610 ⁽²⁾	1 et 2 ans
10	Stabilisation tarifaire - Intérêts	554	700	1 254	-	830	-	-	830 ⁽²⁾	424 ⁽²⁾	5 ans
11	Nivellement gaz perdu	-	4 633	4 633	-	4 633	-	-	4 633	-	1 an
12	Manque à gagner (Trop-perçu) Transport	24 778	(13 196)	11 582	-	-	14 314	-	14 314	(2 732)	3 ans
13	Manque à gagner (Trop-perçu) Équilibrage	5 692	(10 135)	(4 442)	-	-	-	(532)	(532)	(3 910)	3 ans
14	Manque à gagner (Trop-perçu) Distribution	(1 530)	(5 646)	(7 176)	-	(4 353)	-	-	(4 353)	(2 823)	2 ans
15	Manque à gagner (Trop-perçu) Découplage	(735)	10 136	9 401	-	2 781	-	-	2 781	6 620	1 et 2 ans
16	Manque à gagner (Trop-perçu) lié au tarif de réception	-	(13)	(13)	-	(13)	-	-	(13)	-	1 an
17	PGEÉ - Subventions	119 274	-	119 274	49 100	14 812	-	-	14 812	153 562	10 ans
18	PGEÉ - Nivellement dépenses et de la base de tarification	-	20	20	-	20	-	-	20	-	1 an
19	Quote-part TEQ	(15)	15	(1)	-	(8)	-	-	(8)	7	2 ans
20	Gain perte disposition d'actifs	-	447	447	-	447	-	-	447	-	1 an
21	CASS	-	(192)	(192)	-	(192)	-	-	(192)	-	1 an
22	Avantages sociaux futurs - écarts liés à la transition vers la méthode actuarielle	23 042	-	23 042	-	1 772	-	-	1 772	21 269	20 ans
23	Avantages sociaux futurs - écart budgétaire	22 195	(21 990)	205	-	3 768	-	-	3 768	(3 562)	3 ans
24	Taux de rendement	-	1 123	1 123	-	1 123	-	-	1 123	-	1 an ⁽³⁾
25	Hydrogène	-	4 311	4 311	-	2 155	-	-	2 155	2 155	2 ans ⁽⁴⁾
26	SOUS-TOTAL	375 025	(8 269)	366 756	92 087	78 038	14 314	(532)	91 819	367 024	

⁽¹⁾ Ce solde reflète essentiellement des programmes commerciaux amortis sur 10 ans.

⁽²⁾ Énergir-N, Doc. 9, p. 2.

⁽³⁾ Conforme à la décision D-2022-119, paragraphe 338.

⁽⁴⁾ Conforme à la décision D-2022-123, paragraphe 163.

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

No de ligne	Année tarifaire	Additions	Intérêts année de l'addition	Intérêts année suivante	Additions totales à amortir	Amortissements					Solde non amorti
						2020	2021	2022	2023	2024	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
1	Température Distribution										
2	2023	18 405	815	0	19 221					(9 610) ⁽²⁾	9 610
3	2022	(4 409) ⁽¹⁰⁾	(95)	(87)	(4 591)				1 526	3 066 ⁽²⁾	(0)
4										(6 545)	9 610 ⁽⁸⁾
5	Frais financiers										
6	2022	820 ⁽³⁾	(31)	47	836					(167)	669
7	2021	(76) ⁽⁴⁾	6	(4)	(75)				15	15	(45)
8	2020	(559) ⁽⁵⁾	(3)	(36)	(598)			120	120	120	(239)
9	2019	179 ⁽⁶⁾	7	12	198		(40)	(40)	(40)	(40)	40
10	2018	3 446 ⁽⁷⁾	110	231	3 787	(757)	(757)	(757)	(757)	(757)	0
11										(830)	424 ⁽⁹⁾

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

(2) À la suite de la décision D-2015-212 (paragr. 33), les comptes de frais reportés relatifs à la stabilisation tarifaire de la température et du vent sont intégrés dans la base de tarification dès le premier exercice suivant leur capitalisation et sont amortis sur 2 ans.

(3) Rapport annuel 2022, R-4209-2022, B-0069, Énergir-10, Doc. 2, p. 1, col. 4, l. 13.

(4) Rapport annuel 2021, R-4175-2021, B-0064, Énergir-10, Doc. 2, p. 1, col. 4, l. 13.

(5) Rapport annuel 2020, R-4136-2020, B-0060, Énergir-10, Doc. 2, p. 1, col. 4, l. 13.

(6) Rapport annuel 2019, R-4114-2019, B-0054, Énergir-10, Doc. 2, p. 1, col. 4, l. 13.

(7) Rapport annuel 2018, R-4079-2018, B-0062, Énergir-10, Doc. 2, p. 1, col. 4, l. 13.

(8) Énergir-L, Doc. 1, p. 1, col. 13, l.29.

(9) Énergir-L, Doc. 1, p. 1, col. 13, l. 30.

(10) Rapport annuel 2022, R-4209-2022, B-0068, Énergir-10, Doc. 1, p. 1, col. 5, l. 13.