GAZIFÈRE INC.
SUIVI ANNUEL DES OPÉRATIONS FINANCIÈRES, SUITE À LA DÉCISION D-2009-151
FERMETURE DES LIVRES 2022

Annexe I - États financiers vérifiés au 31 décembre 2022 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 2022

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

ANNEXE I

Gazifère Inc.

États financiers
31 décembre 2022
(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 2022, 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 2022;
- 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 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 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 influer 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 12 mai, 2023

Gazifère Inc.

État de la situation financière

Au 31 décembre 2022

(en milliers de dollars)

	2022 $	2021 $
Actif		
Actif à court terme		
Comptes débiteurs	19 970	14 060
Charges reportées à recevoir	7 085	15 320
Frais payés d'avance	404	308
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	769	2 860
	28 228	32 548
Immobilisations corporelles (note 4)	182 540	164 863
Autres actifs (note 5)	15 119	14 193
Actifs incorporels (note 6)	1 926	1 948
	227 813	213 552
Passif et capitaux propres		
Passif à court terme		
Découvert bancaire portant intérêt au taux de 2,45 % (2,45 % en 2021)	12 759	7 370
Comptes créditeurs et charges à payer	13 527	9 821
Charges reportées à payer	250	2 096
Montants à payer à des apparentés (note 7)	18 525	31 880
Partie à court terme de la dette à long terme à payer à des apparentés (note 8)	17 640	15 000
	62 702	66 167
Provision pour autoassurance	250	250
Dette à long terme à payer à des apparentés (note 8)	77 000	69 640
Autres passifs à long terme (note 9)	10 003	5 400
Impôts sur les bénéfices reportés (note 10)	11 372	10 409
	161 327	151 866
Capitaux propres		
Capital-actions (note 11)	12 818	12 818
Bénéfices non répartis	53 430	49 020
Cumul des autres éléments du résultat étendu	238	(152)
	66 486	61 686
	227 813	213 552

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 2022

(en milliers de dollars)

	2022 $	2021 $
Activités réglementées		
Ventes de gaz (note 3)	82 747	60 816
Coût du gaz (note 3)	49 154	31 362
Marge sur les ventes de gaz	33 593	29 454
Autres produits	904	1 155
	34 497	30 609
Dépenses		
Entretien et réparations (note 12)	17 094	15 605
Amortissement	7 467	6 234
Taxes municipales et autres taxes	988	883
	25 549	22 722
	8 948	7 887
Intérêts versés à des apparentés	2 783	2 560
Bénéfice net provenant des activités réglementées, avant les impôts sur les bénéfices	6 165	5 327
Bénéfice net provenant des activités non réglementées, avant les impôts sur les bénéfices (note 13)	4 016	4 102
Bénéfice total avant les impôts sur les bénéfices	10 181	9 429
Charge d'impôts sur les bénéfices (note 10)	2 803	2 568
Bénéfice net	7 378	6 861
Autres éléments du résultat étendu		
Gain (Perte) actuariel(le) sur les avantages postérieurs à l'emploi [1]	390	446
Résultat étendu	7 768	7 307

[1] Après déduction d'impôts sur les bénéfices de (103) $ (118 $ en 2021)

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

État des capitaux propres

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022

(en milliers de dollars)

	Capital – actions $	Cumul des autres éléments du résultat étendu $	Bénéfices non répartis $	Total des capitaux propres $
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
Bénéfice net	-	-	7 378	7 378
Dividendes	-	-	(2 968)	(2 968)
Autres éléments du résultat étendu	-	390	-	390
Solde au 31 décembre 2022	12 818	238	53 430	66 486

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

Gazifère Inc.

Flux de trésorerie

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2022

(en milliers de dollars)

	2022 $	2021 $
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation		
Bénéfice net	7 378	6 861
Montants sans incidence sur les liquidités		
Amortissement des immobilisations corporelles	13 171	11 232
Amortissement des actifs incorporels	456	435
Impôts sur les bénéfices reportés	(593)	2 682
Perte à la cession d'actifs non réglementés	199	253
Autre	32	-
Autres ajustements au bénéfice net		
Autres actifs	(926)	11 502
Autres passifs à long terme	(1 853)	(5 019)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 15)	(6 035)	7 053
	11 828	34 999
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisition d'immobilisations corporelles	(23 841)	(32 089)
Produit à la cession d'immobilisations corporelles	93	172
Acquisition d'actifs incorporels	(434)	(453)
Coût de mise hors service d'immobilisations	(68)	(134)
	(24 250)	(32 504)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Augmentation du découvert bancaire	5 389	(1 299)
Émission de billets à ordre	25 000	17 500
Remboursement de billets à ordre	(15 000)	(17 500)
Dividendes sur les actions ordinaires	(2 968)	(1 196)
	12 421	(2 495)
Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie – début et fin d'exercice	-	-

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers.

(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 recouvrés 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.

(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 recouvrés 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.

(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 2022.

	%
Installation de distribution	
Branchements sur les voies publiques	4,32
Conduites principales	2,35
Postes	2,92
Compteurs	8,48
Contributions	
Branchements sur les voies publiques	0,58
Conduites principales	0,00
Postes	1,45
Installation générale	
Matériel de bureau	9,77
Véhicules	2,49
Machinerie lourde	11,77
Machinerie et outillage	10,13
Matériel de communication	27,81

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 4,50 % en 2022 (4,32 % en 2021) sur l'ensemble des actifs amortissables.

g) Contrats de location

Nous considérons un arrangement comme un contrat de location lorsqu'un client obtient la quasi-totalité des avantages économiques procurés par l'usage de l'actif pendant la durée d'utilisation et lorsqu'il décide du mode d'utilisation de l'actif pendant cette période. Nous comptabilisons le droit d'utilisation de l'actif et les passifs locatifs connexes dans l'état de la situation financière pour les contrats de location-exploitation d'une durée de 12 mois ou plus. Nous ne séparons pas les composantes non locatives des composantes de location associées de nos contrats de locataire et comptabilisons les deux composantes comme une seule composante de location. Nous combinons les composantes locatives et non locatives dans un contrat de location de bailleur d'exploitation lorsque certaines conditions sont remplies. Les actifs d'unité d'exploitation sont évalués pour dépréciation en utilisant la même approche appliquée pour les autres actifs à long terme.

(en milliers de dollars)

Les passifs locatifs et les actifs des unités d'échange nécessitent l'utilisation du jugement et des estimations qui sont appliqués pour déterminer la durée d'un contrat de location, les taux d'actualisation appropriés, si un accord contient un contrat de location, s'il existe des indicateurs de dépréciation des actifs des unités d'échange et si les actifs des unités d'échange doivent être regroupés avec d'autres actifs à long terme aux fins de tests de dépréciation.

h) 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.

i) 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 2022.

	2022	**2021**
	%	**%**
Ordinateurs et logiciels	**20,00**	25,00
Logiciel lié au système de renseignements sur les clients	**14,30**	14,29
Logiciel lié au programme de gestion des travaux et des actifs	**10,00**	10,00

j) 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.

k) 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.

(en milliers de dollars)

l) 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.

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 à 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.

m) Charges reportées

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

n) 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.

(en milliers de dollars)

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.

o) 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.

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.

(en milliers de dollars)

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.

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)

p) Engagements et éventualités

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.

q) Prises de position futures en comptabilité

Aucune prise de position future en comptabilité susceptible d'avoir une incidence sur la société n'a été relevée.

r) Modifications des politiques comptables

À compter du 1er janvier 2022, nous avons adopté l'ASU 2016-02 Leases (Topic 842) en utilisant l'approche rétrospective modifiée.

Les passifs locatifs et les actifs ROU nécessitent l'utilisation de jugement et d'estimations, qui sont appliqués pour déterminer la durée d'un bail, les taux d'actualisation appropriés, si un accord contient un bail, s'il existe des indicateurs de dépréciation pour les actifs ROU et si des actifs ROU doivent être regroupés avec d'autres actifs à long terme pour les tests de dépréciation.

En adoptant le Topic 842, nous avons choisi le paquet d'expédients pratiques permis par la transition conseils. Le choix d'appliquer le paquet d'expédients pratiques permet à une entité de ne pas appliquer la nouvelle norme de location aux périodes comparatives de l'année précédente dans l'année d'adoption. L'application de l'ensemble d'expédients pratiques permet également aux entités de ne pas réévaluer si des contrats expirés ou existants contiennent des contrats de location conformément aux nouvelles directives, aux classifications des contrats de location et si les coûts directs initiaux capitalisés selon les directives actuelles continuent de répondre à la définition des coûts directs initiaux, sous la nouvelle direction. Nous avons également choisi l'expédient pratique lié aux servitudes foncières, nous permettant de poursuivre notre traitement comptable des servitudes foncières sur les ententes existantes qui avaient commencé avant le 1er janvier 2022.

Le 1er janvier 2022, des actifs ROU et des passifs de location correspondants de 7 716 ont été enregistrés dans le cadre de l'adoption du Topic 842. Les obligations locatives ont été évaluées à l'aide de taux d'actualisation moyen pondéré entre 0.73% et 3.42%. L'adoption de cette norme n'a eu aucune incidence sur l'état des résultats et du résultat étendus, l'état des capitaux propres ou les flux de trésorerie au cours de la période.

(en milliers de dollars)

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.

Effets sur les états financiers

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

	Recupèration / remboursement	2022 $	2021 $
Actifs (passifs) réglementaires			
Impôts reportés	Divers	(6 227)	(5 493)
Régime de retraite et autres avantages postérieurs à l'emploi	Divers	(76)	142
Excès	Divers	-	(47)
Écart du coût du gaz	Divers	429	831
Normalisation météorologique	Divers	1 373	765
Gaz non facturé et non comptabilisé	Divers	1 252	1 274
Programmes d'efficacité énergétique (DSM)	Divers	1 171	454
Programmes commerciaux	Divers	816	793
Écart des dépenses réglementaires	Divers	(11)	423
Taux de rendement	Divers	239	23
Marché du carbone	Divers	5 785	12 791
Gas naturel renouvelable	Divers	4 033	2 624
Hydrogène	Divers	407	-
Dommages	Divers	16	16
		9 207	14 596

3 Ventes de gaz et coût du gaz

En 2022, la société a porté en diminution des ventes de gaz un bénéfice excédentaire de 49$ (néant en 2021).

Les ventes de gaz et les comptes débiteurs ont été diminués d'un montant de 144 $ (augmentés de 11 $ en 2021) 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 933 $ (augmentés de 1 891 $ en 2021).

(en milliers de dollars)

4 Immobilisations corporelles

			2022
	Coût $	**Amortissement cumulé $**	**Valeur comptable nette $**
Activités réglementées			
Conduites principales	122 901	38 523	84 378
Branchements	81 534	40 167	41 367
Matériel de réglage et de mesure	13 521	3 229	10 292
Améliorations locatives	1 265	712	553
Autres	5 917	3 318	2 599
Total des activités réglementées	225 138	85 949	139 189
Activités non réglementées			
Conduites principales	1 932	-	1 932
Appareils loués	75 327	41 379	33 948
Autres	826	586	240
Total des activités non réglementées	78 085	41 965	36 120
Droit d'utilisation des Immeubles	7 771	540	7 231
Total des immobilisations corporelles	310 994	128 454	182 540

(en milliers de dollars)

			2021
	Coût $	**Amortissement cumulé $**	**Valeur comptable nette $**
Activités réglementées			
Conduites principales	115 149	35 777	79 372
Branchements	75 921	36 913	39 008
Matériel de réglage et de mesure	13 002	2 683	10 319
Améliorations locatives	935	650	285
Autres	5 832	3 054	2 778
Total des activités réglementées	210 839	79 077	131 762
Activités non réglementées			
Conduites principales	433	-	433
Appareils loués	71 013	38 559	32 454
Autres	726	512	214
Total des activités non réglementées	72 172	39 071	33 101
Droit d'utilisation des Immeubles	-	-	-
Total des immobilisations corporelles	283 011	118 148	164 863

5 Autres actifs

	2022 $	**2021 $**
Impôts reportés devant être recouvrés à même les tarifs futurs	5 145	4 916
Actif des régimes de retraite	1 312	11
Comptes débiteurs à long terme	25	36
Charges reportées réglementaires à recevoir	8 637	6 571
Régime de retraite – cumul des autres éléments du résultat étendu	-	2 659
	15 119	14 193

(en milliers de dollars)

6 Actifs incorporels

	2022		
	Coût $	Amortissement cumulé $	Valeur comptable nette $
Logiciels – activités réglementées	10 929	9 757	1 172
Logiciels – activités non réglementées	1 963	1 209	754
Total des actifs incorporels	12 892	10 966	1 926

	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	12 457	10 509	1 948

7 Opérations entre apparentés

Au 31 décembre 2022, les soldes payables intersociétés s'établissent comme suit :

	2022 $	2021 $
Enbridge Inc.	2 560	1 509
Enbridge Employee Company Services	1 353	5 186
Enbridge Gas Inc.	13 197	23 612
Lakeside Performance Gas Services	937	107
Niagara Gas Transmission Ltd.	478	1 466
	18 525	31 880

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 42 808 $ (27 590 $ en 2021).

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 1 508 $ (1 460 $ en 2021).

(en milliers de dollars)

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

	2022 **$**	**2021** **$**
Enbridge Gas Inc., société sous contrôle commun		
Frais de gestion	228	173
Soutien informatique	314	462
Achat de matériel	434	862
Frais de transport et équipement	278	335
Études financières et réglementaires, projets spéciaux et autres	57	52
Projet d'investissement	731	1 644
Autres	(33)	25
	2 009	3 553
Enbridge Inc., société mère ultime		
Frais de gestion	1 660	1 379
Soutien informatique	577	517
	2 237	1 896
	4 246	5 449

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 2022 et 2021 n'a été enregistrée relativement au découvert bancaire.

Au 31 décembre 2022, 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.

(en milliers de dollars)

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	2022 $	2021 $
Billet à ordre	5,02%	Juin 2022	-	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	3,45%	Mars 2022	-	2 000
Billet à ordre	4,18%	Juillet 2025	5 000	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
Billet à ordre	2,52%	Mars 2025	7 500	7 500
Billet à ordre	2,85%	Juin 2026	10 000	10 000
Billet à ordre	4,05%	Novembre 2023	6 000	6 000
Billet à ordre	5,14%	Mai 2025	7 500	-
Billet à ordre	5,31%	Mai 2026	10 000	-
Billet à ordre	5,44%	Mai 2027	7 500	-
			94 640	84 640
Partie à court terme de la dette à long terme			17 640	15 000
			77 000	69 640

En 2022, la société a payé des intérêts de 3 752 $ (3 259 $ en 2021) sur les billets à ordre.

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	2023	17 640
	2024	24 500
	2025	25 000
	2026	20 000
	2027 et par la suite	7 500

(en milliers de dollars)

9 Autres passifs à long terme

	2022 $	2021 $
Dette à long terme sur contrats de location	6 847	-
Autres avantages postérieurs à l'emploi	2 519	4 584
Compte de stabilisation tarifaire	90	486
Charges reportées à payer	547	330
	10 003	5 400

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 :

	2022 $	2021 $
Actifs d'impôts reportés		
Pension et autres	431	-
Total des actifs d'impôts reportés	431	-
Passifs d'impôts reportés		
Immobilisations corporelles	(8 713)	(8 239)
Actifs réglementaires	(3 090)	(1 303)
Charges réglementaires	-	(867)
Total des passifs d'impôts reportés	(11 803)	(10 409)
Passif d'impôts reportés, montant net	(11 372)	(10 409)

(en milliers de dollars)

	2022 $	2021 $
Rapprochement des taux d'imposition		
Bénéfice avant impôts sur les bénéfices	10 181	9 429
Taux d'imposition fédéral prévu par la loi	15%	15%
Impôt fédéral au taux prévu par la loi	1 527	1 414
Augmentation (diminution) découlant de ce qui suit		
Impôt provincial	1 214	1 105
Incidence de la comptabilisation des activités à tarifs réglementés [1]	(86)	(407)
Impôt de la partie VI.1, moins la déduction pour l'impôt fédéral partie I		-
Autres [2]	148	456
Charge d'impôt sur les bénéfices	2 803	2 568
Taux d'imposition effectif	27,5%	27,2%

(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 2015 à 2022.

Économies d'impôts non comptabilisées

La société n'avait aucune économie d'impôt non comptabilisée découlant de positions fiscales incertaines aux 31 décembre 2022 et 2021 ni aucune charge d'intérêts ou pénalité courue à cet égard.

11 Capital-actions

	2022		2021	
	Nombre	Montant $	Nombre	Montant $
Actions ordinaires				
Autorisées	2 000	-	2 000	-
En circulation	1 135	12 818	1 135	12 818

(en milliers de dollars)

12 Entretien et réparations

	2022 $	2021 $
Revenu d'entretien et de réparation	(277)	(255)
Coût d'entretien et de réparation	17 371	15 860
	17 094	15 605

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

	2022 $	2021 $
Revenus de location	15 691	15 178
Revenus de contrats de service	2 057	1 752
Autres	(17)	(91)
	17 731	16 839
Coût d'entretien des appareils de location	3 134	2 737
Coût des contrats de service	1 540	1 266
Gaz naturel renouvelable (GNR)	45	30
Hydrogène	28	85
Amortissement	5 565	5 352
Perte à la cession d'actifs non réglementés	182	274
Frais d'administration et frais généraux	2 244	2 186
Charge d'intérêts	977	807
	13 715	12 737
	4 016	4 102

14 Total des revenus de toutes les sources

	2022 $	2021 $
Ventes de gaz	82 747	60 816
Revenus de location	15 691	15 178
Revenus de contrats de service	2 057	1 752
Autres	(17)	(91)
	100 478	77 655

(en milliers de dollars)

15 Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement

	2022 $	2021 $
Comptes débiteurs	(5 910)	(4 171)
Charges reportées à recevoir	8 235	(7 178)
Stocks	-	-
Frais payés d'avance	(96)	(43)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à recevoir	2 091	(2 709)
Impôts sur les bénéfices et autres taxes à payer	-	-
Comptes créditeurs et charges à payer	3 290	(837)
Charges reportées à payer	(1 846)	(249)
Montants à payer à des apparentés	(13 355)	21 282
Acomptes provisionnels d'impôts sur les bénéfices reportés	1 556	958
	(6 035)	7 053

En 2022, la société a payé 109 $ (1 176 $ en 2021) 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.

(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	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
	$	**$**	**$**	**$**
Variation de l'obligation au titre des prestations				
Obligation au titre des prestations à l'ouverture de l'exercice	24 634	26 162	1 992	2 570
Coût des services	890	978	56	53
Coût financier	698	570	55	53
Cotisations des employés	238	248	-	-
Écart actuariel	(5 718)	(2 371)	(532)	(604)
Prestations versées	(902)	(953)	(74)	(80)
Obligation au titre des prestations à la clôture de l'exercice* (1)	19 840	24 634	1 497	1 992
Variation des actifs des régimes				
Juste valeur des actifs des régimes à l'ouverture de l'exercice	22 052	19 771	-	-
Rendement réel des actifs des régimes	(773)	2 471	-	-
Cotisations versées par l'employeur	507	515	74	80
Cotisations des employés	238	248	-	-
Prestations versées	(902)	(953)	(74)	(80)
Juste valeur des actifs des régimes à la clôture de l'exercice	21 122	22 052	-	-
Sur-capitalisation (sous-capitalisation) à la clôture de l'exercice	1 282	(2 582)	(1 497)	(1 992)
Présentation comme suit :				
Montants reportés et autres actifs	1 313	-	-	-
Comptes créditeurs et charges à payer	-	-	(77)	(73)
Autres passifs à long terme (note 9)	(31)	(2 582)	(1 420)	(1 919)
Montant net, selon la comptabilité d'exercice à la clôture de l'exercice	1 282	(2 582)	(1 497)	(1 992)

* (1) 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 18 193 $ au 31 décembre 2022 (22 277 $ en 2021).

(en milliers de dollars)

Certains des régimes de retraite de la société ont des obligations au titre des prestations constituées supérieures à la juste valeur des actifs des régimes. Pour ces régimes, l'obligation au titre des prestations constituées et la juste valeur des actifs des régimes étaient les suivantes :

	2022 $	2021 $
Obligation au titre des prestations totale	-	3 903
Juste valeur des actifs des régimes	-	3 597

Certains des régimes de retraite de la société ont des obligations au titre des prestations constituées supérieures à la juste valeur des actifs des régimes. Pour ces régimes, l'obligation au titre des prestations constituées et la juste valeur des actifs des régimes étaient les suivantes :

	2022 $	2021 $
Obligation au titre des prestations projetées	4 099	24 634
Juste valeur des actifs des régimes	4 066	22 052

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	
	2022 $	2021 $	2022 $	2021 $
Perte actuarielle nette		-	(338)	191
Coût des services passés		-	15	17
Montant total comptabilisé au cumul des autres éléments du résultat étendu		-	(323)	208

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.

(en milliers de dollars)

	Prestations de retraite		Autres avantages postérieurs à l'emploi	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
	$	**$**	**$**	**$**
Coût des services	890	978	56	53
Coût financier	698	570	55	53
Rendement prévu des actifs des régimes	(1 489)	(1 275)	-	-
Amortissement du coût des services passés	-	-	2	2
Amortissement de la perte actuarielle nette* (1)	124	380	(3)	-
Coût des prestations de la période, montant net	223	653	110	108
Coût des prestations des régimes à cotisations définies	104	102	-	-
Coût net des prestations de retraite et d'autres avantages postérieurs à l'emploi comptabilisé dans le bénéfice	327	755	110	108
Amortissement du coût des services passés	-	-	(2)	(2)
Amortissement de l'écart actuariel	-		3	
Écart actuariel net au cours de l'exercice	-	-	(532)	(604)
Montant total comptabilisé dans les autres éléments du résultat étendu	-	-	(531)	(606)
Montant total comptabilisé dans le résultat étendu	327	755	(421)	(498)

* (1) 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).

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	
	2022	**2021**	**2022**	**2021**
Taux d'actualisation	5,3%	3,3%	5,3%	3,2%
Taux de croissance de la rémunération	2,9%	2,9%	2,9%	2,9%
Coût des prestations de la période, montant net				
Taux d'actualisation	3,3%	2,7%	3,2%	2,6%
Taux de rendement des actifs des régimes	6,8%	6,5%	0,0%	0,0%
Taux de croissance de la rémunération	2,9%	2,2%	2,9%	2,2%

(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 :

	2022	2021
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

	2023 $	2024 $	2025 $	2026 $	2027 $	De 2028 à 2032 $
Régimes de retraite	1 019	1 061	1 081	1 122	1 110	6 263
Régimes d'avantages postérieurs à l'emploi	77	76	73	76	78	425

Cotisations prévues de l'employeur

En 2023, la société s'attend à contribuer à hauteur d'environ 11 $ (585 $ en 2022) et 77 $ (73 $ en 2022) 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.

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.

(en milliers de dollars)

	Cibles de répartition	Répartition pour 2022	Répartition pour 2021
Titres de capitaux propres	40,9 %	37,6 %	46,0 %
Titres à revenu fixe	28,1 %	27,2 %	23,8 %
Autres*	31,0 %	35,2 %	30,2 %
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.

	2022				2021			
	Niveau 1 [1] $	Niveau 2 [2] $	Niveau 3 [3] $	Total $	Niveau 1 [1] $	Niveau 2 [2] $	Niveau 3 [3] $	Total $
Trésorerie et équivalents de trésorerie	582	-	-	582	230	-	-	230
Titres de capitaux propres	-							
Canada	-	1 804	-	1 804	1 046	1 092	-	2 138
Mondial	-	6 132	-	6 132	-	8 024	-	8 024
Titres à revenu fixe								
État	1 295	1 920	-	3 215	1 512	1 712	-	3 224
Sociétés	-	1 954	-	1 954	-	1 784	-	1 784
Autres [4]	-	-	7 527	7 527	-	-	6 650	6 650
Contrats de change à terme	-	(92)	-	(92)	-	2	-	2
Total des actifs des régimes de retraite à la juste valeur	1 877	11 718	7 527	21 122	2 788	12 614	6 650	22 052

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. La valeur des fonds est fondée sur la valeur liquidative des fonds qui investissent directement dans les placements sous-jacents susmentionnés. La valeur des placements a été estimée à l'aide des comptes de capital représentant la participation du régime dans les fonds.

(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 :

	2022 $	2021 $
Solde à l'ouverture de l'exercice	6 650	5 710
Profits latents et réalisés	1 044	575
Achats et règlements, montant net	(167)	365
Solde à la clôture de l'exercice	7 527	6 650

Taux de rendement attendu des actifs du régime

	Prestations de retraite	
	2022	**2021**
Taux de rendement attendu	6,8 %	6,5 %

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 77 685 $ au 31 décembre 2022 (90 087 $ en 2021), alors que la valeur comptable est de 94 640 $ (84 640 $ en 2021).

(en milliers de dollars)

	2022		2021	
	Valeur comptable $	**Juste valeur $**	**Valeur comptable $**	**Juste valeur $**
Actifs financiers				
Comptes débiteurs	19 970	19 970	14 060	14 060
Passifs financiers				
Découvert bancaire	12 759	12 759	7 370	7 370
Comptes créditeurs et charges à payer	13 527	13 527	9 821	9 821
Montants à payer à des apparentés	18 525	18 525	31 880	31 880

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 2022, la provision pour créances douteuses s'élevait à 220 $ (186 $ en 2021).

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.

(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 minime sur les résultats d'exploitation de la société.

18 Contrats de location

a) En tant que preneur

Nous engageons des frais de location-exploitation liés à l'immobilier. Nos contrats de location sont d'une durée restante de 14 ans au 31 décembre 2022.

Pour l'exercice terminé le 31 décembre 2022, nous avons engagé des frais de location de 947 $ (néant en 2021). Les charges liées aux contrats de location sont comptabilisées dans les charges d'entretien et réparations dans l'état des résultats et du résultat étendu.

Pour les exercices clos les 31 décembre 2022 et 2021, les paiements au titre des contrats de location-exploitation pour régler les obligations locatives étaient de 826 $ (néant en 2021). Les paiements au titre des contrats de location-exploitation sont présentés sous les activités d'exploitation dans l'état des flux de trésorerie.

Au 31 décembre 2022, nous avons des engagements de location comme détaillés ci-dessous :

		$
Exercice se clôturant le 31 décembre	2023	1 137
	2024	1 155
	2025	1 170
	2026	1 203
	2027	1 224
	2028 et suivantes	10 896

b) En tant que bailleur

Au cours de l'exercice 2022, 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 19 ans pour l'exercice terminé le 31 décembre 2022.

(en milliers de dollars)

Au 31 décembre 2022, 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	2023	129
	2024	129
	2025	129
	2026	129
	2027	129
	2028 et suivantes	1 706

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 2022, 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 2022

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	NOMBRE MOYEN DE CLIENTS	VOLUMES (1000 m3)	REVENUS TOTAUX (000$)	REVENUS par m³
		1	2	3	4
	RÉSIDENTIEL SANS CHAUFFAGE				
1	Tarif 2	5 421	2 623,0	2 100,1	0,8006
2	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
3	Total	5 421	2 623,0	2 100,1	0,8006
	RÉSIDENTIEL AVEC CHAUFFAGE				
4	Tarif 2	35 634	65 891,4	40 644,4	0,6168
5	Tarif 2 - Service DAWN-T	2	2,6	1,1	0,4309
6	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
7	Total	35 636	65 894,1	40 645,6	0,6168
8	TOTAL RÉSIDENTIEL	41 057	68 517,1	42 745,6	0,6239
	COMMERCIAL SANS CHAUFFAGE				
9	Tarif 1	330	4 181,0	1 847,3	0,4418
10	Tarif 1 - Service DAWN-T	20	968,8	167,4	0,1728
11	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
12	Total	350	5 149,8	2 014,7	0,3912
	COMMERCIAL AVEC CHAUFFAGE				
13	Tarif 1	2 916	61 756,7	25 118,4	0,4067
14	Tarif 1 - Service DAWN-T	116	13 095,7	2 024,1	0,1546
15	Tarif 3	2	157,0	63,8	0,4066
16	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
17	Total	3 034	75 009,4	27 206,4	0,3627
18	TOTAL COMMERCIAL	3 384	80 159,2	29 221,1	0,3645
	INDUSTRIEL SANS CHAUFFAGE				
19	Tarif 1	5	2 147,8	910,3	0,4238
20	Tarif 5 - Service DAWN-T	1	18 137,7	865,9	0,0477
21	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
22	Total	6	20 285,5	1 776,2	0,0876
	INDUSTRIEL AVEC CHAUFFAGE				
23	Tarif 1	2	1 774,2	666,8	0,3758
24	Tarif 1 - Service DAWN-T	1	67,3	10,7	0,1594
25	Tarif 4 - Service DAWN-T	1	3 657,1	230,6	0,0631
26	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
27	Total	4	5 498,6	908,2	0,1652
	INDUSTRIEL - INTERRUPTIBLE				
28	Tarif 9	1	9 731,5	2 796,8	0,2874
29	Tarif 9 - Service DAWN-T	2	13 708,4	483,8	0,0353
30	Transport & socialisation de GSR et Rider E			0,0	
31	Total	3	23 439,9	3 280,6	0,1400
32	TOTAL INDUSTRIEL	13	49 224,0	5 964,9	0,1212
33	GRAND TOTAL	44 453	197 900,3	77 931,7	0,3938
34	ACHAT DE GAZ		201 644,6	46 528,0	0,2307
35	MARGE BRUTE		(3 744,3)	31 403,7	0,1631

GAZIFÈRE INC.

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

FERMETURE 2022

NO DE LIGNE	DESCRIPTION	DATE	MAXIMUM (1000 m³/JOUR)	DATE	MINIMUM (1000 m³/JOUR)
		1	2	3	4
36	ÉMISSION QUOTIDIENNE-1000 M³	21/01/2022	1 915,9	06/08/2022	171,0

		NORMAL	RÉEL
37	DEGRÉS-JOURS	3 295,0	3 297,9

ANNEXE III

General Ledger **Detail Trial Balance**

Legal Entity: P2524 Gazifere Inc.

End Period Name: DEC-22

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	-38 721 582,86
10003	TD OPERATING CASH	25242.000.00000.10003.ARRMIT.00000.000000.000000	24 308 991,25
10051	TD CUSTOMER DEPOSITS	25242.000.00000.10051.000000.00000.000000.000000	1 653 166,13
10453	UNLOCATED CASH	25242.000.00000.10453.000000.00000.000000.000000	-28 468,27
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.000000.00000.000000.000000	1 754 888,23
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGASS.00000.000000.000000	5 336 194,23
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCGST0.00000.000000.000000	430 307,95
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCLOAN.00000.000000.000000	58 624,63
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCNREG.00000.000000.000000	937 811,32
10501	CURRENT A/R TRADE	25242.000.00000.10501.MCQST0.00000.000000.000000	936 343,69
10504	A/R EQUALIZATION AND VARIANCES	25242.000.00000.10504.000000.00000.000000.000000	429 326,56
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.000000.00000.000000.000000	-1 641 579,30
10505	ALLOW. FOR DOUBTFUL ACCOUNTS	25242.000.00000.10505.MCGASS.00000.000000.000000	1 211 036,14
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	194 879,79
10517	UNBILLED REVENUES	25242.000.00000.10517.000000.00000.000000.000000	8 049 469,43
10803	SUNDRY ACCOUNTS RECEIVABLE	25242.000.00000.10803.000000.00000.000000.000000	77 360,53
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	1 984 059,45
10815	A/R CLEARED BY A/P	25242.000.00000.10815.000000.00000.000000.000000	57,77
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.EQOTHR.00000.000000.000000	314 519,35
10950	OTHER PREPAID EXPENSES AND DEPOSITS	25242.000.00000.10950.MCFOTH.00000.000000.000000	89 530,87
11005	REGULATORY DEFERRALS - CURRENT PORTION	25242.000.00000.11005.000000.00000.000000.000000	7 018 274,55
11010	Minimum Lease Payments Receivable - Current	25242.000.00000.11010.000000.00000.000000.000000	27 609,67
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	13 154 109,28
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.000000.00000.000000.000000	220 724,56
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0271.00000.000000.000000	0,00
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0300.00000.000000.000000	-48 393,65
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0301.00000.000000.000000	27 004,59
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0310.00000.000000.000000	607,98
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0311.00000.000000.000000	0,00
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0401.00000.000000.000000	0,00
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0451.00000.000000.000000	68 989,35
15231	CONSTRUCTION WORK IN PROGRESS (CWIP) - (MANUAL)	25242.000.00000.15231.FA0452.00000.000000.000000	335 640,03
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	694 908,80
15271	OTHER OPERATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15271.000000.00000.000000.000000	409 928,43
15300	GAS MAINS	25242.000.00000.15300.000000.00000.000000.000000	116 793 802,38
15301	GAS SERVICES	25242.000.00000.15301.000000.00000.000000.000000	76 510 999,51
15310	REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15310.000000.00000.000000.000000	6 628 326,25
15311	METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15311.000000.00000.000000.000000	7 140 706,79
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	789 687,80
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	380 768,90
15451	LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15451.000000.00000.000000.000000	1 192 613,54
15452	RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15452.000000.00000.000000.000000	76 140 220,36
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	312 237,79
15552	INTANGIBLE ASSETS - CWIP - ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15552.000000.00000.000000.000000	-216 145,74
15560	INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.15560.000000.00000.000000.000000	2 303 480,31
15590	CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.15590.000000.00000.000000.000000	10 491 579,27
15621	ACCUM DEPR - PP&E - ASSET ACCRUAL - (MANUAL)	25242.000.00000.15621.FA0452.00000.000000.000000	106 746,57
15671	ACCUM DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.15671.000000.00000.000000.000000	-233 179,25
15700	ACCUM DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.15700.000000.00000.000000.000000	-38 415 789,73
15701	ACCUM DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.15701.000000.00000.000000.000000	-40 166 616,85
15710	ACCUM DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.15710.000000.00000.000000.000000	-2 648 230,55
15711	ACCUM DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.15711.000000.00000.000000.000000	-580 476,12
15800	ACCUM DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.15800.000000.00000.000000.000000	-1 667 127,37
15801	ACCUM DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.15801.000000.00000.000000.000000	-687 208,00
15802	ACCUM DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.15802.000000.00000.000000.000000	-603 772,53
15810	ACCUM DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.15810.000000.00000.000000.000000	-378 950,03
15831	ACCUM DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.15831.000000.00000.000000.000000	-857 853,65
15832	ACCUM DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.15832.000000.00000.000000.000000	-41 485 665,87
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	-3 067 287,07
15837	SALVAGE (MANUAL)	25242.000.00000.15837.000000.00000.000000.000000	-120,32
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	-1 574 530,26
15990	ACCUM AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.15990.000000.00000.000000.000000	-9 390 649,86
19204	OVERFUNDED RPP - LT	25242.000.00000.19204.000000.00000.000000.000000	1 313 000,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.000000.00000.000000.000000	406 524,31
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCFOTH.00000.000000.000000	239 336,92
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCNORM.00000.000000.000000	-339 491,14
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.MCUU06.00000.000000.000000	0,04
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2020.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2021.00000.000000.000000	97 031,65
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.PE2022.00000.000000.000000	-341 423,11
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDUUF0.00000.000000.000000	1 252 017,93
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.RDWTHR.00000.000000.000000	1 712 356,67
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2020.00000.000000.000000	0,00
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2021.00000.000000.000000	-90 688,32
19209	REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.19209.YY2022.00000.000000.000000	89 368,47
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	5 144 996,97
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.EQOTHR.00000.000000.000000	260 047,89
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.FCM022.00000.000000.000000	14 473,97
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.GNR000.00000.000000.000000	165 980,23
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.GNR021.00000.000000.000000	1 386 524,25
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.GNR022.00000.000000.000000	2 480 262,12
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCCARB.00000.000000.000000	5 784 508,53
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCDEFD.00000.000000.000000	555 791,13
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCPGEE.00000.000000.000000	1 249 744,37
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.MCQAEE.00000.000000.000000	-9 476,85
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2019.00000.000000.000000	0,00
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2020.00000.000000.000000	-0,01
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2021.00000.000000.000000	-103 459,28
19575	DSM PROGRAM REGULATORY DEFERRAL	25242.000.00000.19575.YY2022.00000.000000.000000	10 143,17
19699	REGULATORY RECLASS - CONTRA	25242.000.00000.19699.000000.00000.000000.000000	-6 131 566,91
19900	PENSION RECEIVABLE - RATEPAYER	25242.000.00000.19900.000000.00000.000000.000000	7,68
19903	OTHER LT ASSETS	25242.000.00000.19903.000000.00000.000000.000000	25 206,40
19906	Minimum Lease Payments Receivable - Long-Term	25242.000.00000.19906.000000.00000.000000.000000	1 149 428,76
19950	LT BUILDINGS ROU LEASES COST	25242.000.00000.19950.000000.00000.000000.000000	7 770 867,61
19960	LT BUILDINGS ROU LEASES ACCUM AMORT	25242.000.00000.19960.000000.00000.000000.000000	-539 739,94
21001	ACCOUNTS PAYABLE - ORACLE - CAD	25242.000.00000.21001.000000.00000.000000.000000	-3 754 011,12
21003	ACCOUNTS PAYABLE - NON ORACLE	25242.000.00000.21003.000000.00000.000000.000000	-1 876 148,66
21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.000000.00000.000000.000000	-1 392,67
21009	PREPAYMENTS	25242.000.00000.21009.MCLOAN.00000.000000.000000	-4 000,00
21014	EXPENSE CLEARING - BMO	25242.000.00000.21014.000000.00000.000000.000000	-16 277,87
21015	CURRENT REGULATORY LIABILITIES	25242.000.00000.21015.000000.00000.000000.000000	-249 508,09
21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.000000.00000.000000.000000	-2 927 279,09
21107	OPERATING ACCRUALS	25242.000.00000.21107.EQOTHR.00000.000000.000000	167 956,09
21109	CAPITAL ACCRUALS	25242.000.00000.21109.000000.00000.000000.000000	-1 190 859,01
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.000000.00000.000000.000000	47 353,69
21113	OTHER ACCRUED LIABILITIES	25242.000.00000.21113.IC0008.00000.000000.000000	-80 573,43
21123	ACCRUED OVEREARNINGS	25242.000.00000.21123.YY2020.00000.000000.000000	0,00
21215	UNALLOCATED/UNAUTHORIZED IMBALANCE GAS	25242.000.00000.21215.000000.00000.000000.000000	-1 402 242,81
21301	INTERCO A/P - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21301.000000.10001.000000.000000	0,00
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.10001.000000.000000	-1 721 104,03
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.10097.000000.000000	-1 774,78
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.25102.000000.000000	-253 866,37
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.30321.000000.000000	-266 960,99
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.30323.000000.000000	-5 529,10
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.50001.000000.000000	-57 165,36
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.50002.000000.000000	-65,55
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.89051.000000.000000	-7 288,27
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.89099.000000.000000	-6 906,93
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.89730.000000.000000	-373,81
21302	INTERCO A/P - NON - ORACLE WHOLLY OWNED	25242.000.00000.21302.000000.89740.000000.000000	-58 525,59
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	-12 942 867,95
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.25232.000000.000000	-477 940,36
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.50001.000000.000000	-887 885,51
21303	AFFILIATE A/P - ORACLE	25242.000.00000.21303.000000.50002.000000.000000	-134 974,03
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.10001.000000.000000	-57 185,06
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.25062.000000.000000	-936 685,24
21304	AFFILIATE A/P - NON - ORACLE	25242.000.00000.21304.000000.50002.000000.000000	0,00
21305	INTERLOB REC/PAY	25242.000.00000.21305.000000.25241.000000.000000	-0,33
21402	PROJECT MISC TRXN CLEARING - P/A CONTROL ACCT	25242.000.00000.21402.000000.00000.000000.000000	-14 435,19
21505	ACCRUED VACATION PAY	25242.000.00000.21505.000000.00000.000000.000000	-165 509,11
21701	EMPL INC TAX WITHHELD - FEDERAL (US)	25242.000.00000.21701.000000.00000.000000.000000	-1 600,00
21801	CPP PAYABLE - EMPLOYEE	25242.000.00000.21801.000000.00000.000000.000000	-4 300,00
21816	DB COMPANY PENSION PLAN ¿ EMPLOYEE REMITTANCE	25242.000.00000.21816.000000.00000.000000.000000	-31 027,39
21817	GROUP LIFE INSURANCE - ACTIVE EMPL	25242.000.00000.21817.000000.00000.000000.000000	-8 874,25

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	-1 410,97
21843	ACCIDENTAL DEATH AND DISMEMBER	25242.000.00000.21843.000000.00000.000000.000000	-784,89
21844	LONG TERM DISABILITY PREMIUMS	25242.000.00000.21844.000000.00000.000000.000000	-8 516,82
21861	CHARITABLE DONATIONS	25242.000.00000.21861.000000.00000.000000.000000	-1 646,07
21863	EMPL SOCIAL/ACTIVITY CLUB	25242.000.00000.21863.000000.00000.000000.000000	-30,00
21869	OTHER DEDUCTIONS	25242.000.00000.21869.000000.00000.000000.000000	1 424,83
22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2021.00000.000000.000000	0,00
22001	TAX PAYABLE - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.22001.YY2022.00000.000000.000000	436 519,51
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	0,00
22010	TAXES PAYABLE - QUEBEC	25242.000.00000.22010.YY2022.00000.000000.000000	342 510,00
22045	PROPERTY AND BUSINESS TAXES PAYABLE	25242.000.00000.22045.000000.00000.000000.000000	-10 239,69
22301	GST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22301.000000.00000.000000.000000	-652 262,43
22303	GST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22303.000000.00000.000000.000000	395 672,82
22311	QST COLLECTED ON REVENUES - CURR MONTH	25242.000.00000.22311.000000.00000.000000.000000	-1 300 885,76
22313	QST PAID ON PURCHASES - CURR MONTH	25242.000.00000.22313.000000.00000.000000.000000	473 998,55
23007	OTHER DEFERRED CREDITS	25242.000.00000.23007.FA0300.00000.000000.000000	0,00
23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCNREG.00000.000000.000000	-126 643,93
23009	OTHER CURR LIABILITIES	25242.000.00000.23009.MCPREM.00000.000000.000000	27,48
23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.000000.00000.000000.000000	-1 411 183,18
23021	SECURITY DEPOSITS	25242.000.00000.23021.FG1840.00000.000000.000000	-88 731,59
23032	EI SPP NET LIABILITY - CURRENT	25242.000.00000.23032.000000.00000.000000.000000	0,00
23036	EGD OPEB NET LIABILITY - CURRENT	25242.000.00000.23036.000000.00000.000000.000000	-77 300,00
23250	CURRENT BUILDING ROU LEASES LIABILITY	25242.000.00000.23250.000000.00000.000000.000000	-416 271,61
23313	INTERLOB INTEREST REC/PAY	25242.000.00000.23313.000000.25241.000000.000000	-708 180,79
25105	INTERLOB DEBT	25242.000.00000.25105.000000.25241.000000.000000	-94 640 000,00
26001	EGD RPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26001.000000.00000.000000.000000	-17 366 303,88
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	-1 460 000,04
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	-637 199,55
26103	LONG TERM REGULATORY CREDIT	25242.000.00000.26103.MCPCA.00000.000000.000000	0,00
26104	PENSION LIABILITY - RATEPAYER	25242.000.00000.26104.000000.00000.000000.000000	-920 200,00
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	-2 189 901,04
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.MCPCC.00000.000000.000000	1 527 880,00
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	-4 800,00
26115	EI SPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.MCPCC.00000.000000.000000	2 900,00
26115	EI SPP NET LIABILITY - LT	25242.000.00000.26115.PLNAS.00000.000000.000000	400,00
26250	LT BUILDINGS ROU LEASES LIABILITY	25242.000.00000.26250.000000.00000.000000.000000	-6 847 023,61
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.000000.00000.000000.000000	-6 054 645,91
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.MCNORM.00000.000000.000000	174 177,27
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.MCUU06.00000.000000.000000	0,07
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.RDUUF0.00000.000000.000000	-323 780,54
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.RDWTHR.00000.000000.000000	-443 221,00
26501	DEFERRED INC. TAX - FEDERAL (CANADA)	25242.000.00000.26501.YY2020.00000.000000.000000	0,00
26509	DEFERRED INC. TAX - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.26509.000000.00000.000000.000000	-5 144 996,97
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	-49 019 726,94
29951	INTERLOB DIVIDENDS DECLARED	25242.000.00000.29951.000000.25241.000000.000000	2 968 000,00
29971	PENSION RELATED OCI	25242.000.00000.29971.000000.00000.000000.000000	-323 104,15
29990	PENSION RELATED OCI - TAX	25242.000.00000.29990.000000.00000.000000.000000	85 193,84
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.000000.00000.000000.000000	-3 333 342,30
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.GNR000.00000.000000.000000	-437 540,76
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCFXCH.00000.000000.000000	-4 868 544,19
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCGASS.00000.000000.000000	-13 128 841,99
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.MCMCDI.00000.000000.000000	-23 146 282,96
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDGASV.00000.000000.000000	143 679,78
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.RDWTHR.00000.000000.000000	-1 013 292,00
31001	GAS SALES - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31001.YY2020.00000.000000.000000	-49 700,00
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.000000.00000.000000.000000	-1 755 173,74
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.GNR000.00000.000000.000000	-387 744,75
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCFXCH.00000.000000.000000	-643 893,86
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCGASS.00000.000000.000000	-12 885 758,53
31003	GAS SALES - COMMERCIAL	25242.000.00000.31003.MCMCDI.00000.000000.000000	-12 486 752,08
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.000000.00000.000000.000000	-146 800,94
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.GNR000.00000.000000.000000	-85 583,52
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCFXCH.00000.000000.000000	-130 069,61
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCGASS.00000.000000.000000	-2 885 182,85
31005	GAS SALES - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31005.MCMCDI.00000.000000.000000	-1 463 380,49
31101	T - SERVICE REVENUE - RESIDENTIAL	25242.000.00000.31101.GNR000.00000.000000.000000	-15,68
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	-821,60

31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.000000.00000.000000.000000	-52 681,67
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.GNR000.00000.000000.000000	-83 452,26
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCFXCH.00000.000000.000000	-27 922,46
31103	T - SERVICE REVENUE - COMMERCIAL	25242.000.00000.31103.MCMCDI.00000.000000.000000	-2 024 443,50
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.000000.00000.000000.000000	-111 053,86
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.GNR000.00000.000000.000000	-214 485,06
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCFXCH.00000.000000.000000	-266 337,58
31105	T - SERVICE REVENUE - INDUSTRIAL	25242.000.00000.31105.MCMCDI.00000.000000.000000	-1 118 074,76
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.EQOTHR.00000.000000.000000	-15 285,65
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCCOMM.00000.000000.000000	-317 399,24
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCFURN.00000.000000.000000	-8 471 755,26
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCNREG.00000.000000.000000	19 500,00
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCREWH.00000.000000.000000	-6 606 300,96
35001	OTHER RENTAL REVENUE	25242.000.00000.35001.MCVARR.00000.000000.000000	-280 326,31
35223	LATE PAYMENT PENALTIES	25242.000.00000.35223.000000.00000.000000.000000	-339 481,66
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25401.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-78 140,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.MCNREG.00000.000000.000000	-1 043 955,16
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25420.35999.PS0215.00000.000000.000000	-684 331,85
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25421.35999.MCNREG.00000.000000.000000	-328 561,08
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25446.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-130,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCGASS.00000.000000.000000	-43 200,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCLATE.00000.000000.000000	-149 925,00
35999	OTHER REVENUE	25242.000.25448.35999.MCNSF0.00000.000000.000000	-5 680,00
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.000000.00000.000000.000000	776 305,44
41001	GAS COSTS - RESIDENTIAL	25242.000.00000.41001.RDWTHR.00000.000000.000000	719 492,69
41007	UNBILLED AND UNACCOUNTED FOR GAS	25242.000.00000.41007.000000.00000.000000.000000	-639 633,44
41559	MISCELLANEOUS COST OF SALES	25242.000.00000.41559.000000.00000.000000.000000	1 627 275,87
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25102.000000.000000	45 018 525,60
45956	AFFILIATE COS - NATURAL GAS - GAS DISTRIBUTION	25242.000.00000.45956.000000.25232.000000.000000	1 508 186,76
60101	BASE PAY	25242.000.25430.60101.000000.00000.000000.000000	556 963,13
60101	BASE PAY	25242.000.25430.60101.PP0557.00000.000000.000000	66 532,37
60101	BASE PAY	25242.000.25434.60101.000000.00000.000000.000000	307 176,39
60101	BASE PAY	25242.000.25434.60101.PP0557.00000.000000.000000	6 913,10
60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.000000.00000.000000.000000	331 876,99
60101	BASE PAY	25242.000.25440.60101.PP5104.00000.000000.000000	51 063,64
60101	BASE PAY	25242.000.25441.60101.PP0555.00000.000000.000000	76 895,17
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.000000.00000.000000.000000	9 613,48
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0870.00000.000000.000000	58 837,77
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP0871.00000.000000.000000	243 663,30
60101	BASE PAY	25242.000.25442.60101.PP1000.00000.000000.000000	56 783,01
60101	BASE PAY	25242.000.25446.60101.000000.00000.000000.000000	849 898,83
60101	BASE PAY	25242.000.25448.60101.000000.00000.000000.000000	247 842,46
60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0313.00000.000000.000000	139 521,39
60101	BASE PAY	25242.000.25449.60101.PP0475.00000.000000.000000	246 378,56
60101	BASE PAY	25242.000.25450.60101.000000.00000.000000.000000	785 304,51
60101	BASE PAY	25242.000.25450.60101.PP0055.00000.000000.000000	173 071,15
60101	BASE PAY	25242.000.25451.60101.000000.00000.000000.000000	194 658,63
60101	BASE PAY	25242.000.25452.60101.000000.00000.000000.000000	555 881,45
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.000000.00000.000000.000000	42 107,70
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0314.00000.000000.000000	46 944,09
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0315.00000.000000.000000	82 641,62
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0400.00000.000000.000000	134 190,49
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0436.00000.000000.000000	72 066,39
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0474.00000.000000.000000	79 294,42
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0553.00000.000000.000000	61 980,48
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0555.00000.000000.000000	166 598,81
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0679.00000.000000.000000	71 494,44
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0700.00000.000000.000000	89 217,73
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP0875.00000.000000.000000	187 497,33
60101	BASE PAY	25242.000.25468.60101.PP1530.00000.000000.000000	149 405,07
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.000000.00000.000000.000000	628 563,27
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHLHP.00000.000000.000000	95 937,90
60105	HOURLY PAYROLL	25242.000.25468.60105.PPHRRH.00000.000000.000000	203 774,86
60117	VACATION PAY	25242.000.25430.60117.000000.00000.000000.000000	55 574,26
60117	VACATION PAY	25242.000.25430.60117.PP0557.00000.000000.000000	5 827,89
60117	VACATION PAY	25242.000.25434.60117.000000.00000.000000.000000	32 425,63
60117	VACATION PAY	25242.000.25434.60117.PP0557.00000.000000.000000	713,40
60117	VACATION PAY	25242.000.25440.60117.000000.00000.000000.000000	33 895,74
60117	VACATION PAY	25242.000.25440.60117.PP5104.00000.000000.000000	7 534,98
60117	VACATION PAY	25242.000.25441.60117.PP0555.00000.000000.000000	5 565,97
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.000000.00000.000000.000000	176,93
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0870.00000.000000.000000	1 973,63
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP0871.00000.000000.000000	21 650,62
60117	VACATION PAY	25242.000.25442.60117.PP1000.00000.000000.000000	1 753,86
60117	VACATION PAY	25242.000.25446.60117.000000.00000.000000.000000	60 654,55
60117	VACATION PAY	25242.000.25448.60117.000000.00000.000000.000000	50 505,88
60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0313.00000.000000.000000	9 836,69
60117	VACATION PAY	25242.000.25449.60117.PP0475.00000.000000.000000	19 114,67
60117	VACATION PAY	25242.000.25450.60117.000000.00000.000000.000000	68 799,04

60117	VACATION PAY	25242.000.25450.60117.PP0055.00000.000000.000000	14 876,77
60117	VACATION PAY	25242.000.25451.60117.000000.00000.000000.000000	19 962,46
60117	VACATION PAY	25242.000.25452.60117.000000.00000.000000.000000	47 876,71
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.000000.00000.000000.000000	92 309,94
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0314.00000.000000.000000	5 675,42
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0315.00000.000000.000000	8 327,46
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0400.00000.000000.000000	13 196,91
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0436.00000.000000.000000	10 293,56
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0474.00000.000000.000000	8 046,87
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0553.00000.000000.000000	4 400,04
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0555.00000.000000.000000	18 155,38
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0679.00000.000000.000000	7 999,12
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0700.00000.000000.000000	10 118,86
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP0875.00000.000000.000000	20 809,47
60117	VACATION PAY	25242.000.25468.60117.PP1530.00000.000000.000000	18 496,86
60119	SEVERANCE PAY	25242.000.25450.60119.000000.00000.000000.000000	9 532,02
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25430.60123.000000.00000.000000.000000	3 219,57
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25441.60123.PP0555.00000.000000.000000	1 162,71
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25446.60123.000000.00000.000000.000000	4 481,73
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25450.60123.000000.00000.000000.000000	2 903,88
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25468.60123.000000.00000.000000.000000	-940,17
60123	TEMP DISABILITY	25242.000.25468.60123.PP0555.00000.000000.000000	940,17
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25430.60129.000000.00000.000000.000000	2 876,35
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25434.60129.000000.00000.000000.000000	329,09
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25440.60129.000000.00000.000000.000000	291,50
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25441.60129.PP0555.00000.000000.000000	1 748,14
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP0870.00000.000000.000000	1 608,85
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25442.60129.PP0871.00000.000000.000000	3 813,93
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25446.60129.000000.00000.000000.000000	20 291,06
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25448.60129.000000.00000.000000.000000	6 171,47
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0313.00000.000000.000000	1 819,33
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25449.60129.PP0475.00000.000000.000000	28 766,21
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25450.60129.000000.00000.000000.000000	21 987,95
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.000000.00000.000000.000000	67 633,79
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0400.00000.000000.000000	6 264,85
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0474.00000.000000.000000	1 298,11
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0553.00000.000000.000000	3 009,18
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0555.00000.000000.000000	9 873,60
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP0700.00000.000000.000000	336,45
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PP1530.00000.000000.000000	2 060,92
60129	SCHEDULED OVERTIME	25242.000.25468.60129.PPHLHP.00000.000000.000000	7 583,34
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25430.60131.000000.00000.000000.000000	29 455,93
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25430.60131.PP0557.00000.000000.000000	3 916,99
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25434.60131.000000.00000.000000.000000	14 595,00
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25440.60131.000000.00000.000000.000000	17 470,98
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25440.60131.PP5104.00000.000000.000000	2 346,80
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25441.60131.PP0555.00000.000000.000000	2 802,42
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.000000.00000.000000.000000	511,91
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0870.00000.000000.000000	3 939,58
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP0871.00000.000000.000000	16 993,14
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25442.60131.PP1000.00000.000000.000000	3 132,84
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25446.60131.000000.00000.000000.000000	45 381,87
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25448.60131.000000.00000.000000.000000	13 003,76
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0313.00000.000000.000000	13 756,28
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25449.60131.PP0475.00000.000000.000000	24 507,21
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25450.60131.000000.00000.000000.000000	45 517,97
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25450.60131.PP0055.00000.000000.000000	8 908,71
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25451.60131.000000.00000.000000.000000	11 025,62
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25452.60131.000000.00000.000000.000000	29 232,01
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.000000.00000.000000.000000	50 102,26
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0314.00000.000000.000000	2 504,73
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0315.00000.000000.000000	5 169,08
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0400.00000.000000.000000	6 731,43
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0436.00000.000000.000000	4 392,36
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0474.00000.000000.000000	4 103,33
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0553.00000.000000.000000	3 070,38
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0555.00000.000000.000000	9 078,34
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0679.00000.000000.000000	4 304,85
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0700.00000.000000.000000	4 569,62
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP0875.00000.000000.000000	10 198,27
60131	STATUTORY HOLIDAY PAY	25242.000.25468.60131.PP1530.00000.000000.000000	8 047,11
60133	SICK PAY	25242.000.25430.60133.000000.00000.000000.000000	16 409,26
60133	SICK PAY	25242.000.25430.60133.PP0557.00000.000000.000000	318,07
60133	SICK PAY	25242.000.25434.60133.000000.00000.000000.000000	37 759,60
60133	SICK PAY	25242.000.25434.60133.PP0557.00000.000000.000000	987,59
60133	SICK PAY	25242.000.25440.60133.000000.00000.000000.000000	13 994,52
60133	SICK PAY	25242.000.25440.60133.PP5104.00000.000000.000000	262,97
60133	SICK PAY	25242.000.25441.60133.PP0555.00000.000000.000000	661,70
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.000000.00000.000000.000000	127,98

60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP0871.00000.000000.000000	12 059,38
60133	SICK PAY	25242.000.25442.60133.PP1000.00000.000000.000000	743,08
60133	SICK PAY	25242.000.25446.60133.000000.00000.000000.000000	24 392,78
60133	SICK PAY	25242.000.25448.60133.000000.00000.000000.000000	39 759,56
60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0313.00000.000000.000000	7 689,75
60133	SICK PAY	25242.000.25449.60133.PP0475.00000.000000.000000	7 796,24
60133	SICK PAY	25242.000.25450.60133.000000.00000.000000.000000	38 749,78
60133	SICK PAY	25242.000.25451.60133.000000.00000.000000.000000	1 024,24
60133	SICK PAY	25242.000.25452.60133.000000.00000.000000.000000	4 962,29
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.000000.00000.000000.000000	41 288,32
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0314.00000.000000.000000	1 339,40
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0400.00000.000000.000000	293,54
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0436.00000.000000.000000	1 110,21
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0555.00000.000000.000000	9 939,84
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP0875.00000.000000.000000	3 859,44
60133	SICK PAY	25242.000.25468.60133.PP1530.00000.000000.000000	630,96
60138	STIP - SALARIED	25242.000.25399.60138.000000.00000.000000.000000	65 045,37
60138	STIP - SALARIED	25242.000.25450.60138.000000.00000.000000.000000	715 499,07
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25434.60145.000000.00000.000000.000000	-108 047,05
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25440.60145.000000.00000.000000.000000	-51 328,99
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25450.60145.000000.00000.000000.000000	-297 853,94
60145	OTHER SALARY EXPENSE	25242.000.25452.60145.000000.00000.000000.000000	-10 096,00
60146	INCENTIVE STOCK OPTIONS	25242.000.10997.60146.000000.00000.000000.000000	7 323,26
60146	INCENTIVE STOCK OPTIONS	25242.000.25399.60146.000000.00000.000000.000000	337,55
60147	PERFORMANCE STOCK UNITS	25242.000.10997.60147.000000.00000.000000.000000	64 768,63
60147	PERFORMANCE STOCK UNITS	25242.000.25399.60147.000000.00000.000000.000000	-7 107,44
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.10997.60148.000000.00000.000000.000000	146 627,03
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.25399.60148.000000.00000.000000.000000	21 763,72
60148	RESTRICTED STOCK UNITS	25242.000.25453.60148.000000.00000.000000.000000	164 048,00
60201	CANADA PENSION PLAN - COMPANY CONTRIBUTION	25242.000.25450.60201.000000.00000.000000.000000	410 570,25
60202	QUEBEC PARENTAL INSURANCE PLAN EXPENSE	25242.000.25450.60202.000000.00000.000000.000000	59 167,34
60205	WORKERS COMPENSATION	25242.000.25450.60205.000000.00000.000000.000000	47 948,47
60207	EMPLOYMENT INSURANCE	25242.000.25450.60207.000000.00000.000000.000000	86 737,40
60211	PROV MEDICARE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60211.000000.00000.000000.000000	460 691,94
60213	EXTENDED MEDICAL EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60213.000000.00000.000000.000000	274 598,06
60215	DENTAL PLAN EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60215.000000.00000.000000.000000	-1 291,44
60219	LONG TERM DISABILITY	25242.000.25450.60219.000000.00000.000000.000000	8 218,34
60221	GROUP LIFE INSURANCE EXPENSE - ACTIVE EMPL	25242.000.25450.60221.000000.00000.000000.000000	-1 956,80
60227	REGISTERED DB CURRENT SERVICE COST	25242.000.25399.60227.000000.00000.000000.000000	1 178 844,00
60231	DC PENSION PYMT	25242.000.25450.60231.000000.00000.000000.000000	103 836,21
60232	DB EMPLOYEE PENSION CREDIT	25242.000.25450.60232.000000.00000.000000.000000	42 818,53
60257	BENEFIT CREDITS	25242.000.25450.60257.000000.00000.000000.000000	530 113,63
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	21 380,74
60299	OTHER EMPLOYEE BENEFITS	25242.000.25450.60299.000000.00000.000000.000000	24 713,99
60319	OTHER POST RETIREMENT BENEFITS	25242.000.25399.60319.000000.00000.000000.000000	45 816,00
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25404.60401.000000.00000.000000.000000	398,60
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25406.60401.000000.00000.000000.000000	556,50
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25434.60401.000000.00000.000000.000000	100,00
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25440.60401.000000.00000.000000.000000	3 430,00
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25441.60401.000000.00000.000000.000000	3 430,00
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25446.60401.000000.00000.000000.000000	526,40
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25450.60401.000000.00000.000000.000000	10 939,79
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25451.60401.000000.00000.000000.000000	1 317,01
60401	EMPLOYEE TRAINING AND DEVELOPMENT	25242.000.25452.60401.000000.00000.000000.000000	220,00
60405	RECRUITMENT ADVERTISING AND INTERVIEWS	25242.000.25450.60405.000000.00000.000000.000000	2 138,73
60411	AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60411.000000.00000.000000.000000	32 829,16
60412	EMPLOYEE RECOGNITION AWARDS AND ALLOWANCES	25242.000.25450.60412.000000.00000.000000.000000	29 990,51
60415	EMPLOYEE EDUCATION REFUND	25242.000.25450.60415.000000.00000.000000.000000	1 140,30
60503	RELOCATION COSTS - PAYROLL	25242.000.25450.60503.000000.00000.000000.000000	3 151,60
61001	TOOLS	25242.000.25401.61001.000000.00000.000000.000000	1 549,92
61001	TOOLS	25242.000.25411.61001.000000.00000.000000.000000	1 684,76
61001	TOOLS	25242.000.25422.61001.000000.00000.000000.000000	1 549,92
61003	WELDING SUPPLIES	25242.000.25411.61003.000000.00000.000000.000000	3 007,19
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25442.61005.000000.00000.000000.000000	31,08
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25450.61005.000000.00000.000000.000000	113,18
61005	FOOD SUPPLIES	25242.000.25451.61005.000000.00000.000000.000000	7,38
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25401.61011.000000.00000.000000.000000	4 056,78
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25411.61011.000000.00000.000000.000000	19 068,96
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25430.61011.000000.00000.000000.000000	151,22
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25434.61011.000000.00000.000000.000000	401,22
61011	UNIFORMS AND PROTECTIVE CLOTHING	25242.000.25450.61011.000000.00000.000000.000000	1 240,86
61101	UTILITIES	25242.000.25406.61101.000000.00000.000000.000000	23 127,41
61101	UTILITIES	25242.000.25408.61101.000000.00000.000000.000000	6 545,43
61101	UTILITIES	25242.000.25450.61101.000000.00000.000000.000000	11 304,95
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25401.61103.000000.00000.000000.000000	5 056,86
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25422.61103.000000.00000.000000.000000	14 631,59
61103	STATIONERY PRINTING AND DRAFTING SUPPLIES	25242.000.25450.61103.000000.00000.000000.000000	5 863,48
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25446.61105.000000.00000.000000.000000	23 835,13

61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25448.61105.000000.00000.000000.000000	839,00
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25450.61105.000000.00000.000000.000000	226,17
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25451.61105.000000.00000.000000.000000	252,70
61105	COPIER AND OTHER OFFICE SUPPLIES	25242.000.25452.61105.000000.00000.000000.000000	59,99
61107	COMPANY PUBLICATIONS	25242.000.25451.61107.000000.00000.000000.000000	29 230,50
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25430.61109.000000.00000.000000.000000	136,73
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25434.61109.000000.00000.000000.000000	695,42
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25450.61109.000000.00000.000000.000000	211,98
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25451.61109.000000.00000.000000.000000	980,97
61109	BOOKS AND SUBSCRIPTIONS	25242.000.25452.61109.000000.00000.000000.000000	1 552,51
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25411.61113.000000.00000.000000.000000	796,00
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25440.61113.000000.00000.000000.000000	277,08
61113	COMPUTER EQUIP SUPPLIES	25242.000.25450.61113.000000.00000.000000.000000	1 779,71
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25450.61201.000000.00000.000000.000000	7 690,95
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25451.61201.000000.00000.000000.000000	12 773,56
61201	PUBLIC AWARENESS AND PROMOTIONAL ITEMS	25242.000.25452.61201.000000.00000.000000.000000	741,12
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25401.61299.000000.00000.000000.000000	49 126,26
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25404.61299.000000.00000.000000.000000	237,77
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25411.61299.000000.00000.000000.000000	49 713,51
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25413.61299.000000.00000.000000.000000	63,05
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25420.61299.000000.00000.000000.000000	23,77
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25420.61299.PS0215.00000.000000.000000	423 531,55
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25422.61299.000000.00000.000000.000000	28 970,85
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25450.61299.000000.00000.000000.000000	25,97
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25451.61299.000000.00000.000000.000000	305,69
61299	OTHER MATERIALS AND SUPPLIES	25242.000.25452.61299.000000.00000.000000.000000	69,98
61501	ACCOUNTING TAX AND AUDIT FEES	25242.000.10899.61501.000000.00000.000000.000000	115 577,94
61503	LEGAL FEES	25242.000.25422.61503.000000.00000.000000.000000	120 970,82
61503	LEGAL FEES	25242.000.25423.61503.000000.00000.000000.000000	8 178,99
61503	LEGAL FEES	25242.000.25450.61503.000000.00000.000000.000000	85 471,77
61503	LEGAL FEES	25242.000.25452.61503.000000.00000.000000.000000	11 712,80
61503	LEGAL FEES	25242.000.25454.61503.000000.00000.000000.000000	217 781,05
61507	REGULATORY COMPLIANCE SERVICES AND FEES	25242.000.25452.61507.000000.00000.000000.000000	1 648 859,10
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25401.61511.000000.00000.000000.000000	49 433,56
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25411.61511.000000.00000.000000.000000	756,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25413.61511.000000.00000.000000.000000	262 201,05
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25422.61511.000000.00000.000000.000000	2 547,60
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25423.61511.000000.00000.000000.000000	6 666,66
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25423.61511.GNR000.00000.000000.000000	15 000,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25438.61511.000000.00000.000000.000000	25 516,80
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25450.61511.000000.00000.000000.000000	77 035,36
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.000000.00000.000000.000000	234 490,79
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25451.61511.COVD19.00000.000000.000000	900,00
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25452.61511.000000.00000.000000.000000	93 703,91
61511	PROFESSIONAL CONSULTING FEES	25242.000.25452.61511.GNR000.00000.000000.000000	29 790,00
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25422.61559.000000.00000.000000.000000	375,00
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25450.61559.000000.00000.000000.000000	713,09
61559	ADVERTISING AND PUBLIC RELATIONS	25242.000.25451.61559.000000.00000.000000.000000	55 894,38
61563	FLYERS	25242.000.25434.61563.000000.00000.000000.000000	120 767,55
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25401.61601.000000.00000.000000.000000	527 860,57
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25404.61601.000000.00000.000000.000000	773 989,16
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25406.61601.000000.00000.000000.000000	42 160,42
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25408.61601.000000.00000.000000.000000	2 252,21
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25411.61601.000000.00000.000000.000000	707 395,82
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.000000.00000.000000.000000	823 532,19
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25420.61601.PS0215.00000.000000.000000	260 449,24
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25421.61601.000000.00000.000000.000000	62 936,81
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25422.61601.000000.00000.000000.000000	2 521 957,96
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25430.61601.000000.00000.000000.000000	57 525,94
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25446.61601.000000.00000.000000.000000	15 327,98
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25448.61601.000000.00000.000000.000000	19 371,59
61601	CONTRACT SERVICES AND TEMP LABOUR	25242.000.25450.61601.000000.00000.000000.000000	19 676,59
61606	OUTSIDE CONTRACTOR LABOR - INTEGRITY MANAGEMENT	25242.000.25450.61606.000000.00000.000000.000000	-66,10
61707	JANITORIAL SERVICE	25242.000.25450.61707.COVD19.00000.000000.000000	16 838,23
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25401.61715.000000.00000.000000.000000	18,43
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25422.61715.000000.00000.000000.000000	27 189,08
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25446.61715.000000.00000.000000.000000	253 055,66
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25448.61715.000000.00000.000000.000000	38 311,59
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25450.61715.000000.00000.000000.000000	1 946,02
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25451.61715.000000.00000.000000.000000	1 627,14
61715	POSTAGE COURIER AND MISC FREIGHT	25242.000.25452.61715.000000.00000.000000.000000	23,55
61809	FINES AND PENALTIES	25242.000.25450.61809.000000.00000.000000.000000	631,35
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25401.61999.000000.00000.000000.000000	1 837,26
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25411.61999.000000.00000.000000.000000	19 030,83
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25413.61999.000000.00000.000000.000000	299,00
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25422.61999.000000.00000.000000.000000	174 372,17
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25434.61999.000000.00000.000000.000000	4 479,48
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25440.61999.000000.00000.000000.000000	248 743,22
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25441.61999.000000.00000.000000.000000	4 423,17

61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25441.61999.IC0038.00000.000000.000000	3 793,13
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25444.61999.000000.00000.000000.000000	302 626,22
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25446.61999.000000.00000.000000.000000	3 847,05
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25448.61999.000000.00000.000000.000000	27 918,34
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25450.61999.000000.00000.000000.000000	31 931,69
61999	OTHER OUTSIDE SERVICES	25242.000.25452.61999.000000.00000.000000.000000	-23 260,23
62001	LINE PIPE - MAT	25242.000.25411.62001.000000.00000.000000.000000	3 402,12
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25401.62062.000000.00000.000000.000000	2 310,31
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25411.62062.000000.00000.000000.000000	224,34
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25422.62062.000000.00000.000000.000000	73,51
62062	OTHER EQUIPMENT - MAT	25242.000.25450.62062.000000.00000.000000.000000	3 925,21
62071	VALVES - MAT	25242.000.25411.62071.000000.00000.000000.000000	6 999,25
62071	VALVES - MAT	25242.000.25413.62071.000000.00000.000000.000000	21,49
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25401.62301.000000.00000.000000.000000	44,59
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25422.62301.000000.00000.000000.000000	44,59
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25434.62301.000000.00000.000000.000000	51,06
62301	VEHICLE / FLEET FUEL	25242.000.25450.62301.000000.00000.000000.000000	119,29
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62309.000000.00000.000000.000000	23 260,99
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25404.62309.000000.00000.000000.000000	1 396,78
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62309.000000.00000.000000.000000	161 095,08
62309	VEHICLE / FLEET OPERATION AND MAINTENANCE	25242.000.25422.62309.000000.00000.000000.000000	3 612,11
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25401.62311.000000.00000.000000.000000	62,45
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25411.62311.000000.00000.000000.000000	2 570,75
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25422.62311.000000.00000.000000.000000	62,45
62311	EQUIPMENT REPAIRS AND MAINTENANCE	25242.000.25450.62311.000000.00000.000000.000000	52 303,31
63057	HVAC	25242.000.25422.63057.000000.00000.000000.000000	3 800,19
70005	OFFICE RENT	25242.000.25450.70005.000000.00000.000000.000000	946 799,27
70015	STORAGE RENT	25242.000.25450.70015.000000.00000.000000.000000	5 827,18
70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	25242.000.25446.70105.000000.00000.000000.000000	6 578,58
70105	OTHER EQUIPMENT RENTS AND LEASES	25242.000.25450.70105.000000.00000.000000.000000	310,00
70250	LEASE EXPENSE - BUILDINGS ROU	25242.000.25450.70250.000000.00000.000000.000000	857 762,09
70253	LEASE EXPENSE CONTRA ACCOUNT	25242.000.25450.70253.000000.00000.000000.000000	-825 594,54
70401	OFFICE TELEPHONE	25242.000.25450.70401.000000.00000.000000.000000	32 710,09
70403	OFFICE TELEPHONE LONG DISTANCE	25242.000.25450.70403.000000.00000.000000.000000	837,01
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25401.70405.000000.00000.000000.000000	1 706,25
70405	CELLULAR AND MOBILE TELEPHONES	25242.000.25411.70405.000000.00000.000000.000000	2 464,81
70407	IT TELECOM SERVICES	25242.000.25441.70407.000000.00000.000000.000000	14 564,24
70409	OTHER TELECOM SERVICES	25242.000.25449.70409.000000.00000.000000.000000	2 161,79
70501	AIRFARE	25242.000.25401.70501.000000.00000.000000.000000	947,13
70501	AIRFARE	25242.000.25446.70501.000000.00000.000000.000000	584,62
70501	AIRFARE	25242.000.25450.70501.000000.00000.000000.000000	1 309,24
70501	AIRFARE	25242.000.25451.70501.000000.00000.000000.000000	584,62
70501	AIRFARE	25242.000.25452.70501.000000.00000.000000.000000	949,30
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25401.70503.000000.00000.000000.000000	1 988,06
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25430.70503.000000.00000.000000.000000	598,22
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25434.70503.000000.00000.000000.000000	2 670,74
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25440.70503.000000.00000.000000.000000	119,87
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25446.70503.000000.00000.000000.000000	143,97
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25450.70503.000000.00000.000000.000000	5 341,31
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25451.70503.000000.00000.000000.000000	339,85
70503	GROUND TRANSPORTATION	25242.000.25452.70503.000000.00000.000000.000000	2 199,55
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25401.70505.000000.00000.000000.000000	1 017,88
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25411.70505.000000.00000.000000.000000	330,91
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25434.70505.000000.00000.000000.000000	514,35
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25440.70505.000000.00000.000000.000000	146,86
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25450.70505.000000.00000.000000.000000	7 115,30
70505	ACCOMMODATION	25242.000.25452.70505.000000.00000.000000.000000	4 117,08
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25401.70507.000000.00000.000000.000000	1 513,91
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25411.70507.000000.00000.000000.000000	2 161,50
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25422.70507.000000.00000.000000.000000	276,88
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25430.70507.000000.00000.000000.000000	1 155,45
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25434.70507.000000.00000.000000.000000	979,77
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25436.70507.000000.00000.000000.000000	50 361,34
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25438.70507.000000.00000.000000.000000	2 405,00
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25440.70507.000000.00000.000000.000000	575,17
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25442.70507.000000.00000.000000.000000	71,70
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25446.70507.000000.00000.000000.000000	831,99
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25448.70507.000000.00000.000000.000000	58,38
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25450.70507.000000.00000.000000.000000	20 137,97
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25451.70507.000000.00000.000000.000000	2 652,14
70507	MEALS AND ENTERTAINMENT	25242.000.25452.70507.000000.00000.000000.000000	804,38
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25401.70509.000000.00000.000000.000000	192,73
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25450.70509.000000.00000.000000.000000	227,54
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25451.70509.000000.00000.000000.000000	24,55
70509	OTHER TRAVEL EXPENSE	25242.000.25452.70509.000000.00000.000000.000000	10,52
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25401.70511.000000.00000.000000.000000	1 228,52
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25430.70511.000000.00000.000000.000000	50,00
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25440.70511.000000.00000.000000.000000	556,50
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25450.70511.000000.00000.000000.000000	7 406,48

70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25451.70511.000000.00000.000000.000000	462,02
70511	CONFERENCE AND REGISTRATION FEES	25242.000.25452.70511.000000.00000.000000.000000	6 937,23
70601	INSURANCE PREMIUMS	25242.000.25453.70601.000000.00000.000000.000000	39 687,00
70651	CASUALTY AND DAMAGE 3RD PARTY SETTLEMENTS	25242.000.25422.70651.000000.00000.000000.000000	165 917,61
70701	PROPERTY TAXES	25242.000.25480.70701.000000.00000.000000.000000	897 907,84
70703	BUSINESS TAXES	25242.000.25480.70703.000000.00000.000000.000000	252 814,15
70707	VEHICLE LICENSING AND PLATES	25242.000.25422.70707.000000.00000.000000.000000	63,40
70801	CORPORATE DONATIONS	25242.000.25450.70801.000000.00000.000000.000000	3 000,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25404.70807.000000.00000.000000.000000	2 400,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25423.70807.000000.00000.000000.000000	15 000,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25450.70807.000000.00000.000000.000000	5 000,00
70807	SPONSORSHIPS	25242.000.25451.70807.000000.00000.000000.000000	86 154,75
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25401.70809.000000.00000.000000.000000	192,76
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25411.70809.000000.00000.000000.000000	-175,50
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25422.70809.000000.00000.000000.000000	880,64
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25430.70809.000000.00000.000000.000000	3 270,00
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25434.70809.000000.00000.000000.000000	1 160,01
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25440.70809.000000.00000.000000.000000	854,10
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25450.70809.000000.00000.000000.000000	2 866,80
70809	TRADE AND CIVIC MEMBERSHIPS	25242.000.25452.70809.000000.00000.000000.000000	53 833,65
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25401.70899.000000.00000.000000.000000	-40 263,98
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.000000.00000.000000.000000	35 168,72
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.FDDI21.00000.000000.000000	-1 000,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25420.70899.FDDI22.00000.000000.000000	3 500,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25436.70899.000000.00000.000000.000000	8 650,00
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25450.70899.000000.00000.000000.000000	1 670,74
70899	OTHER OPERATING AND ADMIN EXPENSE	25242.000.25454.70899.000000.00000.000000.000000	-214 786,04
71119	BAD DEBT PROVISION	25242.000.25450.71119.000000.00000.000000.000000	70 644,67
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25401.74001.000000.00000.000000.000000	421 092,87
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25404.74001.000000.00000.000000.000000	44 812,86
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25408.74001.000000.00000.000000.000000	740,70
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25411.74001.000000.00000.000000.000000	904 383,87
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25413.74001.000000.00000.000000.000000	8 750,57
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25420.74001.000000.00000.000000.000000	37 245,12
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25422.74001.000000.00000.000000.000000	66 845,97
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25442.74001.000000.00000.000000.000000	244 367,40
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25446.74001.000000.00000.000000.000000	18 979,35
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25448.74001.000000.00000.000000.000000	853,91
74001	PROJECT LABOUR ALLOCATIONS	25242.000.25449.74001.000000.00000.000000.000000	250 045,84
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74002.IC0038.00000.000000.000000	65 143,32
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25441.74002.000000.00000.000000.000000	10 000,00
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25441.74002.IC0038.00000.000000.000000	199 722,21
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0001.25102.000000.000000	91 423,00
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25450.74002.IC0018.00000.000000.000000	7 867,78
74002	FIXED INTERNAL CHARGES	25242.000.25453.74002.000000.00000.000000.000000	332 160,00
74005	VARIABLE INTERNAL CHARGES	25242.000.25440.74005.000000.00000.000000.000000	43 460,00
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.00000.000000.000000	-3 582 373,96
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.10001.000000.000000	2 444 520,17
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.10097.000000.000000	8 184,89
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.30321.000000.000000	1 090 267,47
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.50001.000000.000000	47 566,56
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.50002.000000.000000	791,46
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.89051.000000.000000	7 288,27
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.89099.000000.000000	6 906,93
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.89730.000000.000000	4 848,97
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.10995.74010.000000.89740.000000.000000	58 525,59
74010	CENTRALIZED FUNCTIONS - INTERNAL ALLOCATIONS	25242.000.25453.74010.000000.00000.000000.000000	1 054 121,00
74011	INSURANCE EXPENSE ALLOCATION	25242.000.10995.74011.000000.10001.000000.000000	687 315,37
74011	INSURANCE EXPENSE ALLOCATION	25242.000.25453.74011.000000.00000.000000.000000	647 628,00
74012	CF BENEFITS ALLOCATION	25242.000.10997.74012.000000.10001.000000.000000	859 141,08
74012	CF BENEFITS ALLOCATION	25242.000.10997.74012.000000.50001.000000.000000	190 520,60
74012	CF BENEFITS ALLOCATION	25242.000.25399.74012.000000.30321.000000.000000	408 611,70
74012	CF BENEFITS ALLOCATION	25242.000.25399.74012.000000.30323.000000.000000	5 529,10
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.000000.00000.000000.000000	-371,19
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0101.00000.000000.000000	-66 532,41
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0117.00000.000000.000000	-5 125,63
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0131.00000.000000.000000	-3 916,99
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25430.79951.LR0133.00000.000000.000000	-318,07
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.000000.00000.000000.000000	-94,92
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0101.00000.000000.000000	-51 063,64
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0117.00000.000000.000000	-3 485,65
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0131.00000.000000.000000	-2 346,80
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25440.79951.LR0133.00000.000000.000000	-262,97
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.000000.00000.000000.000000	-1 511,68
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0101.00000.000000.000000	-76 895,17
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0117.00000.000000.000000	-4 054,41
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0129.00000.000000.000000	-1 748,14
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0131.00000.000000.000000	-2 802,42
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25441.79951.LR0133.00000.000000.000000	-661,70

79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.000000.00000.000000.000000	-3 661,03
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0101.00000.000000.000000	-151 250,61
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0117.00000.000000.000000	-6 445,81
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0129.00000.000000.000000	-2 711,42
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0131.00000.000000.000000	-10 466,39
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79951.LR0133.00000.000000.000000	-6 029,71
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.000000.00000.000000.000000	-3 863,06
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0101.00000.000000.000000	-192 950,02
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0117.00000.000000.000000	-11 065,13
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0129.00000.000000.000000	-15 292,82
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0131.00000.000000.000000	-19 131,78
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79951.LR0133.00000.000000.000000	-7 743,03
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25450.79951.000000.00000.000000.000000	-895 303,21
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25452.79951.000000.00000.000000.000000	-191 335,25
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.000000.00000.000000.000000	-203 437,86
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0101.00000.000000.000000	-720 600,99
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0117.00000.000000.000000	-40 287,86
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0129.00000.000000.000000	-21 445,44
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0131.00000.000000.000000	-38 783,89
79951	CAPITAL PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79951.LR0133.00000.000000.000000	-13 637,34
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79952.000000.00000.000000.000000	-78 100,00
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79952.000000.00000.000000.000000	-84 892,41
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79952.000000.00000.000000.000000	-1 009 892,97
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79952.000000.00000.000000.000000	-298 444,58
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.000000.00000.000000.000000	-5 966,95
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0101.00000.000000.000000	-208 033,62
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0117.00000.000000.000000	-7 283,41
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0129.00000.000000.000000	-2 711,42
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0131.00000.000000.000000	-13 599,23
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25442.79952.LR0133.00000.000000.000000	-6 772,79
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.000000.00000.000000.000000	-3 863,06
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0101.00000.000000.000000	-192 950,02
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0117.00000.000000.000000	-11 065,13
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0129.00000.000000.000000	-15 292,82
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0131.00000.000000.000000	-19 131,78
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25449.79952.LR0133.00000.000000.000000	-7 743,03
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.000000.00000.000000.000000	-773 433,80
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0101.00000.000000.000000	-420 730,16
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0105.00000.000000.000000	-299 712,76
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0117.00000.000000.000000	-30 365,03
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0129.00000.000000.000000	-8 981,04
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0131.00000.000000.000000	-23 385,85
79952	OPERATING PROJECT RECOVERIES	25242.000.25468.79952.LR0133.00000.000000.000000	-3 536,10
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25401.79953.000000.00000.000000.000000	78 100,00
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.000000.00000.000000.000000	84 892,41
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPALT.00000.000000.000000	-1 373,10
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25411.79953.ARPDAM.00000.000000.000000	-85 285,17
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25420.79953.000000.00000.000000.000000	1 009 892,97
79953	JOB ORDER PROJECT RECOVERIES	25242.000.25421.79953.000000.00000.000000.000000	298 444,58
79955	FIXED INTERNAL RECOVERIES	25242.000.25453.79955.000000.00000.000000.000000	-2 237 644,00
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0400.00000.000000.000000	-54 627,62
80221	DEPR - PP&E - ASSET ACCRUALS - (MANUAL)	25242.000.00000.80221.FA0452.00000.000000.000000	-60 998,04
80271	DEPR - OTHER OPERATING EQUIP	25242.000.00000.80271.000000.00000.000000.000000	40 661,89
80300	DEPR - GAS MAINS	25242.000.00000.80300.000000.00000.000000.000000	2 762 738,22
80301	DEPR - GAS SERVICES	25242.000.00000.80301.000000.00000.000000.000000	3 305 274,78
80310	DEPR - REGULATING EQUIPMENT	25242.000.00000.80310.000000.00000.000000.000000	193 844,73
80311	DEPR - METERING EQUIPMENT	25242.000.00000.80311.000000.00000.000000.000000	567 094,16
80400	DEPR - VEHICLES AND WORK EQUIPMENT	25242.000.00000.80400.000000.00000.000000.000000	86 388,86
80401	DEPR - OFFICE FURNITURE	25242.000.00000.80401.000000.00000.000000.000000	65 502,95
80402	DEPR - EQUIPMENT (NON-OPERATIONAL)	25242.000.00000.80402.000000.00000.000000.000000	114 086,68
80410	DEPR - COMPUTER HARDWARE	25242.000.00000.80410.000000.00000.000000.000000	53 510,91
80451	DEPR - LEASEHOLD IMPROVEMENTS	25242.000.00000.80451.000000.00000.000000.000000	75 637,12
80452	DEPR - RENTAL ASSETS	25242.000.00000.80452.000000.00000.000000.000000	5 427 204,54
80560	AMORT - INTANGIBLE ACQUIRED SOFTWARE	25242.000.00000.80560.000000.00000.000000.000000	135 937,02
80590	AMORT - CUSTOMER INFORMATION SYSTEM (CIS)	25242.000.00000.80590.000000.00000.000000.000000	319 898,99
82001	OTHER INCOME ACCOUNT	25242.000.00000.82001.000000.00000.000000.000000	-103 488,28
82003	GAIN/LOSS ON DISPOSITION	25242.000.00000.82003.000000.00000.000000.000000	182 037,46
82017	OTHER INTEREST INCOME	25242.000.00000.82017.EQOTHR.00000.000000.000000	-2 557,44
82017	OTHER INTEREST INCOME	25242.000.00000.82017.MCNREG.00000.000000.000000	-1 940,63
82108	REGISTERED DB INTEREST COST	25242.000.25399.82108.000000.00000.000000.000000	671 880,00
82110	OTHER POST RETIREMENT BENEFITS INTEREST COST	25242.000.25399.82110.000000.00000.000000.000000	63 108,00
82111	RPP AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82111.000000.00000.000000.000000	67 188,00
82112	SPP AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82112.000000.00000.000000.000000	-2 040,00
82113	OPEB AMORTIZATION ACCRUAL	25242.000.25399.82113.000000.00000.000000.000000	2 040,00
82117	RPP EXPECTED RETURN ON ASSETS	25242.000.25399.82117.000000.00000.000000.000000	-1 346 820,00
82205	INTEREST EXPENSE - OTHER	25242.000.00000.82205.EQOTHR.00000.000000.000000	7 781,00
82207	INTEREST EXPENSE - REGULATORY DEFERRALS	25242.000.00000.82207.000000.00000.000000.000000	-564 954,11
82321	INTERLOB INTEREST EXP/INCOME	25242.000.00000.82321.000000.25241.000000.000000	3 752 339,37
82403	BANK CHARGES	25242.000.25450.82403.000000.00000.000000.000000	14 110,32

88001	CURRENT INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88001.000000.00000.000000.000000	1 257 309,00
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.000000.00000.000000.000000	403 263,00
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCNORM.00000.000000.000000	104 525,04
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.MCUU06.00000.000000.000000	-174 264,00
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDUUF0.00000.000000.000000	169 502,84
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.RDWTHR.00000.000000.000000	77 857,00
88002	FUTURE INCOME TAX PROVISION (CANADA)	25242.000.00000.88002.YY2020.00000.000000.000000	12 422,94
88101	PROVINCIAL INCOME TAX PROVISION - CURR YR	25242.000.00000.88101.000000.00000.000000.000000	952 749,00

-7 378 111,73

ANNEXE IV

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

Invoice No: *GZ-21-353*

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

Invoice Date: 15-Feb-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
January 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of January 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-354*

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

Invoice Date: 14-Mar-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
February 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of February 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-355*

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

Invoice Date: 11-Apr-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
March 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of March 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-356*

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

Invoice Date: 12-May-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
April 2022

Description of Charges		Amount
Charge for the month of	April 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement		
Article 3 Section 3.02		
Transportation - Ottawa River Crossings		$118,975.64
Abandonment Surcharge		6,706.59
Please remit payment to:	Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-357*

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

Invoice Date: 13-Jun-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
May 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of May 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-358*

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

Invoice Date: 15-Jul-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
June 2022

Description of Charges		Amount
Charge for the month of	June 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement		
Article 3 Section 3.02		
Transportation - Ottawa River Crossings		$118,975.64
Abandonment Surcharge		6,706.59
Please remit payment to:	Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-359*

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

Invoice Date: 15-Aug-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
July 2022

Description of Charges		Amount
Charge for the month of	July 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement		
Article 3 Section 3.02		
Transportation - Ottawa River Crossings		$118,975.64
Abandonment Surcharge		6,706.59
Please remit payment to:	Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-360*

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

Invoice Date: 12-Sep-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
August 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of August 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-361*

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

Invoice Date: 11-Oct-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
September 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of September 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-362*

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

Invoice Date: 09-Nov-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
October 2022

Description of Charges	Amount
Charge for the month of October 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement	
Article 3 Section 3.02	
Transportation - Ottawa River Crossings	$118,975.64
Abandonment Surcharge	6,706.59
Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-363*

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

Invoice Date: 14-Dec-22
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
November 2022

Description of Charges		Amount
Charge for the month of	November 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement		
Article 3 Section 3.02		
Transportation - Ottawa River Crossings		$118,975.64
Abandonment Surcharge		6,706.59
Please remit payment to:	Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-364*

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

Invoice Date: 10-Jan-23
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Transportation Service Invoice for the month of:
December 2022

Description of Charges		Amount
Charge for the month of	December 2022	
pursuant to the Transportation Service Agreement		
Article 3 Section 3.02		
Transportation - Ottawa River Crossings		$118,975.64
Abandonment Surcharge		6,706.59
Please remit payment to:	Total Invoice	**$125,682.23**

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:	

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

Invoice No: *GZ-22-365*

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

Invoice Date: 10-Jan-23
Payment Terms: Due upon receipt
2% interest per month on overdue accounts

Cost of Service as per True Up for the year 2022	
Description of Charges	Amount
Cost of Service per True Up - for the year 2022	$227,722.10
Please remit payment to: Total Invoice	**$227,722.10**

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

* HST zero rated

Note: 2022 Cost of Service backup prepared by Anthony Geldart.

T&A	Full Name:
Prepared By:	Dale Singh
Approved By:	

	A	B	C	D	E	F	G	H
1							Year 2022 N	
2								
3							Ottawa	
4							River	
5							Crossing [1]	
6	Line	Rate base					Total	
7							*Column A*	
8								
9	1		Debt component of rate base				$6,544,633	
10	2		Equity component of rate base				4,363,089	
11							$10,907,721	
12								
13	4		Return on rate base		11.00%		$479,940	
14								
15		Cost of service						
16			Revenue required from					
17	5			Gazifere - 100%		C	1,734,854	
18	6			EGD				
19	7			Michigan Consolidated (MichCon)				
20	8			St. Lawrence Gas				
21	9			Bluewater Gas Storage Services				
22				Tenaska Marketing				
23				EDF Trading North America				
24	10			Power City Partners [4]				
25				Tidal				
26	11		Other					
27	12		Total revenue required				1,734,854	
28								
29			Expenses					
30	13			O&M		5	546,797	
31	14			Depreciation		5	243,099	
32	15			Property taxes		5	66,474	
33								
34	18			Interest on long term debt	4.54%		297,126	
35	19		Total expenses				1,153,497	E
36								
37	20		Income before income taxes				581,357	
38								
39	21		Income taxes			A	101,418	
40								
41	24	Net Income					$479,940	
42								

Notes

1. Ottawa River crossing has no exposure, since this service is subject to an annual "true up".
2. St. Law. River crossing has no exposure, since this service is subject to an annual "true up".
3. The Link is subject to "forecast risk" if we under estimated our costs.

Tax calculations

Pre-tax income	581,357

Add: Depreciation			243,099	
Less: CCA		3	(441,748)	
Taxable income			382,708	
Tax rate:	26.50%		$101,418	A

Line			Year 2022 Niagara Gas COS
			Ottawa River Crossing [1] Total Column A
	Average PP&E		
29	Average NBV PP&E for 2022	2	10,907,721
	Average Debt		
33	Average Debt for 2022		5,761,408
34	Cost of Debt		275,558
	Revenue required:		
35	Gazifere - 100%	C	1,734,854
38	St. Lawrence Gas - 100%		
	Billed:		
40	Gazifere - 100%		1,507,132
43	St. Lawrence Gas - 100%		
	Adjustment Required:		
45	Gazifere - 100%		227,722
48	St. Lawrence Gas - 100%		
	Adjustment as a % of Revenue Billed		15%

Preparer	Anhony Geldart Sr Analyst, Affiliates	January 6, 2023

ENBRIDGE Advanced Global Intercompany System

Navigator ▼ Favorites ▼ Close Window Preferences

Home | Transactions | Reconciliation

Outbound | Inbound

Transactions: Outbound > View Batch :23966 >

View Distributions

Batch Number **23966**
Batch Status **Complete**
Transaction Type **ENBR Workflow**
☐ Automatic Distribution

Initiator **2523 - Niagara Gas Transmission Limited**
Legal Entity **Niagara Gas Transmission Limited**
Currency **CAD**

Batch Date **31-Dec-2022**
GL Date **31-Dec-2022**
Actual Amount **227,722.10**

Transaction Number	Recipient	Account	Debit	Credit	Description	Status
1	2524 - Gazifere Inc.	25232.000.00000.35901.FA0580.25242.000000.000000		227,722.10	25232 GAA_REC_111 DDS COST OF SERVICE GAZ DEC 2022	Complete
1	2524 - Gazifere Inc.	25242.000.00000.21303.000000.25232.000000.000000		227,722.10	Intercompany Balancing Line	Complete
1	2524 - Gazifere Inc.	25232.000.00000.21303.000000.25242.000000.000000	227,722.10		Intercompany Balancing Line	Complete
1	2524 - Gazifere Inc.	25242.000.00000.10504.000000.00000.000000.000000	227,722.10		25232 GAA_REC_111 DDS COST OF SERVICE GAZ DEC 2022	Complete
		Total	455,444.20	455,444.20		

Return to Batch

Home Transactions Reconciliation Close Window Preferences

Privacy Statement

Copyright (c) 2006, Oracle. All rights reserved.

XXGLJGN Enbridge Company(s)

CADDEC Posted Journals For DEC-22 Report Date: 10-JAN-2023 16:30

Page: 1 of 1

Posting Status: Posted
Currency: CAD
Source: Global Intercompany

Batch Name: Global Intercompany A 55761150 55761168 Batch Effective Date: 31-DEC-22 Balance: Actual Posted Date: 06-JAN-23

Journal Entry Name: 23966 Global Intercompany CAD Spot 31-DEC-22 Category: Global Intercompany Document: 623345
Journal Reference: Journal Import Created Currency: CAD

Line	Accounting Flexfield	Trans Date	Description	Line Item	Debits	Credits	Units
1	25242.000.00000.10504.000000.00000.000000.0000	31-DEC-22	25232 GAA_REC_111 DDS COST OF S	Intercompany Transac	227,722.10		0.00
2	25232.000.00000.21303.000000.25242.000000.0000	31-DEC-22	Intercompany Balancing Line	Intercompany Transac	227,722.10		0.00
3	25242.000.00000.21303.000000.25232.000000.0000	31-DEC-22	Intercompany Balancing Line	Intercompany Transac		227,722.10	0.00
4	25232.000.00000.35901.FA0580.25242.000000.0000	31-DEC-22	25232 GAA_REC_111 DDS COST OF S	Intercompany Transac		227,722.10	0.00
Header Total:					455,444.20	455,444.20	0.00
Batch Total:					455,444.20	455,444.20	0.00
Global Intercompany Total:					455,444.20	455,444.20	0.00
Grand Total:					455,444.20	455,444.20	0.00

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0354*

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 Feb 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of January 2022 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited	GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount
Invoice - January 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of January 2022	$8,180,105.52
Sub-Total	$8,180,105.52
Total Invoice	$8,180,105.52

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.02.07 11:51:55 -05'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0355*

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 Mar 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of February 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - February 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of February 2022	$5,981,047.89

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

Sub-Total	$5,981,047.89
Total Invoice	$5,981,047.89

CS&C

Full Name:

Prepared by:

Parker Morton

Digitally signed by Parker Morton
Date: 2022.03.08 11:30:13 -05'00'

Parker Morton

Approved by:

[redacted]

Terri Jackson

R:\Direct Purchase\Gazifere\Invoices - Rate 200\2021\2021 Signed invoices for the Regie\[CSC 2021 Invoices to Gazifere (Parker Aug 15 2021).xlsm]Feb 2022

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0356*

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 Apr 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of March 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - March 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of March 2022	$2,986,762.15
Sub-Total	$2,986,762.15
Total Invoice	$2,986,762.15

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.06.01 17:48:49 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

R:\Direct Purchase\Gazifere\Invoices - Rate 200\2022\2022 Signed invoices for the Regie\[CSC 2021 Invoices to Gazifere (Parker Aug 15 2021).xlsm]Mar 2022

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0357*

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 May 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of April 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - April 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of April 2022	$3,068,426.57
Sub-Total	$3,068,426.57
Total Invoice	$3,068,426.57

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.06.01 17:54:43 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

R:\Direct Purchase\Gazifere\Invoices - Rate 200\2022\2022 Signed Invoices for the Regie\[CSC 2021 Invoices to Gazifere (Parker Aug 15 2021).xlsm]Apr 2022

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0358*

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 June 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of May 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - May 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of May 2022	$1,509,599.18
Please remit payment to: Sub-Total	$1,509,599.18
Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8 — Total Invoice	$1,509,599.18

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.10.18 15:15:13 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0359*

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: 05 July 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of June 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - June 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of June 2022	$1,179,029.94
Sub-Total	$1,179,029.94
Total Invoice	$1,179,029.94

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.10.18 15:16:33 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0360*

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 August 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of July 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration #
R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - July 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of July 2022	$1,404,231.70
Sub-Total	$1,404,231.70
Total Invoice	$1,404,231.70

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.10.18 15:17:54 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0361*

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: 07 September 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of August 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - August 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of August 2022	$1,390,211.73
Sub-Total	$1,390,211.73
Total Invoice	$1,390,211.73

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.10.18 15:19:05 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0362*

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: 05 October 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of September 2022 Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited	GST Registration # R105205140
Description of Charges	Amount
Invoice - September 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of September 2022	$1,542,262.98
Please remit payment to: Enbridge Gas Inc. 500 Consumers Road Toronto, Ontario M2J 1P8	Sub-Total $1,542,262.98 Total Invoice $1,542,262.98

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton Digitally signed by Parker Morton Date: 2022.10.18 15:25:48 -04'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0363*

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: 05 November 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of October 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - October 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of October 2022	$3,417,780.84
Sub-Total	$3,417,780.84
Total Invoice	$3,417,780.84

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2023.01.12 16:27:57 -05'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0364*

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: 05 December 2022
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of November 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - November 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of November 2022	$4,882,092.51
Sub-Total	$4,882,092.51
Total Invoice	$4,882,092.51

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2023.01.12 16:29:04 -05'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson

Enbridge Gas Inc.

Invoice No: *GS-21-0365*

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: 05 January 2023
Payment Terms: net 10 days,

Gas Sales Invoice for the month of December 2022
Gas deliveries through the facilities of Niagara Gas Transmission Limited

GST Registration # R105205140

Description of Charges	Amount
Invoice - December 2022	
Gas Sales under "Rate 200 Agreement" for the month of December 2022	$7,268,387.76

Please remit payment to:
Enbridge Gas Inc.
500 Consumers Road
Toronto, Ontario
M2J 1P8

Sub-Total	$7,268,387.76
Total Invoice	$7,268,387.76

CS&C	Full Name:
Prepared by: Parker Morton — Digitally signed by Parker Morton Date: 2023.01.12 16:29:55 -05'00'	Parker Morton
Approved by: [redacted]	Terri Jackson