

TELEFILM
C A N A D A

PARTENAIRE
DE ▶
CHOIX

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

PÉRIODE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2021

Troisième trimestre de l'exercice 2021-2022

Publié le 1^{er} mars 2022

[TELEFILM.CA](https://www.telefilm.ca)    



TABLE DES MATIÈRES

1.	TÉLÉFILM.....	2
	NOTRE MISSION.....	2
	NOTRE TRAVAIL.....	2
2.	RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL.....	2
3.	CHANGEMENTS IMPORTANTS.....	3
	PROGRAMMES.....	3
	ACTIVITÉS.....	3
	PERSONNEL.....	3
4.	GOVERNANCE ET MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION.....	4
5.	GESTION DES RISQUES.....	4
6.	AJUSTEMENTS NON COMPTABILISÉS.....	4
7.	ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS.....	5
	DÉPENSES DE SOUTIEN.....	5
	FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET D'ADMINISTRATION.....	8
	FINANCEMENT GOUVERNEMENTAL ET REVENUS.....	9
8.	ANALYSE DES RÉSULTATS DU TROISIÈME TRIMESTRE.....	10
9.	ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE.....	11
10.	RAPPROCHEMENT DU COÛT DE L'EXPLOITATION ET DU CRÉDIT PARLEMENTAIRE.....	12
11.	ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2021.....	13
	DÉCLARATION DE RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION.....	13
	ÉTAT DES RÉSULTATS TRIMESTRIELS.....	14
	ÉTAT DES RÉSULTATS.....	15
	ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE.....	16
	ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS.....	17
	ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE.....	18
	NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS.....	19
	ANNEXE A ET B - AUTRES RENSEIGNEMENTS.....	20



1. TÉLÉFILM

Téléfilm Canada est une société d'État fédérale relevant du Parlement par l'entremise du ministère du Patrimoine canadien. La vision de Téléfilm est la suivante : Téléfilm et le Canada, *Partenaires de choix*.

Notre mission

La mission de Téléfilm Canada est de favoriser et de promouvoir le développement de l'industrie audiovisuelle canadienne en jouant un rôle de chef de file grâce à son soutien financier et à ses initiatives qui contribuent au rayonnement de la créativité canadienne dans le monde entier.

Notre travail

Nous sommes d'abord et avant tout une équipe formée de quelque 223 passionnés de contenu médiatique canadien. Nous soutenons des entreprises et des créateurs dynamiques en offrant une aide financière à des projets cinématographiques canadiens, en plus de promouvoir et d'exporter du contenu canadien dans des festivals, des marchés et des événements régionaux, nationaux et internationaux.

De plus, nous avons la responsabilité de recommander au ministère du Patrimoine canadien les projets susceptibles d'être reconnus à titre de coproductions audiovisuelles régies par des traités. Nous administrons également les programmes de financement du Fonds des médias du Canada (FMC). Notre siège social est à Montréal et nous desservons notre clientèle depuis nos quatre bureaux situés à Vancouver, Toronto, Montréal et Halifax et depuis mars 2020 en mode télétravail.

En avril 2021, Téléfilm a revu son plan d'entreprise *Partenaire de choix*¹ de façon à condenser son cycle de planification sur une période de 18 mois. La vision qui y est mise de l'avant repose sur quatre priorités:

- Attirer des fonds et des investissements supplémentaires;
- Faire évoluer notre approche en matière d'allocation du financement;
- Optimiser notre capacité opérationnelle;
- Renforcer la valeur des marques « Canada » et « Téléfilm »;

2. RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Ce rapport financier trimestriel est conforme à l'ensemble des exigences de la *Directive sur les normes comptables : GC 5200 Rapports financiers trimestriels des sociétés d'État*² établies par le Secrétariat du Conseil du Trésor et aux *Normes comptables canadiennes pour le secteur public* (NCCSP). Il n'y a pas d'exigence d'audit ou d'examen des états financiers pour ce rapport financier trimestriel et, à cet effet, le rapport n'a pas subi d'examen ni d'audit de la part d'auditeurs externes.

1 : <https://telefilm.ca/wp-content/uploads/corporateplan2020fr.pdf>
2 : <https://www.tbs-sct.gc.ca/pol/doc-fra.aspx?id=32665>



3. CHANGEMENTS IMPORTANTS

Programmes

Au cours du trimestre, Téléfilm a relancé les **Programmes de production**, le **Programme pour le long métrage documentaire** et le **Programme Talents en vue**. Deux changements importants ont été apportés à ces trois programmes. D'abord, une nouvelle phase de collecte de données a été mise en œuvre pour capturer les données relatives à toutes les personnes occupant les postes de réalisateur, scénariste, producteur, coproducteur et producteur exécutif. Les données sont recueillies sur une base volontaire et couvrent l'identité autochtone, l'identité raciale et ethnique, l'identité et l'expression de genre, l'appartenance à une communauté 2SLGBTQIA+, la situation de handicap et l'appartenance à une communauté de langue officielle en situation minoritaire. Deuxièmement, ces trois programmes ont été adaptés afin de rendre admissibles les projets produits principalement dans une langue autre que le Français, l'Anglais ou une langue Autochtones pour des impératifs artistiques.

Activités

En octobre, le Canada a été l'invité d'honneur de la prestigieuse Foire du livre de Francfort, dans le cadre d'une collaboration entre le gouvernement du Canada, Canada FBM2021 et le Conseil des arts du Canada. Les arts et la culture canadiens ont été mis en valeur dans différentes villes de l'Allemagne pendant que le Canada célébrait sa présence en tant qu'invité d'honneur. Téléfilm Canada a également contribué à promouvoir la créativité canadienne, et en particulier celle de l'industrie audiovisuelle, en collaborant à la programmation de l'événement.

Pendant le Forum sur la production durable, Téléfilm Canada et le Bureau de l'écran autochtone ont fait équipe dans un panel intitulé Telling Stories on the Land | Indigenous Screen Storytelling and the Environment animé par Jesse Wentz, auquel ont participé également d'importants créateurs autochtones. La discussion a permis d'apporter un éclairage sur l'importance d'entretenir une relation respectueuse avec le territoire.

En octobre, plus de 60 délégués canadiens étaient de retour à Cannes pour participer au MIPCOM. Téléfilm Canada est retourné à une présence physique au MIPCOM cette année après avoir été contraint à une présence virtuelle en 2020, et en a profité pour présenter son nouveau Pavillon du Canada écologique. Le pavillon permet de créer des liens entre les producteurs du pays et ceux du marché international dans le cadre d'activités favorisant le réseautage, les ententes de financement ou de coproduction, les acquisitions et les ventes.

Toujours en octobre, Téléfilm Canada a annoncé que *Les oiseaux ivres*, réalisé par Ivan Grbovic, qui signe également la scénarisation en collaboration avec Sara Mishara, représenterait le Canada dans la course aux nominations pour l'Oscar du meilleur film international en vue de la 94^e cérémonie des Academy Awards qui se tiendra le 27 mars 2022.

Finalement, le contenu canadien de langue française a obtenu une visibilité mondiale lors des Rencontres de coproduction francophone (RCF), alors que quatre des vingt-deux projets sélectionnés étaient canadiens. La 17^e édition de cet événement annuel a eu lieu à Bruxelles. Les RCF ont facilité la tenue de 100 réunions, incluant un panel avec les représentants des fonds présents, ainsi que 300 rencontres entre les responsables des projets. Ces rencontres sont un terreau fertile pour la coproduction internationale et la réussite de notre industrie.

Personnel

Téléfilm Canada a nommé Mehernaz Lentin directrice nationale, Longs métrages – Marché anglophone, pour un mandat de cinq ans débutant le 6 décembre 2021.



4. GOUVERNANCE ET MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

La gouvernance de la Société est assurée par l'entremise des activités du conseil d'administration et de ses trois sous-comités :

- Comité d'audit et des finances;
- Comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance;
- Comité des communications et des affaires publiques et gouvernementales.

La gouvernance est aussi assurée par l'équipe de la haute direction, présidé par la directrice générale et cheffe de la direction, et ses comités dérivés :

- Comité opérationnel;
- Comité des ressources humaines;
- Comité de gestion des risques;
- Comité sur la sécurité de l'information;
- Comité d'appel.

Au cours du trimestre, le conseil d'administration s'est réuni à deux reprises et le comité d'audit et des finances s'est réuni à une reprise. Le comité des communications et des affaires publiques gouvernementales s'est réuni à une reprise et le comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance s'est réuni à deux reprises. De son côté, l'équipe de la haute direction s'est réuni 12 fois.

Par ailleurs, il n'y a eu aucun changement au sein du conseil d'administration.

5. GESTION DES RISQUES

L'évaluation des risques est sous la gouverne de deux comités : le conseil d'administration ainsi que le comité de gestion de risques. La Société a établie un processus de modernisation de sa gestion des risques durant l'année 2020-2021. Cette modernisation comprend la simplification, la consolidation et l'optimisation de la gestion des risques, et établit son appétit pour le risque et sa tolérance au risque. L'évaluation des risques, leurs incidences et leurs mesures d'atténuation sont revues régulièrement par le comité de gestion des risques. L'évaluation des risques a été améliorée et est maintenant plus détaillée en ce qui concerne l'incidence et la probabilité.

6. AJUSTEMENTS NON COMPTABILISÉS

La direction s'efforce de produire une information financière pertinente et conforme aux NCCSP et ce, dans le délai imparti par le Receveur général du Canada, soit en arrêtant les comptes cinq jours ouvrables après la fin du trimestre. À cet effet, certains procédés de démarcation applicables aux cycles des comptes payables et recevables, ainsi que certains ajustements concernant le passif au titre des avantages sociaux futurs, n'ont pas été effectués au 31 décembre 2021. L'importance de ces ajustements est jugée négligeable par la direction.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS

Veillez noter que les montants des tableaux d'analyse sont présentés en milliers de dollars. Les écarts qui requièrent une explication sont basés sur des seuils définis par le comité d'audit et des finances. Les tableaux d'analyse présentent le budget annuel initial tel qu'approuvé par le conseil d'administration le 26 mars 2021 ainsi que le budget annuel révisé, approuvé par le conseil d'administration le 14 décembre 2021. Pour plus de détails concernant les ajustements budgétaires, veuillez-vous référer à la note 2 aux états financiers.

Dépenses de soutien

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2021

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2021- 2022	2020- 2021	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Programmes de production	52 350	78 089	37 035	45 385	31 399	14 060	13 986	31	17 339	123	1
Programme de développement	6 875	7 875	3 500	4 000	7 058	4 179	(3 058)	(76)	2 879	69	2
Programme pour le long métrage documentaire	2 100	3 000	1 300	1 800	1 770	1 410	30	2	360	26	3
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	1 700	1 700	1 700	1 700	1 467	1 614	233	14	(147)	(9)	4
Programme Talents en vue	2 200	2 200	1 900	1 900	779	2 000	1 121	59	(1 221)	(61)	5
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	357	357	271	272	274	250	(2)	(1)	24	10	
Bureaux de l'écran	400	400	100	100	100	200	-	-	(100)	(50)	
	65 982	93 621	45 806	55 157	42 847	23 713	12 310	22	19 134	81	
Programme d'aide à la diffusion en salle	1 000	11 500	1 000	11 500	10 810	51	690	6	10 759	21 096	6
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	10 535	21 956	6 976	13 388	8 196	5 691	5 192	39	2 505	44	7
Programme d'aide à la mise en marché	6 986	9 046	3 500	4 700	2 755	1 868	1 945	41	887	47	8
Programme de promotion internationale	650	650	325	325	324	41	1	-	283	690	9
Programme d'aide à l'exportation	800	800	250	250	311	37	(61)	(24)	274	741	10
	19 971	43 952	12 051	30 163	22 396	7 688	7 767	26	14 708	191	
	85 953	137 573	57 857	85 320	65 243	31 401	20 077	24	33 842	108	
Fonds d'indemnisation à court terme	-	-	-	-	281	-	(281)	-	281	-	11
Fonds de soutien d'urgence COVID-19	-	-	-	-	-	29 654	-	-	(29 654)	(100)	12
	85 953	137 573	57 857	85 320	65 524	61 055	19 796	23	4 469	7	



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (Suite)

1	Programmes de production	Période courante ↘ que budget	13 986 \$	Malgré le volume élevé de demandes reçues, les résultats sont en deçà des attentes en raison du report de tournages dû au manque de main-d'œuvre et à la difficulté de boucler la structure financière des projets. La Société s'attend à ce que cet écart budgétaire se réduise considérablement d'ici la fin de l'exercice financier
		Période courante ↗ que précédente	17 339 \$	
2	Programme de développement	Période courante ↗ que budget	3 058 \$	Les nouveaux principes directeurs ont permis à Téléfilm d'apporter diverses améliorations administratives au processus afin d'accélérer la signature des contrats.
		Période courante ↗ que précédente	2 879 \$	
3	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↗ que précédente	360 \$	L'augmentation du nombre de projets signés est directement liée à l'augmentation du budget.
4	Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	Période courante ↘ que budget	233 \$	Économie budgétaire relativement à la contribution du Canada à Eurimage en raison d'une baisse du taux de change.
5	Programme Talents en vue	Période courante ↘ que budget	1 121 \$	La Société concentre cette année ses efforts sur le soutien des projets ayant obtenu une aide financière de Téléfilm au cours des trois dernières années qui sont encore en chantier et qui ont subi les effets négatifs de la pandémie de COVID-19.
		Période courante ↘ que précédente	1 221 \$	
6	Programme d'aide à la diffusion en salle	Période courante ↗ que précédente	10 759 \$	La portée du programme a considérablement changé avec l'ajout de 11 M\$ dans le budget provenant de Patrimoine canadien (PCH) via le Fonds de relance.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (Suite)

7	Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	Période courante ↘ que budget	5 192 \$	Le processus de révision des principes directeurs visant à faciliter l'accès pour les organisations a retardé l'ouverture du volet Édition limitée du Programme de promotion et occasionné des retards dans la signature des ententes de financement.
		Période courante ↗ que précédente	2 505 \$	En 2021-2022, les événements internationaux en présence ont repris, incluant le MIPCOM et la Foire du livre de Francfort 2021 qui a reçu le Canada comme invité d'honneur. La hausse des dépenses de soutien est également attribuable à l'ajout de nouveaux fonds dans le Budget fédéral de 2021 et aux transferts de PCH dans le cadre des Fonds de relance et de réouverture.
8	Programme d'aide à la mise en marché	Période courante ↘ que budget	1 945 \$	Les demandes de financement n'ont pas progressé comme prévu, en raison d'un ralentissement des activités de production et de la fermeture des cinémas.
		Période courante ↗ que précédente	887 \$	L'écart s'explique par un amendement négatif de 1,1 M\$ en 2020-2021.
9	Programme de promotion internationale	Période courante ↗ que précédente	283 \$	L'écart est directement attribuable au fait que le programme a été ouvert seulement au dernier trimestre l'an dernier.
10	Programme d'aide à l'exportation	Période courante ↗ que précédente	274 \$	À cause de la COVID-19, le programme n'a pas été ouvert en 2020-2021.
11	Fonds d'indemnisation à court terme	Période courante ↗ que budget	281 \$	Fonds créé au troisième trimestre 2020-2021 pour pallier l'absence de couverture d'assurance au sein de l'industrie audiovisuelle durant la pandémie de la COVID-19. Aucun budget n'est prévu puisque le nombre d'interruptions dues à la COVID-19 est impossible à prévoir.
		Période courante ↗ que précédente	281 \$	
12	Fonds de soutien d'urgence COVID-19	Période courante ↘ que précédente	29 654 \$	Fonds disponibles en 2020-2021 uniquement pour soutenir l'industrie audiovisuelle canadienne pendant la pandémie de COVID-19.

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Frais de fonctionnement et d'administration

Les frais de fonctionnement et d'administration ont été inférieurs au budget révisé et supérieurs à la période comparative.

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2021

	Budget				Réal		Écart				
	Annuel		Période		2021- 2022	2020- 2021	Budget révisé		Réal		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Salaires et avantages sociaux	23 285	23 731	17 312	17 629	16 116	14 077	1 513	9	2 039	14	①
Honoraires professionnels	3 211	3 944	2 401	3 039	2 064	919	975	32	1 145	125	②
Location, taxes, chauffage et électricité	2 134	2 134	1 574	1 574	1 482	1 505	92	6	(23)	(2)	
Technologies de l'information	1 765	1 765	1 454	1 454	1 360	1 362	94	6	(2)	-	
Amortissement d'immobilisations corporelles	1 003	1 003	734	734	755	615	(21)	(3)	140	23	③
Frais de bureau	790	790	550	550	595	434	(45)	(8)	161	37	④
Publications	174	174	139	139	161	136	(22)	(16)	25	18	
Voyages	293	293	94	94	19	8	75	80	11	138	⑤
	32 655	33 834	24 258	25 213	22 552	19 056	2 661	11	3 496	18	

①	Salaires et avantages sociaux	Période courante ↗ que précédente	2 039 \$	La hausse dans les salaires et les avantages sociaux est surtout attribuable à l'embauche de ressources afin que les départements puissent mieux répondre à l'évolution et aux demandes de l'organisation.
②	Honoraires professionnels	Période courante ↘ que budget	975 \$	Certains des coûts prévus, principalement pour les projets, ne se sont pas matérialisés et il y a eu des retards dans la facturation de services externes.
		Période courante ↗ que précédente	1 145 \$	Principalement dû au recours à des services externes pour des activités de ressources humaines, des comités consultatifs et des projets corporatifs.
③	Amortissement d'immobilisations corporelles	Période courante ↗ que précédente	140 \$	Hausse de l'amortissement lié à la capitalisation de l'équipement informatique et technologique lors du dernier exercice.
④	Frais de bureau	Période courante ↗ que précédente	161 \$	La hausse s'explique principalement par des dépenses non récurrentes liées à de l'équipement de bureau et des abonnements additionnels.
⑤	Voyages	Période courante ↘ que budget	75 \$	En raison de la COVID-19, les voyages n'ont pas repris comme prévu au troisième trimestre et un écart budgétaire est prévu pour le quatrième trimestre.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2021

	Budget				Réal		Écart				
	Annuel		Période		2021- 2022	2020- 2021	Budget révisé		Réal		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Crédit parlementaire	104 908	148 356	70 579	94 393	80 620	81 657	(13 773)	(15)	(1 037)	(1)	1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 808	10 808	8 106	8 106	7 908	7 353	(198)	(2)	555	8	
Revenus d'investissements et récupérations	2 200	2 200	1 500	1 500	4 796	4 503	3 296	220	293	7	2
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	525	125	500	491	-	(9)	(2)	491	-	3
Fonds des talents	500	292	300	175	244	1 430	69	39	(1 186)	(83)	4
Intérêts et autres revenus	60	60	45	45	113	52	68	151	61	117	
	118 801	162 241	80 655	104 719	94 172	94 995	(10 547)	(10)	(823)	(1)	

- 1** **Crédit parlementaire** Période courante ↘ que budget 13 773 \$ Écart dans l'utilisation du crédit parlementaire en lien avec les retards dans les programmes de Production et de Promotion. Des mesures ont été prises pour réduire cet écart au quatrième trimestre.
- 2** **Revenus d'investissements et récupérations** Période courante ↗ que budget 3 296 \$ Compte tenu de l'incertitude causée par la COVID-19, les prévisions relatives aux revenus des investissements et à la récupération des avances pour l'exercice 2021-2022 ont été prudentes.
- 3** **Contributions aux activités de soutien promotionnel** Période courante ↗ que précédente 491 \$ Au cours du dernier exercice financier, étant donné que la plupart des présences physiques de la Société à des événements internationaux ont été soit annulées soit remplacées par une présence en mode virtuel, aucune contribution n'a été générée par ses activités.
- 4** **Fonds des talents** Période courante ↘ que précédente 1 186 \$ Les revenus ont diminué en raison d'ententes de contribution qui ont pris fin le 31 mars 2021.



8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU TROISIÈME TRIMESTRE

	Réel		Écart		
	2021-2022	2020-2021	\$	%	
Dépenses de soutien	46 730	25 844	20 886	81	①
Frais de fonctionnement et d'administration	7 304	6 471	833	13	②
Revenus	3 737	5 149	(1 412)	(27)	③
Crédit parlementaire	47 377	27 932	19 445	70	④
Excédent (déficit)	(2 920)	766	(3 686)	(481)	

- ① **Dépenses de soutien** Période courante ↗ que précédente 20 886 \$ En 2020-2021, la COVID-19 a forcé l'arrêt des tournages et l'absence de couverture d'assurance a empêché le démarrage de nouveaux tournages. Par contre, l'ajout de nouveaux fonds provenant du Budget fédéral de 2021 et de PCH, via les Fonds de relance et de réouverture, a donné lieu à cette augmentation des dépenses de soutien en 2021-2022.
- ② **Frais de fonctionnement et d'administration** Période courante ↗ que précédente 833 \$ La hausse est due principalement aux augmentations salariales annuelles et aux postes créés pour accroître la capacité organisationnelle, lesquels étaient prévus au budget, ainsi qu'au recours à des services externes à des fins de projets et de recrutement de personnel.
- ③ **Revenus** Période courante ↘ que précédente 1 412 \$ La baisse est due principalement au Fonds des talents, en raison d'ententes de contribution arrivant à échéance.
- ④ **Crédit parlementaire** Période courante ↗ que précédente 19 445 \$ Augmentation du crédit parlementaire en raison de l'augmentation des dépenses de soutien, en particulier pour le Programme d'aide à la diffusion en salle.

9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart	
	31 déc. 2021	31 déc. 2020	\$	%
Actifs financiers				
Montant à recevoir du Trésor	73 371	63 469	9 902	16 ①
Trésorerie - Fonds des talents	779	1 728	(949)	(55) ②
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	1 389	-	1 389	- ③
Débiteurs	1 502	1 626	(124)	(8)
À recevoir du Fonds des médias du Canada	19	-	19	-
	77 060	66 823	10 237	15
Passifs				
Créditeurs et charges à payer	3 585	2 075	1 510	73 ④
Revenus reportés - Fonds des talents	600	416	184	44
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	33 960	36 028	(2 068)	(6)
Passif au titre des avantages sociaux futurs	778	757	21	3
Actifs financiers nets	38 137	27 547	10 590	38
Actifs non financiers				
Immobilisations corporelles	4 570	4 829	(259)	(5)
Charges payées d'avance	188	163	25	15
Excédent accumulé	42 895	32 539	10 356	32

- ① **Montant à recevoir du Trésor** ↗ 9 902\$ Solde plus élevé étant donné que la Société n'a pas eu recours aux flux de trésorerie générés par ses revenus pour financer ses opérations lors de l'exercice 2020-2021, contrairement à l'exercice 2019-2020.
- ② **Trésorerie - Fonds des talents** ↘ 949\$ La baisse découlant de la clôture d'ententes de financement à long terme a été atténuée par un don important de la part du Fonds Harold Greenberg.
- ③ **Trésorerie - Fonds Harold Greenberg** ↗ 1 389\$ Montant résultant de la prise en charge de cinq productions financées dans le cadre du programme de langue française du Fonds Harold Greenberg.
- ④ **Créditeurs et charges à payer** ↗ 1 510\$ La hausse est due principalement à la somme reçue du Fonds Harold Greenberg pour l'administration des productions audiovisuelles de langue française.



10. RAPPROCHEMENT DU COÛT DE L'EXPLOITATION ET DU CRÉDIT PARLEMENTAIRE

La Société reçoit la plus grande partie de son financement au moyen d'un crédit parlementaire annuel. Les éléments comptabilisés dans l'état des résultats et dans l'état de la situation financière peuvent avoir été financés au moyen d'un crédit parlementaire qui a été approuvé lors d'un exercice précédent ou lors de l'exercice en cours. Le rapprochement fait appel à un calcul qui fait en sorte que certains éléments ne peuvent être reliés directement aux états financiers, le crédit parlementaire étant calculé selon une méthode de comptabilité de caisse modifiée.

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. 2021	31 déc. 2020
Coût de l'exploitation	88 076	80 111
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	2 848	10 491
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	(305)	(1 013)
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(491)	-
Charges payées d'avance	(761)	(340)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(7 908)	(7 353)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FHG	(69)	-
Autres ajustements administratifs	-	300
Acquisitions d'immobilisations	-	92
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(15)	(26)
Amortissement	(755)	(615)
Avantages sociaux futurs	-	10
Crédit parlementaire constaté au 31 décembre	80 620	81 657
Crédit parlementaire prévu pour le trimestre subséquent	67 736	52 545
Crédit parlementaire prévu	148 356	134 202

Le montant du crédit parlementaire prévu est issu du Budget principal des dépenses de 2021-2022 et inclut un montant de 2 447 122 \$ relatif à une demande de report de fonds de 2020-2021 ainsi qu'un montant de 2 000 000 \$ pour l'administration du Fonds d'indemnisation à court terme présent au Budget supplémentaire des dépenses (A) et un montant de 20 000 000 \$ autorisé en novembre par le Conseil du Trésor (CT). Le montant de crédit parlementaire prévu inclut également un montant de 21 000 000 \$ à titre de relance et de réouverture annoncé à la fin du mois de juin par le gouvernement fédéral.



11. ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2021

Déclaration de responsabilité de la direction

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers trimestriels conformément à la *Directive du Conseil du Trésor du Canada sur les normes comptables : GC 5200 Rapports financiers trimestriels des sociétés d'État*, ainsi que des contrôles internes qu'elle considère comme nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers trimestriels exempts d'anomalies significatives. La direction est également responsable de veiller à ce que tous les autres renseignements fournis dans ce rapport financier trimestriel concordent, s'il y a lieu, avec les états financiers trimestriels.

À notre connaissance, ces états financiers trimestriels non audités donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation, de la variation des actifs financiers nets et des flux de trésorerie de la Société, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.

A handwritten signature in blue ink that reads 'Christa Dickenson'.

Christa Dickenson
Directrice générale et Cheffe de la direction

A handwritten signature in blue ink that reads 'Patrick Bédard'.

Patrick Bédard, CPA, CA, MBA
Vice-président, Finances

Montréal, Canada
1er mars 2022



État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 31 décembre 2021

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 31 déc.	
		2021	2020
Dépenses de soutien			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programmes de production		20 225	12 292
Programme de développement		5 698	3 623
Programme pour le long métrage documentaire		1 550	995
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe		1 467	1 614
Programme Talents en vue		779	1 850
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		89	88
Bureaux de l'écran		-	110
		29 808	20 572
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme d'aide à la diffusion en salle		10 810	29
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		4 465	2 481
Programme d'aide à la mise en marché		1 087	1 312
Programme de promotion internationale		288	-
Programme d'aide à l'exportation		109	-
		16 759	3 822
Fonds d'indemnisation à court terme		163	-
Fonds de soutien d'urgence COVID-19		-	1 450
		46 730	25 844
Frais de fonctionnement et d'administration	A	7 304	6 471
Coût de l'exploitation		54 034	32 315
Revenus			
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		2 377	2 436
Revenus d'investissements et récupérations		828	1 541
Contributions aux activités de soutien promotionnel		424	-
Intérêts et autres revenus		79	21
Fonds des talents		29	1 151
		3 737	5 149
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		50 297	27 166
Financement gouvernemental			
Crédit parlementaire		47 377	27 932
Excédent (déficit)		(2 920)	766
Excédent accumulé au début		45 815	31 773
Excédent accumulé à la fin		42 895	32 539

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.



État des résultats

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2021

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 31 déc.		
		Budget Cumulatif	2021 Cumulatif	2020 Cumulatif
Dépenses de soutien				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programmes de production		37 035	31 399	14 060
Programme de développement		3 500	7 058	4 179
Programme pour le long métrage documentaire		1 300	1 770	1 410
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe		1 700	1 467	1 614
Programme Talents en vue		1 900	779	2 000
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		271	274	250
Bureaux de l'écran		100	100	200
		45 806	42 847	23 713
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme d'aide à la diffusion en salle		1 000	10 810	51
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		6 976	8 196	5 691
Programme d'aide à la mise en marché		3 500	2 755	1 868
Programme de promotion internationale		325	324	41
Programme d'aide à l'exportation		250	311	37
		12 051	22 396	7 688
Fonds d'indemnisation à court terme		-	281	-
Fonds de soutien d'urgence COVID-19		-	-	29 654
		57 857	65 524	61 055
Frais de fonctionnement et d'administration	B	24 258	22 552	19 056
Coût de l'exploitation		82 115	88 076	80 111
Revenus				
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		8 106	7 908	7 353
Revenus d'investissements et récupérations		1 500	4 796	4 503
Contributions aux activités de soutien promotionnel		125	491	-
Fonds des talents		300	244	1 430
Intérêts et autres revenus		45	113	52
		10 076	13 552	13 338
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		72 039	74 524	66 773
Financement gouvernemental				
Crédit parlementaire		70 579	80 620	81 657
Excédent (déficit)		(1 460)	6 096	14 884
Excédent accumulé au début		36 799	36 799	17 655
Excédent accumulé à la fin		35 339	42 895	32 539

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.



État de la situation financière

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. 2021	31 mars 2021
Actifs financiers		
Montant à recevoir du Trésor	73 371	67 986
Trésorerie - Fonds des talents	779	365
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	1 389	-
Débiteurs	1 502	2 608
À recevoir du Fonds des médias du Canada	19	671
	77 060	71 630
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	3 585	2 980
Revenus reportés - Fonds des talents	600	117
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	33 960	37 230
Passif au titre des avantages sociaux futurs	778	778
	38 923	41 105
Actifs financiers nets	38 137	30 525
Actifs non financiers		
Immobilisations corporelles	4 570	5 325
Charges payées d'avance	188	949
	4 758	6 274
Excédent accumulé	42 895	36 799

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.



État de la variation des actifs financiers nets

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2021

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. Budget	31 déc. 2021	31 mars 2021
Excédent (déficit)	(1 460)	6 096	19 144
Opérations liées aux immobilisations corporelles			
Amortissement	734	755	854
Acquisitions	(316)	-	(827)
Autres opérations			
Acquisitions des charges payées d'avance	(165)	(188)	(949)
Utilisation des charges payées d'avance	700	949	503
Augmentation (diminution) des actifs financiers nets	(507)	7 612	18 725
Actifs financiers nets au début de l'exercice	30 525	30 525	11 800
Actifs financiers nets à la fin	30 018	38 137	30 525

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.



État des flux de trésorerie

Pour la période se terminant le 31 décembre 2021

	Période terminée le 31 déc.	
	2021	2020
<i>En milliers de dollars canadiens</i>		
Activités de fonctionnement		
Excédent	6 096	14 884
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Diminution du passif au titre des avantages sociaux futurs	-	(10)
Amortissement des immobilisations corporelles	755	615
	6 851	15 489
Variations des éléments financiers hors caisse :		
Diminution des débiteurs	1 106	1 118
Diminution du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	652	2 792
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	605	(939)
Augmentation des revenus reportés - Fonds des talents	483	416
Diminution des obligations relatives aux programmes d'aide financière	(3 270)	(11 789)
Diminution des charges payées d'avance	761	340
	7 188	7 427
Activités d'investissement en immobilisations		
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-	(100)
Augmentation du montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg	7 188	7 327
Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg au début de la période	68 351	57 870
Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg à la fin de la période	75 539	65 197
Information supplémentaire présentée dans les activités de fonctionnement		
Variance des créditeurs et charges à payer des projets en capital	-	8

Les notes complémentaires et les annexes font partie intégrante des états financiers.



Notes aux états financiers trimestriels

1. Base de préparation des états financiers

Les présents états financiers trimestriels non vérifiés ont été préparés par la direction de la Société selon la *Directive sur les normes comptables : GC 5200 Rapports financiers trimestriels des sociétés d'État* établies par le Secrétariat du Conseil du Trésor et aux *Normes comptables canadiennes pour le secteur public* (NCCSP). Ils doivent être lus en conjonction avec les derniers états financiers annuel audités du 31 mars 2021. Les principales méthodes comptables adoptées dans ces états financiers trimestriels sont similaires à celles utilisées dans les états financiers annuels du 31 mars 2021.

2. Données budgétaires

Les données budgétaires par période fournies à titre de comparaison dans les états financiers découlent du budget annuel initial qui a été approuvées par le conseil d'administration le 26 mars 2021. Dans le cadre de l'analyse des résultats du rapport financier trimestriel, la Société présente le budget annuel initial approuvé par le conseil d'administration du 26 mars 2021 et également le budget annuel révisé approuvé par le conseil d'administration le 14 décembre 2021. Ces données budgétaires sont par la suite déclinées par période. Le budget annuel révisé découle, entre autres, du budget fédéral 2021 qui comprend un financement gouvernemental additionnel de 105 000 000 \$ sur trois exercices dont un montant de 20 000 000 \$ pour l'exercice 2021-2022. Cela inclut également un financement gouvernemental additionnel de 35 000 000 \$ sur deux exercices pour un Fonds de réouverture et un Fonds de relance pour le secteur des arts, de la culture, du patrimoine et du sport, duquel est alloué un montant de 21 000 000 \$ pour l'exercice 2021-2022. Le tableau suivant présente les ajustements au budget annuel initial.

	Budget annuel initial	Ajustements	Budget annuel révisé
Programmes de production	52 350	25 739	78 089
Programme de développement	6 875	1 000	7 875
Programme Talents en vue	2 200	-	2 200
Programme pour le long métrage documentaire	2 100	900	3 000
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	1 700	-	1 700
Bureaux de l'écran	400	-	400
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	357	-	357
	65 982	27 639	93 621
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	10 535	11 421	21 956
Programme d'aide à la mise en marché	6 986	2 060	9 046
Programme d'aide à la diffusion en salle	1 000	10 500	11 500
Programme d'aide à l'exportation	800	-	800
Programme de promotion internationale	650	-	650
	19 971	23 981	43 952
Administration	32 655	1 179	33 834
Coût de l'exploitation	118 608	52 799	171 407
Crédit parlementaire	104 908	43 448	148 356
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 808	-	10 808
Revenus d'investissements et récupérations	2 200	-	2 200
Fonds des talents	500	(208)	292
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	200	525
Intérêts et autres revenus	60	-	60
	118 801	43 440	162 241
Surplus (Déficit)	193	(9 359)	(9 166)



Annexe A et B - Autres renseignements

A - Frais de fonctionnement et d'administration

	Trimestre terminé le 31 déc.	
	2021	2020
Salaires et avantages sociaux	5 432	4 967
Honoraires professionnels	707	318
Location, taxes, chauffage et électricité	498	500
Amortissement d'immobilisations corporelles	252	205
Frais de bureau	211	195
Technologies de l'information	159	246
Publications	26	39
Voyages	19	1
	7 304	6 471

B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 31 déc.	
		2021	2020
Salaires et avantages sociaux	17 312	16 116	14 077
Honoraires professionnels	2 401	2 064	919
Technologies de l'information	1 454	1 360	1 362
Location, taxes, chauffage et électricité	1 574	1 482	1 505
Amortissement d'immobilisations corporelles	734	755	615
Frais de bureau	550	595	434
Publications	139	161	136
Voyages	94	19	8
	24 258	22 552	19 056