

TELEFILM
C A N A D A

PARTENAIRE
DE ▶
CHOIX

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

PÉRIODE TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2022

Deuxième trimestre de l'exercice 2022-2023

Publié le 29 novembre 2022

Republié le 14 décembre 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
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.....	7
	FINANCEMENT GOUVERNEMENTAL ET REVENUS.....	8
8.	ANALYSE DES RÉSULTATS DU DEUXIÈME TRIMESTRE.....	9
9.	ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE.....	10
10.	RAPPROCHEMENT DU COÛT DE L'EXPLOITATION ET DU CRÉDIT PARLEMENTAIRE.....	11
11.	ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2022.....	12
	DÉCLARATION DE RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION.....	12
	ÉTAT DES RÉSULTATS TRIMESTRIELS.....	13
	ÉTAT DES RÉSULTATS.....	14
	ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE.....	15
	ÉTAT DE LA VARIATION DES ACTIFS FINANCIERS NETS.....	16
	ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE.....	17
	NOTES AUX ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS.....	18
	ANNEXE A ET B - AUTRES RENSEIGNEMENTS.....	19



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 tant au Canada que partout dans le monde.

Notre travail

Téléfilm Canada, c'est d'abord et avant tout une équipe vouée à la réussite de l'industrie audiovisuelle canadienne. Qu'il s'agisse de stimuler la demande pour des productions canadiennes, d'améliorer l'accès à celles-ci, de promouvoir les talents d'ici et de les exporter, Téléfilm joue un rôle essentiel dans le soutien de cette industrie et la carrière des milliers d'artisans qui en font partie.

Nous avons également la responsabilité de recommander au ministère du Patrimoine canadien les projets qui peuvent être reconnus à titre de coproductions audiovisuelles régies par des traités. Enfin, nous administrons aussi 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 en mode télétravail.

En septembre 2022, Téléfilm a dévoilé son nouveau plan d'entreprise *Partenaire de choix*¹ d'une durée de 18 mois dont l'objectif est de rester agile dans une période de modernisation, tout en assurant une continuité alors que l'industrie se stabilise suite à la pandémie de COVID-19. La vision qui y est mise de l'avant repose sur trois priorités:

- Continuer à soutenir un écosystème audiovisuel durable et inclusif;
- Accroître notre expertise interne et optimiser notre capacité opérationnelle;
- Consolider et diversifier nos sources de financement.

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/2022/09/PlanEntreprise2022_FR.pdf
2 : <https://www.tbs-sct.canada.ca/pol/doc-fra.aspx?id=32665>



3. CHANGEMENTS IMPORTANTS

Programmes

La Société a créé un nouveau programme soit le **Programme de compensation pour la distribution en salle** à la suite de l'annonce par le gouvernement du Canada du Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC) dont les détails ont été mentionnés dans le rapport trimestriel de juin dernier.

Par l'entremise de son **Programme d'aide à la diffusion en salle**, la Société va aussi distribuer des fonds issus du PRACC et, pour la deuxième année consécutive, du Fonds de relance.

Au cours du trimestre, la Société a relancé le **Programme d'aide à l'exportation** dont l'un des changements est que tous les territoires étrangers sont maintenant considérés admissibles.

La Société poursuit la mise à jour du **Programme de promotion** en publiant les lignes directrices de deux nouveaux programmes pour l'année financière 2023-2024 soit le **Programme d'aide aux festivals - Admission générale**, qui va fournir un financement simplifié aux festivals de films de petite envergure ou émergents qui s'adressent au grand public, et le **Programme d'aide aux festivals de moyenne et grande envergure** qui vise à soutenir les festivals de films établis de longue date de moyenne à grande envergure au Canada.

Activités

Sur les trente-six longs métrages canadiens projetés pendant le Toronto International Film Festival (TIFF), vingt-sept ont été financés par la Société. Le film *Riceboy Sleeps* d'Anthony Shim a reçu le prix Platform Award décerné par le festival et *Black Ice*, un film de Hubert Davis, a été le choix du public parmi les films documentaires. La Société a animé quatre panels portant sur l'accessibilité, la diversité et l'inclusion, l'écoresponsabilité et l'accès au financement de la Société. Lors de la première du film de *Black Ice*, la Société a présenté pour la première fois sa publicité « Revivez le cinéma », qui a ensuite été projetée tout au long du festival. Aussi, le film *Brother* du réalisateur Clement Virgo était le film d'ouverture du Atlantic International Film Festival (FIN),

Également, la Société maintient son partenariat avec Rogers et sa plateforme Élan. Les utilisateurs pouvaient découvrir durant l'été une collection de films canadiens disponibles en vidéo sur demande, auxquels s'ajoute un éventail de films offerts gratuitement sur Encore+. Chaque semaine durant les mois de juillet et août, les consommateurs ont pu également regarder un nouveau film gratuitement sur Super Channel à l'aide d'Apple TV. Les titres comprenaient *Nadia*, *Butterfly*, *The F Word*, *Maps to the Stars*, *Dr. Cabbie* et *Target Number One*.

De plus, la Société a annoncé que *Eternal Spring* du réalisateur, scénariste et producteur Jason Loftus, représenterait le Canada dans la course aux nominations pour l'Oscar du Meilleur film international. C'est la première fois qu'un film d'animation va représenter le Canada.

Par ailleurs, le fonds New Dawn annonce une première sélection de six projets qui bénéficieront de son soutien et salue l'adhésion de la Société à ce fonds international. Neuf instituts et fonds cinématographiques européens ont lancé New Dawn en mai dernier au Festival de Cannes dans le but de soutenir une plus grande diversité au sein de l'industrie internationale du cinéma. Les membres de New Dawn entendent explorer de nouvelles voies pour favoriser variété et représentation.

Aussi, lors d'une cérémonie qui s'est déroulée à Montréal et à Toronto en septembre dernier, la Société a reçu avec fierté la *Certification Parité de La Gouvernance au Féminin* pour une première année. La Société a été reconnue, aux côtés d'autres organisations, dont ses partenaires CBC/Radio-Canada et l'Office national du film du Canada (ONF), pour son engagement envers la parité hommes-femmes, tant au sein de la Société que dans l'ensemble de l'industrie cinématographique.



3. CHANGEMENTS IMPORTANTS (SUITE)

Activités (Suite)

En outre, la Société a confié à la firme experte en sondages Léger, la réalisation de son premier sondage de sensibilisation à la durabilité de l'industrie. Quatre-vingt-seize pour cent des répondants sont non seulement intéressés par les pratiques de production durable/verte, mais sont également d'avis qu'il est important d'intégrer ces pratiques dans le milieu de travail. Les résultats du sondage montrent également que les gens sont intéressés à en apprendre davantage sur les pratiques et à élargir leurs connaissances dans ce domaine. Il est important d'offrir des possibilités d'éducation, de formation et de travail en partenariat pour l'ensemble du secteur.

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, présidée 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. Le comité d'audit et des finances, le comité des communications et des affaires publiques gouvernementales et le comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance se sont réunis à une reprise. De son côté, l'équipe de la haute direction s'est réunie dix fois.

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. L'évaluation des risques, leurs incidences et leurs mesures d'atténuation sont revues au minimum tous les trois mois par le comité de gestion des risques.

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 30 septembre 2022. 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 11 mars 2022 ainsi que le budget annuel révisé, approuvé par le conseil d'administration le 17 juin 2022 et le 22 septembre 2022. Pour plus de détails concernant les ajustements budgétaires, veuillez-vous référer à la note 2 aux états financiers.

Dépenses de soutien

Globalement, les dépenses de soutien sont supérieures au budget et au semestre comparatif.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Programme de production	75 675	75 145	8 900	8 900	10 003	11 174	(1 103)	(12)	(1 171)	(10)	1
Programme de développement	10 000	10 000	750	750	546	1 360	204	27	(814)	(60)	2
Programme pour le long métrage documentaire	4 300	4 300	400	400	505	220	(105)	(26)	285	130	3
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	379	379	196	196	198	185	(2)	(1)	13	7	
Programme Talents en vue	3 475	3 475	-	-	10	-	(10)	-	10	-	
Contributions à l'engagement communautaire	400	400	100	100	-	100	100	100	(100)	(100)	4
Contributions stratégiques	4 000	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contribution à des fonds internationaux	1 500	1 860	-	-	-	-	-	-	-	-	
	99 729	99 559	10 346	10 346	11 262	13 039	(916)	(9)	(1 777)	(14)	
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	24 698	24 788	9 719	9 719	12 624	3 731	(2 905)	(30)	8 893	238	5
Programme d'aide à la mise en marché	9 636	9 636	2 400	2 400	1 515	1 668	885	37	(153)	(9)	6
Programme de promotion internationale	1 200	1 200	425	425	438	36	(13)	(3)	402	1 117	7
Programme d'aide à l'exportation	800	800	100	100	-	202	100	100	(202)	(100)	8
Programme d'aide à la diffusion en salle	6 314	11 054	-	-	-	-	-	-	-	-	
Programme de compensation pour la distribution en salles	-	3 940	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contingence	225	225	-	-	-	-	-	-	-	-	
	42 873	51 643	12 644	12 644	14 577	5 637	(1 933)	(15)	8 940	159	
	142 602	151 202	22 990	22 990	25 839	18 676	(2 849)	(12)	7 163	38	
Fonds d'indemnisation à court terme	-	-	-	-	1 051	118	(1 051)	-	933	791	9
	142 602	151 202	22 990	22 990	26 890	18 794	(3 900)	(17)	8 096	43	



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (Suite)

1	Programme de production	Période courante ↗ que budget	1 103 \$	Plus grand nombre de projets de financement supérieurs à 1 millions de dollars qu'au cours du dernier exercice et un amendement négatif de 2,7 millions de dollars en 2022-2023.
		Période courante ↘ que précédente	1 171 \$	
2	Programme de développement	Période courante ↘ que budget	204 \$	Le programme a ouvert un mois plus tard et la nouvelle collecte de données a entraîné des délais à la signature des contrats.
		Période courante ↘ que précédente	814 \$	
3	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↗ que budget	105 \$	Écart correspond au projet qui a été reporté de l'exercice précédent.
		Période courante ↗ que précédente	285 \$	
4	Contributions à l'engagement communautaire	Période courante ↘ que budget	100 \$	Écart temporaire, les contrats seront signés d'ici la fin de l'exercice financier.
		Période courante ↘ que précédente	100 \$	
5	Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	Période courante ↗ que budget	2 905 \$	Le volume de contrats signés a dépassé les attentes prévues lors de l'établissement du budget.
		Période courante ↗ que précédente	8 893 \$	
6	Programme d'aide à la mise en marché	Période courante ↘ que budget	885 \$	Le niveau de demandes reçues a été inférieur au budget qui tenait compte de la réouverture des cinémas et du retour post-pandémie.
7	Programme de promotion internationale	Période courante ↗ que précédente	402 \$	Près de quatre-vingt films ont été présentés dans différents festivals internationaux. Cette hausse découle des critères élargis des lignes directrices et également de la situation de la COVID-19 qui prévalait lors du semestre comparatif et qui ne permettait pas la tenue d'événements internationaux en présentiel.
8	Programme d'aide à l'exportation	Période courante ↘ que budget	100 \$	La révision des lignes directrices a occasionné un délai pour l'ouverture du programme.
		Période courante ↘ que précédente	202 \$	
9	Fonds d'indemnisation à court terme	Période courante ↗ que budget	1 051 \$	Aucun budget n'est prévu puisque le montant d'indemnisation dû à la COVID-19 est impossible à prévoir.
		Période courante ↗ que précédente	933 \$	



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Frais de fonctionnement et d'administration

Les frais de fonctionnement et d'administration sont supérieurs à la période comparative.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Salaires et avantages sociaux	25 025	25 040	12 661	12 676	12 447	10 684	229	2	1 763	17	①
Honoraires professionnels	3 814	4 237	2 215	2 541	2 070	1 357	471	19	713	53	②
Technologies de l'information	1 747	1 747	1 251	1 251	1 339	1 201	(88)	(7)	138	11	③
Location, taxes, chauffage et électricité	2 176	2 176	1 082	1 082	1 078	984	4	-	94	10	④
Amortissement d'immobilisations corporelles	1 077	1 077	538	538	553	503	(15)	(3)	50	10	⑤
Frais de bureau	950	1 160	470	491	510	384	(19)	(4)	126	33	⑥
Voyages	801	801	386	386	318	-	68	18	318	-	⑦
Publications	188	188	106	106	153	135	(47)	(44)	18	13	
	35 778	36 426	18 709	19 071	18 468	15 248	603	3	3 220	21	

①	Salaires et avantages sociaux	Période courante ↗ que précédente	1 763 \$	La hausse s'explique par l'ajout de postes afin d'accroître la capacité organisationnelle, tel que prévu au budget et les augmentations salariales annuelles.
②	Honoraires professionnels	Période courante ↘ que budget	471 \$	Rythme d'exécution des mandats confiés à des firmes externes diffère de ce qui était prévu et de la période comparative.
		Période courante ↗ que précédente	713 \$	
③	Technologies de l'information	Période courante ↗ que précédente	138 \$	Hausse de coûts pour services infonuagiques et des changements dans la périodicité de la facturation.
④	Location, taxes, chauffage et électricité	Période courante ↗ que précédente	94 \$	Hausse des coûts de location et remboursement de frais d'exploitation et de taxes foncières lors du trimestre comparatif pour un de nos bureaux. Hausse des coûts d'assurance reliée à une hausse généralisée sur le marché ainsi qu'à une hausse de notre couverture.
⑤	Amortissement d'immobilisations corporelles	Période courante ↗ que précédente	50 \$	Amortissement lié à la capitalisation pour de l'équipement informatique et technologique et au développement de la plateforme Appian lors du dernier exercice.
⑥	Frais de bureau	Période courante ↗ que précédente	126 \$	Hausse s'explique par des coûts de location pour des réunions qui diffèrent d'une année à l'autre selon les besoins, des dépenses non récurrentes pour le retour au bureau.
⑦	Voyages	Période courante ↘ que budget	68 \$	Certains voyages planifiés auront lieu au cours des trimestres subséquents.
		Période courante ↗ que précédente	318 \$	Retour de la participation aux événements nationaux et internationaux en présentiel.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Crédit parlementaire	153 908	163 108	37 607	37 826	38 544	33 243	718	2	5 301	16	1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 686	10 686	5 343	5 343	5 280	5 531	(63)	(1)	(251)	(5)	
Revenus d'investissements et récupérations	5 000	5 000	2 700	2 700	3 867	3 968	1 167	43	(101)	(3)	2
Fonds Harold Greenberg	-	-	-	-	875	-	875	-	875	-	3
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	325	50	50	345	67	295	590	278	415	4
Intérêts et autres revenus	40	40	20	20	94	34	74	370	60	176	5
Fonds des talents	1 100	1 100	150	150	13	215	(137)	(91)	(202)	(94)	6
	171 059	180 259	45 870	46 089	49 018	43 058	2 929	6	5 960	14	

1	Crédit parlementaire	Période courante ↗ que précédente	5 301 \$	Hausse du financement gouvernemental relativement aux Fonds de relance et de réouverture et pour la portion administrative à la suite de procédés de démarcation.
2	Revenus d'investissements et récupérations	Période courante ↗ que budget	1 167 \$	Le niveau de revenu d'investissements et récupérations est semblable à l'exercice comparatif et a été établi avec prudence étant donné l'incertitude des revenus suite à la pandémie de COVID-19.
3	Fonds Harold Greenberg	Période courante ↗ que budget	875 \$	Trois contrats ont été signés dans le cadre de la prise en charge de productions financées du programme de langue française du Fonds Harold Greenberg.
		Période courante ↗ que précédente	875 \$	
4	Contributions aux activités de soutien promotionnel	Période courante ↗ que budget	295 \$	L'écart provient de revenus non anticipés au budget pour des événements à l'international et de revenus encaissés plus tôt que prévu.
		Période courante ↗ que précédente	278 \$	Retour de la participation à des événements nationaux et internationaux en présentiel.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus (Suite)

5 Intérêts et autres revenus	Période courante ↗ que budget	74 \$	L'écart provient de la facturation d'honoraires dans le cadre du Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT) qui n'est pas prévu au budget compte tenu du peu d'historique que la Société possède.
	Période courante ↗ que précédente	60 \$	La facturation d'honoraires dans le cadre du FICT varie selon le nombre d'indemnisation à analyser et ce nombre varie d'une année à l'autre.
6 Fonds des talents	Période courante ↘ que budget	137 \$	La Société sollicite régulièrement plusieurs donateurs afin de recueillir leurs dons. Des dons significatifs sont attendus pour le troisième trimestre.
	Période courante ↘ que précédente	202 \$	Au cours du trimestre comparatif, reconnaissance de revenus provenant de contributions. Par ailleurs, le nombre de donateurs et le montant de don par donateur est en baisse.

8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU DEUXIÈME TRIMESTRE

	Réel		Écart		
	2022- 2023	2021- 2022	\$	%	
Dépenses de soutien	20 703	12 866	7 837	61	①
Frais de fonctionnement et d'administration	8 714	7 241	1 473	20	②
Revenus	6 629	6 596	33	1	
Crédit parlementaire	25 050	21 941	3 109	14	③
Excédent	2 262	8 430	(6 168)	(73)	

① Dépenses de soutien	Période courante ↗ que précédente	7 837 \$	Hausse des dépenses pour le programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationale reliée au Fonds de relance et réouverture, à un financement significatif pour un festival national et aux nouvelles lignes directrices du programme.
② Frais de fonctionnement et d'administration	Période courante ↗ que précédente	1 473 \$	La hausse s'explique par l'ajout de postes afin d'accroître la capacité organisationnelle et les augmentations salariales annuelles, le recours à des services externes pour les projets ainsi que le retour de la participation à des événements nationaux et internationaux en présentiel.
③ Crédit parlementaire	Période courante ↗ que précédente	3 109 \$	Hausse du financement gouvernemental relativement aux Fonds de relance et de réouverture et pour la portion administrative à la suite de procédés de démarcation.

9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart		
	30 sept. 2022	30 sept. 2021	\$	%	
Actifs financiers					
Montant à recevoir du Trésor	75 257	71 635	3 622	5	
Trésorerie - Fonds des talents	925	310	615	198	1
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	705	-	705	-	2
Débiteurs	1 829	1 699	130	8	
À recevoir du Fonds des médias du Canada	916	225	691	307	3
	79 632	73 869	5 763	8	
Passifs					
Créditeurs et charges à payer	4 774	1 678	3 096	185	4
Revenus reportés - Fonds des talents	845	-	845	-	5
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	285	-	285	-	6
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	34 866	30 720	4 146	13	7
Passif au titre des avantages sociaux futurs	823	764	59	8	
Actifs financiers nets	38 039	40 707	(2 668)	(7)	
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	4 647	4 822	(175)	(4)	
Charges payées d'avance	1 982	286	1 696	593	8
Excédent accumulé	44 668	45 815	(1 147)	(3)	

- 1 **Trésorerie - Fonds des talents** ↗ 615 \$ Solde plus élevé découlant des contributions du Fonds Harold Greenberg (FHG) qui n'ont pas encore été utilisées aux fins prescrites.
- 2 **Trésorerie - Fonds Harold Greenberg** ↗ 705 \$ Solde correspond au montant à payer découlant de la prise en charge en décembre 2021, de cinq productions financées dans le cadre du programme de langue française du FHG.
- 3 **À recevoir du Fonds des médias du Canada** ↗ 691 \$ Solde plus élevé qui s'explique principalement par les honoraires du mois de septembre non payés relié à un délai dans l'envoi de la facture.
- 4 **Créditeurs et charges à payer** ↗ 3 096 \$ Au 30 septembre 2022, des procédés de démarcation concernant les créditeurs ont été effectués.
- 5 **Revenus reportés - Fonds des talents** ↗ 845 \$ Solde plus élevé découlant des contributions du Fonds Harold Greenberg qui n'ont pas encore été utilisés aux fins prescrites.
- 6 **Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg** ↗ 285 \$ Solde résultant de la prise en charge d'une production financée dans le cadre du programme de langue française du Fonds Harold Greenberg.
- 7 **Obligations relatives aux programmes d'aide financière** ↗ 4 146 \$ Niveau élevé d'engagements contractuels au début de l'exercice 2022-2023 et pour lesquels il reste des sommes à décaisser.
- 8 **Charges payées d'avance** ↗ 1 696 \$ Écart temporaire relié à certaines dépenses programmes applicables à l'exercice 2022-2023.



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>	30 sept. 2022	30 sept. 2021
Coût de l'exploitation	45 358	34 042
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	2 909	6 111
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	-	(146)
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(345)	(67)
Charges payées d'avance	(3 129)	(663)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(5 280)	(5 531)
Dépenses de soutien financées financés par le FHG	(489)	-
Autres ajustements administratifs	32	-
Acquisitions d'immobilisations	-	-
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(8)	(14)
Amortissement	(553)	(503)
Avantages sociaux futurs	49	14
Crédit parlementaire constaté au 30 septembre	38 544	33 243
Crédit parlementaire prévu pour les trimestres subséquents	124 564	115 113
Crédit parlementaire prévu	163 108	148 356

Le montant du crédit parlementaire prévu est issu du Budget principal des dépenses de 2022-2023 (\$151,9 millions) et inclut un montant pour l'administration du Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT) (\$2 millions) présent au Budget supplémentaire des dépenses (A) et un montant pour le Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC) prévu au Budget supplémentaire des dépenses (B) de décembre (\$9,2 millions). Notons que le FICT dispose aussi d'un montant disponible aux fins de pallier les indemnités versées (jusqu'à concurrence de \$148 millions).



11. ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2022

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.

Francesca Accinelli
Directrice générale et cheffe de la direction par intérim

Patrick Bédard, CPA, MBA
Vice-président, Finances

Montréal, Canada
29 novembre 2022



État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 30 septembre 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 30 sept.	
		2022	2021
Dépenses de soutien			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programme de production		8 294	7 135
Programme de développement		610	1 360
Programme pour le long métrage documentaire		505	220
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		92	87
Programme Talents en vue		10	-
		9 511	8 802
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		9 340	2 812
Programme d'aide à la mise en marché		671	942
Programme de promotion internationale		200	36
Programme d'aide à l'exportation		-	156
		10 211	3 946
Fonds d'indemnisation à court terme		981	118
		20 703	12 866
Frais de fonctionnement et d'administration	A	8 714	7 241
Coût de l'exploitation		29 417	20 107
Revenus			
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		2 590	2 884
Revenus d'investissements et récupérations		3 476	3 511
Fonds Harold Greenberg		300	-
Contributions aux activités de soutien promotionnel		209	65
Intérêts et autres revenus		53	13
Fonds des talents		1	123
		6 629	6 596
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		22 788	13 511
Financement gouvernemental			
Crédit parlementaire		25 050	21 941
Excédent		2 262	8 430
Excédent accumulé au début		42 406	37 385
Excédent accumulé à la fin		44 668	45 815

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



État des résultats

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 30 sept.		
		Budget Cumulatif	2022 Cumulatif	2021 Cumulatif
Dépenses de soutien				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programme de production		8 900	10 003	11 174
Programme de développement		750	546	1 360
Programme pour le long métrage documentaire		400	505	220
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		196	198	185
Programme Talents en vue		-	10	-
Contributions à l'engagement communautaire		100	-	100
		10 346	11 262	13 039
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		9 719	12 624	3 731
Programme d'aide à la mise en marché		2 400	1 515	1 668
Programme de promotion internationale		425	438	36
Programme d'aide à l'exportation		100	-	202
		12 644	14 577	5 637
Fonds d'indemnisation à court terme		-	1 051	118
		22 990	26 890	18 794
Frais de fonctionnement et d'administration	B	18 709	18 468	15 248
Coût de l'exploitation		41 699	45 358	34 042
Revenus				
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada				
		5 343	5 280	5 531
Revenus d'investissements et récupérations				
		2 700	3 867	3 968
Fonds Harold Greenberg				
		-	875	-
Contributions aux activités de soutien promotionnel				
		50	345	67
Intérêts et autres revenus				
		20	94	34
Fonds des talents				
		150	13	215
		8 263	10 474	9 815
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		33 436	34 884	24 227
Financement gouvernemental				
Crédit parlementaire				
		37 607	38 544	33 243
Excédent		4 171	3 660	9 016
Excédent accumulé au début		41 008	41 008	36 799
Excédent accumulé à la fin		45 179	44 668	45 815

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



État de la situation financière

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	30 sept. 2022	31 mars 2022
Actifs financiers		
Montant à recevoir du Trésor	75 257	70 873
Trésorerie - Fonds des talents	925	667
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	705	1 194
Débiteurs	1 829	5 405
À recevoir du Fonds des médias du Canada	916	844
	79 632	78 983
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	4 774	2 700
Revenus reportés - Fonds des talents	845	600
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	285	1 160
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	34 866	42 954
Passif au titre des avantages sociaux futurs	823	872
	41 593	48 286
Actifs financiers nets	38 039	30 697
Actifs non financiers		
Immobilisations corporelles	4 647	5 200
Charges payées d'avance	1 982	5 111
	6 629	10 311
Excédent accumulé	44 668	41 008

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



État de la variation des actifs financiers nets

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	30 sept. Budget	30 sept. 2022	31 mars 2022
Excédent	4 171	3 660	4 209
Opérations liées aux immobilisations corporelles			
Amortissement	538	553	1 040
Acquisitions	(185)	-	(918)
Réduction de valeur d'immobilisations corporelles	-	-	3
Autres opérations			
Acquisitions des charges payées d'avance	(175)	(165)	(5 111)
Utilisation des charges payées d'avance	3 830	3 294	949
Augmentation des actifs financiers nets	8 179	7 342	172
Actifs financiers nets au début de l'exercice	30 697	30 697	30 525
Actifs financiers nets à la fin	38 876	38 039	30 697

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



État des flux de trésorerie

Pour la période se terminant le 30 septembre 2022

	Période terminée le 30 sept.	
	2022	2021
<i>En milliers de dollars canadiens</i>		
Activités de fonctionnement		
Excédent	3 660	9 016
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Diminution du passif au titre des avantages sociaux futurs	(49)	(14)
Amortissement des immobilisations corporelles	553	503
	4 164	9 505
Variations des éléments financiers hors caisse :		
Diminution des débiteurs	3 576	909
Diminution (augmentation) du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	(72)	446
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	2 074	(1 302)
Augmentation (diminution) des revenus reportés - Fonds des talents	245	(117)
Diminution des revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	(875)	-
Diminution des obligations relatives aux programmes d'aide financière	(8 088)	(6 510)
Diminution des charges payées d'avance	3 129	663
	4 153	3 594
Activités d'investissement en immobilisations		
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-	-
Augmentation du montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg	4 153	3 594
Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg au début de la période	72 734	68 351
Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg à la fin de la période	76 887	71 945
Information supplémentaire présentée dans les activités de fonctionnement		
Variance des créditeurs et charges à payer des projets en capital	-	-

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 les *Normes comptables canadiennes pour le secteur public* (NCCSP). Ils doivent être lus en conjonction avec les derniers états financiers annuel audités du 31 mars 2022. Les principales méthodes comptables adoptées dans ces états financiers trimestriels sont similaires à celles utilisées dans les états financiers annuels du 31 mars 2022.

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 11 mars 2022. 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 11 mars 2022 et également le budget annuel révisé approuvé par le conseil d'administration le 17 juin 2022 et le 22 septembre 2022. Ces données budgétaires sont par la suite déclinées par période. Le budget annuel révisé découle d'un financement gouvernemental additionnel de 9 200 000 \$ provenant du Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC). Le tableau suivant présente les ajustements au budget annuel initial.

	Budget annuel initial	Ajustements	Budget annuel révisé
Programme de production	75 675	(530)	75 145
Programme de développement	10 000	-	10 000
Programme pour le long métrage documentaire	4 300	-	4 300
Contributions stratégiques	4 000	-	4 000
Programme Talents en vue	3 475	-	3 475
Contribution à des fonds internationaux	1 500	360	1 860
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	379	-	379
Contributions à l'engagement communautaire	400	-	400
	99 729	(170)	99 559
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	24 698	90	24 788
Programme d'aide à la mise en marché	9 636	-	9 636
Programme d'aide à la diffusion en salle	6 314	4 740	11 054
Programme de promotion internationale	1 200	-	1 200
Programme d'aide à l'exportation	800	-	800
Contingence	225	-	225
Programme de compensation pour la distribution en salles	-	3 940	3 940
	42 873	8 770	51 643
	142 602	8 600	151 202
Administration	35 778	648	36 426
Coût de l'exploitation	178 380	9 248	187 628
Crédit parlementaire	153 908	9 200	163 108
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 686	-	10 686
Revenus d'investissements et récupérations	5 000	-	5 000
Fonds des talents	1 100	-	1 100
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	-	325
Intérêts	40	-	40
	171 059	9 200	180 259
Déficit	(7 321)	(48)	(7 369)



Annexe A et B - Autres renseignements

A - Frais de fonctionnement et d'administration

	Trimestre terminé le 30 sept.	
	2022	2021
Salaires et avantages sociaux	6 074	5 226
Honoraires professionnels	1 130	867
Location, taxes, chauffage et électricité	516	469
Technologies de l'information	299	207
Amortissement d'immobilisations corporelles	276	251
Voyages	185	-
Frais de bureau	153	179
Publications	81	42
	8 714	7 241

B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 30 sept.	
		2022	2021
Salaires et avantages sociaux	12 661	12 447	10 684
Honoraires professionnels	2 215	2 070	1 357
Technologies de l'information	1 251	1 339	1 201
Location, taxes, chauffage et électricité	1 082	1 078	984
Amortissement d'immobilisations corporelles	538	553	503
Frais de bureau	470	510	384
Voyages	386	318	-
Publications	106	153	135
	18 709	18 468	15 248