

TELEFILM
C A N A D A

PARTENAIRE
DE ▶
CHOIX

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

PÉRIODE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2022

Troisième trimestre de l'exercice 2022-2023

[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.....	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 2022.....	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 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

Au cours du trimestre, la Société a modifié les principes directeurs du **Programme de production** dont l'un des changements est la mise à jour des critères d'admissibilité du volet autochtone pour offrir plus de flexibilité et être plus inclusif. Également, pour les projets dont le budget est inférieur à 2,5 millions de dollars et pour lesquels la participation de la Société ne dépasse pas 500 000 \$, la politique de récupération a été mise à jour afin de prolonger la période de récupération de 24 mois à 7 ans et désormais, le requérant pourra faire le choix entre une avance remboursable ou un investissement.

Activités

La Société est devenue partenaire du *Arctic Indigenous Film Fund* (AIFF) dont l'un des objectifs est de soutenir les productions audiovisuelles autochtones et d'accroître les opportunités de formation et de mentorat offertes aux créateurs et créatrices autochtone. Le Canada-France Series Lab est une initiative conjointe entre Séries Mania Forum, la Société, le Centre national du cinéma et de l'image animée (CNC) et le BANFF World Media Festival, dont l'objectif principal est d'encourager et de faciliter les relations entre les producteurs français et canadiens. Le Canada-France Series Lab leur offrira de nouvelles opportunités de coproduction tout en favorisant, dans un contexte très compétitif, le développement de projets à fort potentiel international. 15 producteurs des deux pays seront invités à participer à Séries Mania Forum 2023.

De plus, en ce qui a trait à l'équité, la diversité et l'inclusion, la Société a lancé son Plan d'accessibilité 2023-2025 qui décrit ce que la Société compte faire pour devenir plus accessible pour les personnes vivant avec un handicap. La Société a également lancé son nouveau Plan d'action 2022-2024 en matière d'équité, de diversité et d'inclusion, ce dernier repose sur quatre piliers et 25 engagements transversaux développés en collaboration avec tous les départements de la Société.

En ce qui concerne l'écoresponsabilité, dans le cadre de la Conférence mondiale sur la biodiversité, COP-15, la Société s'est associée avec l'Office national du film (ONF) pour mettre sur pied l'Escale verte. Cette initiative était présentée en collaboration avec Environnement et Changement climatique Canada. Il s'agissait d'une série de projections de films, d'expériences en réalité virtuelle et de panels offerts gratuitement aux participants à cette conférence, mais aussi au grand public. Aussi, la Société continue de collaborer activement auprès des collègues et partenaires de l'industrie afin d'actualiser son engagement à bâtir un avenir plus sain et écologiquement durable pour l'industrie. Par ailleurs, une nouvelle personne a été embauchée au sein de la Société en tant que Conseillère en développement durable et recherche. Il s'agit d'un ajout précieux à notre équipe et un engagement en faveur du développement durable.



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, le comité d'audit et des finances et le comité des communications et des affaires publiques gouvernementales se sont réunis à deux reprises. Le comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance s'est réuni à une reprise. De son côté, l'équipe de la haute direction s'est réunie treize 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 des 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 31 décembre 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, le 22 septembre 2022 et le 15 décembre 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 à la période comparative.

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Programme de production	75 675	77 641	27 550	27 550	30 778	31 399	(3 228)	(12)	(621)	(2)	1
Programme de développement	10 000	10 000	9 000	9 000	8 362	7 058	638	7	1 304	18	2
Programme pour le long métrage documentaire	4 300	4 300	1 900	1 900	3 831	1 770	(1 931)	(102)	2 061	116	3
Contribution à des fonds internationaux	1 500	1 860	1 500	1 660	1 820	1 467	(160)	(10)	353	24	4
Programme Talents en vue	3 475	3 495	1 050	1 050	370	779	680	65	(409)	(53)	5
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	379	379	287	287	310	274	(23)	(8)	36	13	
Contributions à l'engagement communautaire	400	400	200	200	-	100	200	100	(100)	(100)	6
Contributions stratégiques	4 000	160	-	-	-	-	-	-	-	-	
	99 729	98 235	41 487	41 647	45 471	42 847	(3 824)	(9)	2 624	6	
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	24 698	26 092	18 111	18 201	19 263	8 196	(1 062)	(6)	11 067	135	7
Programme d'aide à la diffusion en salle	6 314	11 054	5 000	8 800	10 400	10 810	(1 600)	(18)	(410)	(4)	8
Programme d'aide à la mise en marché	9 636	9 636	5 400	5 400	2 719	2 755	2 681	50	(36)	(1)	9
Programme de promotion internationale	1 200	1 200	775	775	913	324	(138)	(18)	589	182	10
Programme d'aide à l'exportation	800	800	400	400	117	311	283	71	(194)	(62)	11
Programme de compensation pour la distribution en salles	-	3 940	-	-	-	-	-	-	-	-	
Contingence	225	225	-	-	-	-	-	-	-	-	
	42 873	52 947	29 686	33 576	33 412	22 396	164	-	11 016	49	
	142 602	151 182	71 173	75 223	78 883	65 243	(3 660)	(5)	13 640	21	
Fonds d'indemnisation à court terme	-	-	-	-	2 038	281	(2 038)	-	1 757	625	12
	142 602	151 182	71 173	75 223	80 921	65 524	(5 698)	(8)	15 397	23	



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (Suite)

1	Programme de production	Période courante ↗ que budget	3 228 \$	Plus grand nombre de projets de financement supérieurs à 1 millions de dollars qu'au cours du dernier exercice. Le dépassement budgétaire va demeurer pour la fin de l'année financière.
2	Programme de développement	Période courante ↗ que précédente	1 304 \$	L'augmentation des montants financés par projet est directement liée à l'augmentation du budget. L'augmentation du budget est en lien avec le financement additionnel de 105 millions de dollars (année 2 de 3).
3	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↗ que budget	1 931 \$	Financement de trois productions autochtones d'une valeur de 1 millions de dollars non prévus au budget. Également, la mise à jour des lignes directrices a augmenté les montants financés par projet.
		Période courante ↗ que précédente	2 061 \$	L'augmentation des montants financés par projet est directement liée à l'augmentation du budget. L'augmentation du budget est en lien avec le financement additionnel de 105 millions de dollars (année 2 de 3).
4	Contribution à des fonds internationaux	Période courante ↗ que budget	160 \$	Coûts plus élevés que prévus pour Eurimages tandis que pour une autre contribution le paiement a eu lieu plus tôt que prévu.
		Période courante ↗ que précédente	353 \$	Le libellé des états financiers a été changé pour inclure non seulement la contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe, dont les coûts ont augmenté par rapport à l'exercice précédent, mais également d'autres fonds internationaux auxquels la Société participe.
5	Programme Talents en vue	Période courante ↘ que budget	680 \$	Les décisions sont sorties plus tard que ce qui était prévu au budget entre autres à cause d'un volume de demandes reçues significatif par rapport à la période comparative et qui s'explique par l'ajout du volet Accès Direct.
		Période courante ↘ que précédente	409 \$	Peu de projets signés comparativement à l'exercice précédent où la Société a concentré ses efforts pour soutenir des projets ayant obtenu une aide financière de la Société au cours des trois dernières années et qui ont subi les effets négatifs de la pandémie de COVID-19.
6	Contributions à l'engagement communautaire	Période courante ↘ que budget	200 \$	Écart temporaire, les contrats seront signés d'ici la fin de l'exercice financier.
7	Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	Période courante ↗ que précédente	11 067 \$	Au niveau national, la hausse est principalement reliée à l'ajout des fonds de Relance et Réouverture. Au niveau international, la hausse s'explique par un plus grand nombre d'événements en présentiel ainsi que par le retour à l'envergure des événements avant la pandémie de COVID-19. Également, par le financement du Toronto International Film Festival qui a reçu, en plus de son financement régulier, un investissement stratégique.
8	Programme d'aide à la diffusion en salle	Période courante ↗ que budget	1 600 \$	Le volume de contrats signés a dépassé les attentes prévues lors de l'établissement du budget.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (Suite)

9	Programme d'aide à la mise en marché	Période courante ↘ que budget	2 681 \$	Le niveau de demandes reçues a été inférieur au budget qui tenait compte de la réouverture des cinémas et du retour post-pandémie. Le programme va générer des économies budgétaires pour la fin de l'année financière.
10	Programme de promotion internationale	Période courante ↗ que précédente	589 \$	Près de cent trente-cinq 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 premier semestre de l'exercice comparatif et qui ne permettait pas la tenue d'événements internationaux en présentiel.
11	Programme d'aide à l'exportation	Période courante ↘ que budget	283 \$	La révision des lignes directrices a occasionné un délai pour l'ouverture du programme. La Société est confiante que l'écart se résorbera pour la fin de l'année financière.
		Période courante ↘ que précédente	194 \$	
12	Fonds d'indemnisation à court terme	Période courante ↗ que budget	2 038 \$	Aucun budget n'est prévu puisque le montant d'indemnisation dû à la COVID-19 est impossible à prévoir.
		Période courante ↗ que précédente	1 757 \$	Volume plus important dû à des interruptions de tournage en raison de la COVID-19.



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 neuf mois terminée le 31 décembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Salaires et avantages sociaux	25 025	25 060	18 686	18 701	18 293	16 116	408	2	2 177	14	①
Honoraires professionnels	3 814	4 237	3 162	3 791	2 664	2 064	1 127	30	600	29	②
Location, taxes, chauffage et électricité	2 176	2 176	1 616	1 616	1 592	1 482	24	1	110	7	
Technologies de l'information	1 747	1 747	1 402	1 402	1 544	1 360	(142)	(10)	184	14	③
Amortissement d'immobilisations corporelles	1 077	1 077	808	808	828	755	(20)	(2)	73	10	
Frais de bureau	950	1 160	715	875	626	595	249	28	31	5	④
Voyages	801	801	583	583	402	19	181	31	383	2 016	⑤
Publications	188	188	147	147	135	161	12	8	(26)	(16)	
	35 778	36 446	27 119	27 923	26 084	22 552	1 839	7	3 532	16	

①	Salaires et avantages sociaux	Période courante ↗ que précédente	2 177 \$	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	1 127 \$	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	600 \$	
③	Technologies de l'information	Période courante ↗ que budget	142 \$	Rythme de facturation des services TI impartis diffère de ce qui était prévu.
		Période courante ↗ que précédente	184 \$	Hausse des coûts pour services infonuagiques et des changements dans la périodicité de la facturation.
④	Frais de bureau	Période courante ↘ que budget	249 \$	Le budget ne tenait pas compte que les employés seraient encore en télétravail et ne se rendrait au bureau qu'une fois par mois.
⑤	Voyages	Période courante ↘ que budget	181 \$	L'écart provient principalement de certains voyages planifiés qui n'ont finalement pas eu lieu, de voyages qui ont eu lieu pour lesquels la dépense n'a pas encore été comptabilisée. Un écart budgétaire est prévu pour le quatrième trimestre.
		Période courante ↗ que précédente	383 \$	Retour de la participation à des événements nationaux et internationaux en présentiel.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2022

	Budget				Réel		Écart				
	Annuel		Période		2022- 2023	2021- 2022	Budget révisé		Réel		
	Initial	Révisé	Initial	Révisé			\$	%	\$	%	
Crédit parlementaire	153 908	163 108	87 624	91 997	97 210	80 620	5 213	6	16 590	21	1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 686	10 686	8 014	8 014	7 920	7 908	(94)	(1)	12	-	
Revenus d'investissements et récupérations	5 000	5 000	3 200	3 200	4 876	4 796	1 676	52	80	2	2
Fonds Harold Greenberg	-	-	-	-	875	-	875	-	875	-	3
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	325	265	265	592	491	327	123	101	21	4
Fonds des talents	1 100	1 100	600	600	241	244	(359)	(60)	(3)	(1)	5
Intérêts et autres revenus	40	40	30	30	144	113	114	380	31	27	6
	171 059	180 259	99 733	104 106	111 858	94 172	7 752	7	17 686	19	

1	Crédit parlementaire	Période courante ↗ que précédente	16 590 \$	Principalement relié à la hausse du financement gouvernemental relativement aux Fonds de relance et de réouverture et au Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC).
2	Revenus d'investissements et récupérations	Période courante ↗ que budget	1 676 \$	Le niveau de revenu d'investissement 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	327 \$	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	101 \$	Pour le trimestre comparatif, le revenu le plus significatif provient d'une contribution non récurrente du ministère du Patrimoine canadien de 0,4 million \$ en lien avec la Foire du livre de Francfort. Tandis que cette année, nous notons un retour en présentiel pour des événements nationaux et internationaux.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus (Suite)

5	Fonds des talents	Période courante ↘ que budget	359 \$	Retard dans la signature des contrats financés avec la contribution du Fonds Harold Greenberg.
6	Intérêts et autres revenus	Période courante ↗ que budget	114 \$	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.

8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU TROISIÈME TRIMESTRE

	Réal		Écart		
	2022- 2023	2021- 2022	\$	%	
Dépenses de soutien	54 031	46 730	7 301	16	1
Frais de fonctionnement et d'administration	7 616	7 304	312	4	
Revenus	4 174	3 737	437	12	2
Crédit parlementaire	58 666	47 377	11 289	24	3
Excédent (déficit)	1 193	(2 920)	4 113	(141)	

1	Dépenses de soutien	Période courante ↗ que précédente	7 301 \$	Hausse des dépenses pour le programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationale reliée au Fonds de relance et réouverture et à un financement significatif pour un festival national.
----------	----------------------------	--------------------------------------	----------	--

Augmentation des montants financés par projet pour le programme de développement liée à une augmentation du budget et la signature des contrats au volet préqualifiés qui ont eu lieu au troisième trimestre versus le deuxième trimestre pour l'exercice précédent.

Hausse des dépenses pour le programme de long métrage documentaire pour financer 3 projets autochtones et augmentation des montants accordés par projet suite aux nouvelles lignes directrices.

Hausse du nombre d'indemnisation accordée suite à des pertes subies en raison d'interruptions liées à la COVID-19.

2	Revenus	Période courante ↗ que précédente	437 \$	Hausse dans le nombre et les montants par donateurs du Fonds des talents. Revenus d'investissements de la période étaient plus élevés grâce au film à succès <i>Possessor</i> qui représente 60% des revenus d'investissements pour la période.
----------	----------------	--------------------------------------	--------	---



- 3** **Crédit parlementaire** Période courante 11 289 \$ Principalement relié à la hausse du financement
↗ que précédente gouvernemental provenant des Fonds de relance et de
réouverture et du Programme de relance des arts et de
la culture du Canada (PRACC).

9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart		
	31 déc. 2022	31 déc. 2021	\$	%	
Actifs financiers					
Montant à recevoir du Trésor	75 329	73 371	1 958	3	
Trésorerie - Fonds des talents	1 143	779	364	47	1
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	450	1 389	(939)	(68)	2
Débiteurs	2 883	1 502	1 381	92	3
À recevoir du Fonds des médias du Canada	26	19	7	37	
	79 831	77 060	2 771	4	
Passifs					
Créditeurs et charges à payer	3 490	3 585	(95)	(3)	
Revenus reportés - Fonds des talents	845	600	245	41	4
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	285	-	285	-	
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	34 446	33 960	486	1	
Passif au titre des avantages sociaux futurs	913	778	135	17	
Actifs financiers nets	39 852	38 137	1 715	4	
Actifs non financiers					
Immobilisations corporelles	5 116	4 570	546	12	5
Charges payées d'avance	893	188	705	375	6
Excédent accumulé	45 861	42 895	2 966	7	

- 1** **Trésorerie - Fonds des talents** ↗ 364\$ Don de la part du Fonds Harold Greenberg (FHG) et hausse des dons provenant d'individus, de sociétés et de fondations.
- 2** **Trésorerie - Fonds Harold Greenberg** ↘ 939 \$ Solde correspond au montant qui reste 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** **Débiteurs** ↗ 1 381 \$ Hausse des investissements en décembre 2022 et retard dans la remise de taxes à recevoir relativement à la déclaration d'octobre 2022.
- 4** **Revenus reportés - Fonds des talents** ↗ 245 \$ Solde résultant de la prise en charge d'une production financée dans le cadre du programme de langue française du Fonds Harold Greenberg.
- 5** **Immobilisations corporelles** ↗ 546 \$ Principalement reliée à la capitalisation durant la période.
- 6** **Charges payées d'avance** ↗ 705 \$ 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>	31 déc. 2022	31 déc. 2021
Coût de l'exploitation	107 005	88 076
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	3 835	2 848
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	(55)	(305)
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(592)	(491)
Charges payées d'avance	(4 218)	(761)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(7 920)	(7 908)
Dépenses de soutien financées financés par le FHG	(744)	(69)
Autres ajustements administratifs	32	-
Acquisitions d'immobilisations	744	-
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(8)	(15)
Amortissement	(828)	(755)
Avantages sociaux futurs	(41)	-
Crédit parlementaire constaté au 31 décembre	97 210	80 620
Crédit parlementaire prévu pour le trimestre subséquent	65 898	67 736
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 31 DÉCEMBRE 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
1er mars 2023



État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 31 décembre 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 31 déc.	
		2022	2021
Dépenses de soutien			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programme de production		20 775	20 225
Programme de développement		7 816	5 698
Programme pour le long métrage documentaire		3 326	1 550
Contribution à des fonds internationaux		1 820	1 467
Programme Talents en vue		360	779
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		112	89
		34 209	29 808
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme d'aide à la diffusion en salle		10 400	10 810
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		6 639	4 465
Programme d'aide à la mise en marché		1 204	1 087
Programme de promotion internationale		475	288
Programme d'aide à l'exportation		117	109
		18 835	16 759
Fonds d'indemnisation à court terme		987	163
		54 031	46 730
Frais de fonctionnement et d'administration	A	7 616	7 304
Coût de l'exploitation		61 647	54 034
Revenus			
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		2 640	2 377
Revenus d'investissements et récupérations		1 009	828
Contributions aux activités de soutien promotionnel		247	424
Fonds des talents		228	29
Intérêts et autres revenus		50	79
		4 174	3 737
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		57 473	50 297
Financement gouvernemental			
Crédit parlementaire		58 666	47 377
Excédent (déficit)		1 193	(2 920)
Excédent accumulé au début		44 668	45 815
Excédent accumulé à la fin		45 861	42 895

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 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 31 déc.		
		Budget Cumulatif	2022 Cumulatif	2021 Cumulatif
Dépenses de soutien				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programme de production		27 550	30 778	31 399
Programme de développement		9 000	8 362	7 058
Programme pour le long métrage documentaire		1 900	3 831	1 770
Contribution à des fonds internationaux		1 500	1 820	1 467
Programme Talents en vue		1 050	370	779
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		287	310	274
Contributions à l'engagement communautaire		200	-	100
		41 487	45 471	42 847
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales		18 111	19 263	8 196
Programme d'aide à la diffusion en salle		5 000	10 400	10 810
Programme d'aide à la mise en marché		5 400	2 719	2 755
Programme de promotion internationale		775	913	324
Programme d'aide à l'exportation		400	117	311
		29 686	33 412	22 396
Fonds d'indemnisation à court terme		-	2 038	281
		71 173	80 921	65 524
Frais de fonctionnement et d'administration	B	27 119	26 084	22 552
Coût de l'exploitation		98 292	107 005	88 076
Revenus				
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada				
		8 014	7 920	7 908
Revenus d'investissements et récupérations				
Fonds Harold Greenberg		-	875	-
Contributions aux activités de soutien promotionnel		265	592	491
Fonds des talents		600	241	244
Intérêts et autres revenus		30	144	113
		12 109	14 648	13 552
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		86 183	92 357	74 524
Financement gouvernemental				
Crédit parlementaire		87 624	97 210	80 620
Excédent		1 441	4 853	6 096
Excédent accumulé au début		41 008	41 008	36 799
Excédent accumulé à la fin		42 449	45 861	42 895

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. 2022	31 mars 2022
Actifs financiers		
Montant à recevoir du Trésor	75 329	70 873
Trésorerie - Fonds des talents	1 143	667
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	450	1 194
Débiteurs	2 883	5 405
À recevoir du Fonds des médias du Canada	26	844
	79 831	78 983
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	3 490	2 700
Revenus reportés - Fonds des talents	845	600
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	285	1 160
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	34 446	42 954
Passif au titre des avantages sociaux futurs	913	872
	39 979	48 286
Actifs financiers nets	39 852	30 697
Actifs non financiers		
Immobilisations corporelles	5 116	5 200
Charges payées d'avance	893	5 111
	6 009	10 311
Excédent accumulé	45 861	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 neuf mois terminée le 31 décembre 2022

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. Budget	31 déc. 2022	31 mars 2022
Excédent	1 441	4 853	4 209
Opérations liées aux immobilisations corporelles			
Amortissement	808	828	1 040
Acquisitions	(281)	(744)	(918)
Réduction de valeur d'immobilisations corporelles	-	-	3
Autres opérations			
Acquisitions des charges payées d'avance	(175)	(210)	(5 111)
Utilisation des charges payées d'avance	4 969	4 428	949
Augmentation des actifs financiers nets	6 762	9 155	172
Actifs financiers nets au début de l'exercice	30 697	30 697	30 525
Actifs financiers nets à la fin	37 459	39 852	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 31 décembre 2022

	Période terminée le 31 déc.	
	2022	2021
<i>En milliers de dollars canadiens</i>		
Activités de fonctionnement		
Excédent	4 853	6 096
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Diminution du passif au titre des avantages sociaux futurs	41	-
Amortissement des immobilisations corporelles	828	755
	5 722	6 851
Variations des éléments financiers hors caisse :		
Diminution des débiteurs	2 522	1 106
Diminution du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	818	652
Augmentation des créditeurs et charges à payer	790	605
Augmentation des revenus reportés - Fonds des talents	245	483
Diminution des revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	(875)	-
Diminution des obligations relatives aux programmes d'aide financière	(8 508)	(3 270)
Diminution des charges payées d'avance	4 218	761
	4 932	7 188
Activités d'investissement en immobilisations		
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	(744)	-
Augmentation du montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg	4 188	7 188
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	76 922	75 539
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, le 22 septembre 2022 et le 15 décembre 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	1 966	77 641
Programme de développement	10 000	-	10 000
Programme pour le long métrage documentaire	4 300	-	4 300
Contributions stratégiques	4 000	(3 840)	160
Programme Talents en vue	3 475	20	3 495
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	(1 494)	98 235
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales et internationales	24 698	1 394	26 092
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	10 074	52 947
	142 602	8 580	151 182
Administration	35 778	668	36 446
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 31 déc.	
	2022	2021
Salaires et avantages sociaux	5 846	5 432
Honoraires professionnels	594	707
Location, taxes, chauffage et électricité	514	498
Amortissement d'immobilisations corporelles	275	252
Technologies de l'information	205	159
Frais de bureau	116	211
Voyages	84	19
Publications	(18)	26
	7 616	7 304

B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 31 déc.	
		2022	2021
Salaires et avantages sociaux	18 686	18 293	16 116
Honoraires professionnels	3 162	2 664	2 064
Location, taxes, chauffage et électricité	1 616	1 592	1 482
Technologies de l'information	1 402	1 544	1 360
Amortissement d'immobilisations corporelles	808	828	755
Frais de bureau	715	626	595
Voyages	583	402	19
Publications	147	135	161
	27 119	26 084	22 552