

**TELEFILM**  
C A N A D A

**PARTENAIRE**  
**DE ▶**  
**CHOIX**

**RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL**

PÉRIODE TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2023

Deuxième trimestre de l'exercice 2023-2024

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



## TABLE DES MATIÈRES

1.	TÉLÉFILM.....	2
	NOTRE MANDAT.....	2
	NOTRE VISION.....	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 DEUXIÈME 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 30 SEPTEMBRE 2023.....	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
	NOTE AUX ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS.....	19
	ANNEXES 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. Comme *Partenaire de choix*, nous finançons et promouvons une industrie canadienne de l'écran en constante évolution.

### Notre mandat

Le mandat de Téléfilm Canada est de favoriser et d'encourager le développement de l'industrie audiovisuelle canadienne au Canada et ailleurs dans le monde.

### Notre vision

Une industrie de l'écran au Canada résiliente qui, grâce à sa créativité, sa capacité d'adaptation et son courage, est un phare sur la scène mondiale. Le Canada, chef de file de la production indépendante, donne l'exemple de par la représentativité de ses contenus et de par ses pratiques durables et inclusives.

### Notre travail

Avec notre équipe de personnes compétentes et passionnées, nous travaillons activement à financer des longs métrages canadiens, à les promouvoir, à les exporter et à les faire rayonner tant au pays que partout à travers le monde. Nous travaillons également à stimuler la demande de contenu sur écran canadien et nous nous efforçons à améliorer l'accès à nos différents programmes de soutien afin de favoriser le développement de voix uniques et diversifiées.

Nous accompagnons les cinéastes dans toutes les étapes de leur cheminement : que ce soit avec de la formation et du mentorat en début de parcours, ou en les soutenant lors du développement ou de la production, en les aidant avec la promotion de leur projet auprès des partenaires et des plateformes numériques et en les soutenant lors des sorties en salle ou auprès des festivals. Téléfilm Canada joue donc un rôle essentiel au sein de cette industrie ainsi que dans la carrière des milliers d'artistes et d'artisans, d'artistes et de talents qui y travaillent.

Nous avons également la responsabilité de recommander au ministère du Patrimoine canadien les projets qui peuvent être reconnus comme des 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 Vancouver, Toronto, Montréal et Halifax.

## 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*<sup>1</sup> 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://www.tbs-sct.canada.ca/pol/doc-fra.aspx?id=32665>



### 3. CHANGEMENTS IMPORTANTS

#### Programmes

Au cours du trimestre, la Société a relancé le **Programme d'aide à la diffusion en salle** dont la description et les objectifs ont été modifiés afin de refléter la fin des fonds de relance. La participation financière de la Société sera calculée sur la base du nombre de longs métrages canadiens diffusés par les établissements de salles de cinéma et pourrait aller jusqu'à 5 000 \$ par établissement de salles de cinéma et jusqu'à concurrence d'une participation financière totale de 10 000 \$ par groupe corporatif.

#### Activités

L'édition du Festival international du film de Toronto (TIFF) a été exceptionnelle, avec plus de cinquante titres canadiens présentés dont les premières mondiales de *Seven Veils* d'Atom Egoyan, *Ru* de Charles-Olivier Michaud, *Swan Song* de Chelsea McMullan, *The King Tide* de Christian Sparkes et *Seagrass* de Meredith Hama-Brown. Dans le cadre du TIFF, la Société a mis sur pied des panels, en collaboration avec des partenaires clés de l'industrie, sur une variété de sujets tels que le financement des films à l'international (Eurimages) et les meilleures pratiques en matière de développement durable.

De plus, FAME Week Africa est une destination incontournable pour les professionnels africains et internationaux du secteur de la création. Elle propose des séances sur le contenu, des projections cinématographiques, du réseautage, et bien plus encore. Cette année, le pays invité était le Canada qui fut représenté par des délégations du Bureau de l'écran des Noirs, de la Canadian Media Producers Association (CMPA) et de la Société. La Société a également participé à un panel sur la coproduction dans le cadre de cet événement.

Par ailleurs, dans le cadre d'une initiative conjointe avec des partenaires de l'industrie comme le Bureau de l'écran autochtone, le Fonds des médias du Canada et CBC/Radio-Canada, une projection spéciale de *Bones of Crows* a eu lieu à Ottawa pour souligner la première de la minisérie.

Aussi, en tant que partenaire de la plus importante conférence hybride au monde, la Société a mandaté des représentants pour prononcer le discours d'ouverture dans le cadre du Sustainable Production Forum et a animé deux ateliers portant sur *A Practical Guide to Your Sustainability Plan* à Toronto et à Vancouver. La Société a également financé le panel virtuel intitulé *Storytelling on the Land | An Indigenous Global Perspective*.

Également, la Société a été une fois de plus Partenaire officiel en accessibilité et Supporteur officiel de la délégation dans le cadre de *Content Canada*. Cela a permis à des représentant.e.s du Bureau de l'écran des Noirs (BEN), du Bureau de l'écran autochtone (BEA), du Racial Equity Screen Office (RESO), de Reelworld, de BIPOC TV & Film, de la Fondation Inspirit et d'autres groupes, d'assister gratuitement à l'événement. La Société était un commanditaire principal de la cérémonie Indiescreen Awards rendant hommage aux producteur.trice.s dont la vision et l'esprit d'entreprise témoignent d'un engagement et d'une passion pour la production cinématographique. Aussi, la Société a commandité le Programme de développement des compétences et The Legacy Awards, qui offrent une formation pratique aux créateur.trice.s noir.e.s. Finalement, la responsable des initiatives autochtones et analyste de contenu, Adriana Chartrand, a prononcé un discours inaugural à la Conférence sur les films autochtones 2023 qui s'est tenu en Norvège.

De plus, *ROJEK* représentera le Canada dans le cadre du processus de nomination pour le Meilleur film international de la 96<sup>e</sup> cérémonie des Oscars®, qui se déroulera le 10 mars 2024. Le film est réalisé et scénarisé par Zaynê Akyol, et produit par Audrey-Ann Dupuis-Pierre, Sylvain Corbeil, et Zaynê Akyol de Metafilms.



#### **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 le comité de 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, le comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance et le comité des communications et des affaires publiques gouvernementales se sont réunis à une reprise. De son côté, le comité de direction s'est réunie huit 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 2023. 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 tableaux d'analyse présentent le budget annuel initial tel qu'approuvé par le conseil d'administration le 23 mars 2023.

### Dépenses de soutien

Globalement, les dépenses de soutien sont supérieures au budget et à la période comparative.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2023

	Budget		Réel		Écart				
	Annuel	Période	2023- 2024	2022- 2023	Budget \$	%	Réel \$	%	
Programme de production	83 080	19 700	24 146	10 003	(4 446)	(23)	14 143	141	1
Programme pour le long métrage documentaire	4 500	450	620	505	(170)	(38)	115	23	2
Programme de développement	11 925	500	269	546	231	46	(277)	(51)	3
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	379	194	221	198	(27)	(14)	23	12	
Contributions à des fonds internationaux	1 700	-	33	-	(33)	-	33	-	
Contributions à l'engagement communautaire	400	25	25	-	-	-	25	-	
Programme Talents en vue	4 000	-	-	10	-	-	(10)	(100)	
	105 984	20 869	25 314	11 262	(4 445)	(21)	14 052	125	
Programme d'aide à la mise en marché	10 485	3 350	5 380	1 515	(2 030)	(61)	3 865	255	4
Activités promotionnelles nationales et internationales	7 755	3 196	3 106	6 302	90	3	(3 196)	(51)	5
Programmes de promotion nationale - Aide aux festivals et événements de l'industrie	8 050	3 280	2 823	6 322	457	14	(3 499)	(55)	6
Programme de promotion internationale	1 100	500	574	438	(74)	(15)	136	31	7
Programme d'aide à l'exportation	650	230	505	-	(275)	(120)	505	-	8
Programme d'aide à la diffusion en salle	750	-	-	-	-	-	-	-	
Contingence	300	-	-	-	-	-	-	-	
	29 090	10 556	12 388	14 577	(1 832)	(17)	(2 189)	(15)	
	135 074	31 425	37 702	25 839	(6 277)	(20)	11 863	46	
Fonds d'indemnisation à court terme	-	-	-	1 051	-	-	(1 051)	(100)	9
	135 074	31 425	37 702	26 890	(6 277)	(20)	10 812	40	



## 7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

### Dépenses de soutien (Suite)

1	Programme de production	Période courante ↗ que budget	4 446 \$	Le programme a ouvert plus tôt que le dernier exercice. Par ailleurs, 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 relatif à une demande financée dans un exercice antérieur.
		Période courante ↗ que précédente	14 143 \$	
2	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↗ que budget	170 \$	Écart temporaire, le rythme de signature des contrats est plus rapide que prévu.
		Période courante ↗ que précédente	115 \$	
3	Programme de développement	Période courante ↘ que budget	231 \$	Écart temporaire, la fermeture du programme chevauche deux trimestres cette année. La réception de la majorité des demandes en préqualifié s'effectue les dernières journées d'ouverture du programme.
		Période courante ↘ que précédente	277 \$	
4	Programme d'aide à la mise en marché	Période courante ↗ que budget	2 030 \$	Les campagnes de mise en marché sont de plus grande envergure que celles des deux derniers exercices pour lesquels la pandémie de COVID-19 a eu des impacts négatifs. Signature de 6 projets importants d'une valeur totale de 3 millions de dollars.
		Période courante ↗ que précédente	3 865 \$	
5	Activités promotionnelles nationales et internationales	Période courante ↘ que précédente	3 196 \$	En 2022-2023, il y a des dépenses reliées à du financement non récurrent des Fonds de relance et la campagne promotionnelle pour le "Retour au Cinéma"
6	Programmes de promotion nationale - Aide aux festivals et événements de l'industrie	Période courante ↘ que budget	457 \$	Retard dans la signature d'un contrat pour un festival important.
		Période courante ↘ que précédente	3 499 \$	
7	Programme de promotion internationale	Période courante ↗ que précédente	136 \$	Les films canadiens rayonnent dans les festivals et marchés internationaux. Beaucoup plus de films ont été sélectionnés dans les festivals admissibles par le programme.



## 7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

### Dépenses de soutien (Suite)

8	Programme d'aide à l'exportation	Période courante ↗ que budget	275 \$	Niveau d'activité exceptionnel qui n'était pas prévu au budget.
		Période courante ↗ que précédente	505 \$	Le programme a ouvert plus tôt cette année.
9	Fonds d'indemnisation à court terme	Période courante ↘ que précédente	1 051 \$	Programme non récurrent pour répondre aux besoins de l'industrie en cas d'interruptions dues à la COVID-19. Le programme s'est terminé au 31 mars 2023.





## 7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

### Frais de fonctionnement et d'administration

Les frais de fonctionnement et d'administration sont inférieurs au budget et à la période comparative.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2023

	Budget		Réel		Écart			
	Annuel	Période	2023-2024	2022-2023	Budget \$	%	Réel \$	%
Salaires et avantages sociaux	25 568	13 213	12 541	12 447	672	5	94	1
Technologies de l'information	2 180	1 454	1 346	1 339	108	7	7	1
Location, taxes, chauffage et électricité	2 198	1 083	1 082	1 078	1	-	4	-
Honoraires professionnels	3 303	1 657	1 060	2 070	597	36	(1 010)	(49) ①
Amortissement d'immobilisations corporelles	1 183	583	633	553	(50)	(9)	80	14 ②
Frais de bureau	1 170	560	214	510	346	62	(296)	(58) ③
Voyages	917	479	215	318	264	55	(103)	(32) ④
Publications	198	105	101	153	4	4	(52)	(34) ⑤
	36 717	19 134	17 192	18 468	1 942	10	(1 276)	(7)

① Honoraires professionnels	Période courante ↘ que budget	597 \$	Écart temporaire pour certains mandats qui requièrent des consultants.
	Période courante ↘ que précédente	1 010 \$	La Société a eu moins recours à des services professionnels que l'exercice comparatif.
② Amortissement d'immobilisations corporelles	Période courante ↗ que précédente	80 \$	Amortissement lié à la capitalisation de la mise à jour de notre système financier et au développement de la plateforme Appian lors du dernier exercice.
	③ Frais de bureau	Période courante ↘ que budget	346 \$
Période courante ↘ que précédente		296 \$	En 2022-2023, présence de dépenses non récurrentes pour le retour au bureau et l'achat d'équipements informatiques pour l'embauche de nouvelles ressources. Renouvellement en 2023-2024 de l'entente de service d'entreposage à des coûts moindres.
④ Voyages	Période courante ↘ que budget	264 \$	Une économie budgétaire est prévue. Certains voyages prévus n'ont pas eu lieu ou à des coûts moindres.
	Période courante ↘ que précédente	103 \$	Certains voyages qui ont eu lieu lors du dernier exercice sont non récurrents.
⑤ Publications	Période courante ↘ que précédente	52 \$	Principalement relié au processus de démarcation qui diffère d'un exercice à l'autre.



## 7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

### Financement gouvernemental et revenus

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2023

	Budget		Réel		Écart				
	Annuel	Période	2023- 2024	2022- 2023	Budget \$	%	Réel \$	%	
Crédit parlementaire	151 908	45 457	47 293	38 544	1 836	4	8 749	23	1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 961	5 480	5 470	5 280	(10)	-	190	4	
Revenus d'investissements et récupérations	7 500	3 375	4 231	3 867	856	25	364	9	2
Fonds Harold Greenberg	-	-	285	875	285	-	(590)	(67)	3
Intérêts et autres revenus	30	15	74	94	59	393	(20)	(21)	4
Contributions aux activités de soutien promotionnel	325	178	309	345	131	74	(36)	(10)	5
Fonds des talents	300	15	7	13	(8)	(53)	(6)	(46)	
	171 024	54 520	57 669	49 018	3 149	6	8 651	18	

<b>1</b>	<b>Crédit parlementaire</b>	Période courante ↗ que précédente	8 749 \$	Hausse des paiements sur les programmes d'aide financières, principalement pour le Programme de production. L'écart est atténué par la fin des montants autorisés pour les Fonds de relance et réouverture, le Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC) et le Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT).
<b>2</b>	<b>Revenus d'investissements et récupérations</b>	Période courante ↗ que budget	856 \$	Le niveau de revenu d'investissements et récupération est supérieur à l'exercice comparatif attribuable principalement aux revenus en production.
<b>3</b>	<b>Fonds Harold Greenberg</b>	Période courante ↗ que budget	285 \$	Un contrat signé comparativement à trois contrats signés dans l'exercice précédent. C'était le dernier contrat à signer dans le cadre de l'entente du Fonds Harold Greenberg pour le financement de production audiovisuelle canadienne.
		Période courante ↘ que précédente	590 \$	
<b>4</b>	<b>Intérêts et autres revenus</b>	Période courante ↗ que budget	59 \$	L'écart provient principalement 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.



## 7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

### Financement gouvernemental et revenus (Suite)

- 5 Contributions aux activités de soutien promotionnel** Période courante ↗ que budget 131 \$ Décalage dans le temps de la facturation et des revenus non anticipés pour des présences aux festivals et événements internationaux.

## 8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU DEUXIÈME TRIMESTRE

	Réel		Écart		
	2023-2024	2022-2023	\$	%	
Dépenses de soutien	23 675	20 703	2 972	14	①
Frais de fonctionnement et d'administration	7 630	8 714	(1 084)	(12)	②
Revenus	6 630	6 629	1	-	
Crédit parlementaire	28 072	25 050	3 022	12	③
Excédent	3 397	2 262	1 135	50	

- ① Dépenses de soutien** Période courante ↗ que précédente 2 972 \$ Plus grand nombre de projets de financement du Programme de production et un amendement négatif de 2,7 millions de dollars en 2022-2023 relatif à une demande financée dans un exercice antérieur. Plus grand nombre de campagnes d'envergure du Programme de mise en marché. L'écart est atténué par la fin des Fonds de relance et de réouverture et du Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT).
- ② Frais de fonctionnement et d'administration** Période courante ↘ que précédente 1 084 \$ Rythme de facturation différent et projets différent d'un exercice à l'autre pour les honoraires professionnels. La Société a eu moins recours à des services professionnels par rapport à l'exercice comparatif. Économie salariale découlant de postes vacants et fin des postes à terme spécifique pour la gestion du Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT) qui a pris fin en mars 2023.
- ③ Crédit parlementaire** Période courante ↗ que précédente 3 022 \$ Hausse des paiements sur les programmes d'aide financière, principalement pour le Programme de production et le Programme de mise en marché. L'écart est atténué par la fin des montants autorisés pour les Fonds de relance et réouverture, le Programme de relance des arts et de la culture du Canada (PRACC) et le Fonds d'indemnisation à court terme pour productions audiovisuelles canadiennes (FICT).

## 9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart	
	30 sept. 2023	30 sept. 2022	\$	%
<b>Actifs financiers</b>				
Montant à recevoir du Trésor	81 106	75 257	5 849	8
Trésorerie - Fonds des talents	98	925	(827)	(89) ①
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	174	705	(531)	(75) ②
Débiteurs	1 718	1 829	(111)	(6)
Montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	35	916	(881)	(96) ③
	83 131	79 632	3 499	4
<b>Passifs</b>				
Créditeurs et charges à payer	3 519	4 774	(1 255)	(26) ④
Revenus reportés - Fonds des talents	-	845	(845)	(100) ⑤
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	-	285	(285)	(100) ⑥
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	40 755	34 866	5 889	17 ⑦
Passif au titre des avantages sociaux futurs	958	823	135	16
<b>Actifs financiers nets</b>	37 899	38 039	(140)	-
<b>Actifs non financiers</b>				
Immobilisations corporelles	4 546	4 647	(101)	(2)
Charges payées d'avance	751	1 982	(1 231)	(62) ⑧
<b>Excédent accumulé</b>	43 196	44 668	(1 472)	(3)

- ① **Trésorerie - Fonds des talents** ↘ 827\$ Les dons du Fonds Harold Greenberg (FHG) ont été utilisés aux fins prescrites.
- ② **Trésorerie - Fonds Harold Greenberg** ↘ 531\$ 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 **Montant à recevoir du Fonds des médias du Canada** ↘ 881\$ Le solde de l'exercice précédent est plus élevé et s'explique principalement par les honoraires du mois de septembre 2022 non payés relié à un délai dans l'envoi de la facture.
- ④ **Créditeurs et charges à payer** ↘ 1 255\$ Au 30 septembre 2022, des procédés de démarcation concernant les créiteurs avaient été effectués.
- ⑤ **Revenus reportés - Fonds des talents** ↘ 845\$ Dons reçus de la part du FHG ont été utilisés aux fins prescrites.
- ⑥ **Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg** ↘ 285\$ Diminution découlant de la signature d'un contrat qui résulte de la prise en charge en décembre 2021 de productions financées dans le cadre du Programme de langue française du FHG.
- ⑦ **Obligations relatives aux programmes d'aide financière** ↗ 5 889\$ S'explique principalement par un niveau d'engagements contractuels plus élevé que le semestre comparatif.
- ⑧ **Charges payées d'avance** ↘ 1 231\$ S'explique principalement par des frais inhérents à une campagne de promotion nationale comptabilisés dans 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>	<b>30 sept. 2023</b>	<b>30 sept. 2022</b>
<b>Coût de l'exploitation</b>	54 894	45 358
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	847	2 909
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	(2)	-
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(309)	(345)
Charges payées d'avance	(1 757)	(3 129)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(5 470)	(5 280)
Dépenses de soutien financées financés par le FHG	(276)	(489)
Autres ajustements administratifs	-	32
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(18)	(8)
Amortissement	(633)	(553)
Avantages sociaux futurs	17	49
<b>Crédit parlementaire constaté au 30 septembre</b>	47 293	38 544
<b>Crédit parlementaire prévu pour les trimestres subséquents</b>	104 615	124 564
<b>Crédit parlementaire prévu</b>	151 908	163 108

Le montant du crédit parlementaire prévu est issu du Budget principal des dépenses de 2023-2024. En octobre 2023, le gouvernement a confirmé que le montant du crédit parlementaire prévu sera réduit de 125 000 \$ pour passer à 151,8 millions de dollars.



## 11. ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 30 SEPTEMBRE 2023

### 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.

Julie Roy  
Directrice générale et cheffe de la direction

Patrick Bédard, CPA, MBA  
Vice-président, Finances et Technologies de l'information

Montréal, Canada  
29 novembre 2023



## État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 30 septembre 2023

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 30 sept.	
		2023	2022
<b>Dépenses de soutien</b>			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programme de production		16 451	8 294
Programme pour le long métrage documentaire		620	505
Programme de développement		287	610
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		107	92
Contributions à l'engagement communautaire		25	-
Programme Talents en vue		-	10
		17 490	9 511
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme d'aide à la mise en marché		2 794	671
Activités promotionnelles nationales et internationales		1 530	4 062
Programmes de promotion nationale - Aide aux festivals et événements de l'industrie		1 138	5 278
Programme d'aide à l'exportation		457	-
Programme de promotion internationale		266	200
		6 185	10 211
Fonds d'indemnisation à court terme		-	981
		23 675	20 703
<b>Frais de fonctionnement et d'administration</b>	A	7 630	8 714
<b>Coût de l'exploitation</b>		31 305	29 417
<b>Revenus</b>			
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		2 693	2 590
Revenus d'investissements et récupérations		3 641	3 476
Contributions aux activités de soutien promotionnel		269	209
Intérêts et autres revenus		20	53
Fonds des talents		7	1
Fonds Harold Greenberg		-	300
		6 630	6 629
<b>Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental</b>		24 675	22 788
<b>Financement gouvernemental</b>			
Crédit parlementaire		28 072	25 050
<b>Excédent</b>		3 397	2 262
<b>Excédent accumulé au début</b>		39 799	42 406
<b>Excédent accumulé à la fin</b>		43 196	44 668

La note complémentaire et les annexes font partie intégrante des états financiers.



## État des résultats

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2023

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 30 sept.		
		Budget Cumulatif	2023 Cumulatif	2022 Cumulatif
<b>Dépenses de soutien</b>				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programme de production		19 700	24 146	10 003
Programme pour le long métrage documentaire		450	620	505
Programme de développement		500	269	546
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		194	221	198
Contributions à des fonds internationaux		-	33	-
Contributions à l'engagement communautaire		25	25	-
Programme Talents en vue		-	-	10
		20 869	25 314	11 262
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme d'aide à la mise en marché		3 350	5 380	1 515
Activités promotionnelles nationales et internationales		3 196	3 106	6 302
Programmes de promotion nationale - Aide aux festivals et événements de l'industrie		3 280	2 823	6 322
Programme de promotion internationale		500	574	438
Programme d'aide à l'exportation		230	505	-
		10 556	12 388	14 577
Fonds d'indemnisation à court terme		-	-	1 051
		31 425	37 702	26 890
<b>Frais de fonctionnement et d'administration</b>	B	19 134	17 192	18 468
<b>Coût de l'exploitation</b>		50 559	54 894	45 358
<b>Revenus</b>				
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada				
		5 480	5 470	5 280
Revenus d'investissements et récupérations				
		3 375	4 231	3 867
Contributions aux activités de soutien promotionnel				
		178	309	345
Fonds Harold Greenberg				
		-	285	875
Intérêts et autres revenus				
		15	74	94
Fonds des talents				
		15	7	13
		9 063	10 376	10 474
<b>Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental</b>		41 496	44 518	34 884
<b>Financement gouvernemental</b>				
Crédit parlementaire				
		45 457	47 293	38 544
<b>Excédent</b>		3 961	2 775	3 660
<b>Excédent accumulé au début</b>		40 421	40 421	41 008
<b>Excédent accumulé à la fin</b>		44 382	43 196	44 668

La note complémentaire et les annexes font partie intégrante des états financiers.





## État de la situation financière

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	<b>30 sept. 2023</b>	<b>31 mars 2023</b>
<b>Actifs financiers</b>		
Montant à recevoir du Trésor	81 106	77 568
Trésorerie - Fonds des talents	98	93
Trésorerie - Fonds Harold Greenberg	174	450
Débiteurs	1 718	5 397
Montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	35	925
	<b>83 131</b>	<b>84 433</b>
<b>Passifs</b>		
Créditeurs et charges à payer	3 519	2 874
Revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	-	285
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	40 755	47 565
Passif au titre des avantages sociaux futurs	958	975
	<b>45 232</b>	<b>51 699</b>
<b>Actifs financiers nets</b>	<b>37 899</b>	<b>32 734</b>
<b>Actifs non financiers</b>		
Immobilisations corporelles	4 546	5 179
Charges payées d'avance	751	2 508
	<b>5 297</b>	<b>7 687</b>
<b>Excédent accumulé</b>	<b>43 196</b>	<b>40 421</b>

La note complémentaire et les annexes font partie intégrante des états financiers.



### État de la variation des actifs financiers nets

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	<b>30 sept. Budget</b>	<b>30 sept. 2023</b>	<b>31 mars 2023</b>
<b>Excédent (déficit)</b>	3 961	2 775	(587)
<b>Opérations liées aux immobilisations corporelles</b>			
Amortissement	583	633	1 167
Acquisitions	-	-	(1 146)
<b>Autres opérations</b>			
Acquisitions des charges payées d'avance	(164)	(365)	(2 458)
Utilisation des charges payées d'avance	1 500	2 122	5 061
<b>Augmentation des actifs financiers nets</b>	<b>5 880</b>	<b>5 165</b>	<b>2 037</b>
<b>Actifs financiers nets au début de l'exercice</b>	<b>32 734</b>	<b>32 734</b>	<b>30 697</b>
<b>Actifs financiers nets à la fin</b>	<b>38 614</b>	<b>37 899</b>	<b>32 734</b>

La note complémentaire et les annexes font partie intégrante des états financiers.



## État des flux de trésorerie

Pour la période se terminant le 30 septembre 2023

	Période terminée le 30 sept.	
	2023	2022
<i>En milliers de dollars canadiens</i>		
<b>Activités de fonctionnement</b>		
Excédent	2 775	3 660
Éléments sans effet sur la trésorerie :		
Diminution du passif au titre des avantages sociaux futurs	(17)	(49)
Amortissement des immobilisations corporelles	633	553
	3 391	4 164
Variations des éléments financiers hors caisse :		
Diminution des débiteurs	3 679	3 576
Diminution (augmentation) du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	890	(72)
Augmentation des créditeurs et charges à payer	645	2 074
Augmentation des revenus reportés - Fonds des talents	-	245
Diminution des revenus reportés - Fonds Harold Greenberg	(285)	(875)
Diminution des obligations relatives aux programmes d'aide financière	(6 810)	(8 088)
Diminution des charges payées d'avance	1 757	3 129
	3 267	4 153
<b>Activités d'investissement en immobilisations</b>		
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	-	-
<b>Augmentation du montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg</b>	3 267	4 153
<b>Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg au début de la période</b>	78 111	72 734
<b>Montant à recevoir du Trésor et de la trésorerie du Fonds des talents et du Fonds Harold Greenberg à la fin de la période</b>	81 378	76 887

La note complémentaire et les annexes font partie intégrante des états financiers.



## Note 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 2023. Les principales méthodes comptables adoptées dans ces états financiers trimestriels sont similaires à celles utilisées dans les états financiers annuels du 31 mars 2023.

## Annexes A et B - Autres renseignements

### A - Frais de fonctionnement et d'administration

	Trimestre terminé le 30 sept.	
	2023	2022
Salaires et avantages sociaux	5 669	6 074
Location, taxes, chauffage et électricité	551	516
Honoraires professionnels	608	1 130
Technologies de l'information	235	299
Amortissement d'immobilisations corporelles	316	276
Voyages	118	185
Frais de bureau	98	153
Publications	35	81
	7 630	8 714

### B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 30 sept.	
		2023	2022
Salaires et avantages sociaux	13 213	12 541	12 447
Technologies de l'information	1 454	1 346	1 339
Location, taxes, chauffage et électricité	1 083	1 082	1 078
Honoraires professionnels	1 657	1 060	2 070
Amortissement d'immobilisations corporelles	583	633	553
Frais de bureau	560	214	510
Voyages	479	215	318
Publications	105	101	153
	19 134	17 192	18 468