

Rapport financier trimestriel

Période terminée le 31 décembre 2018

Troisième trimestre de l'exercice 2018-2019

Publié le 1er mars 2019

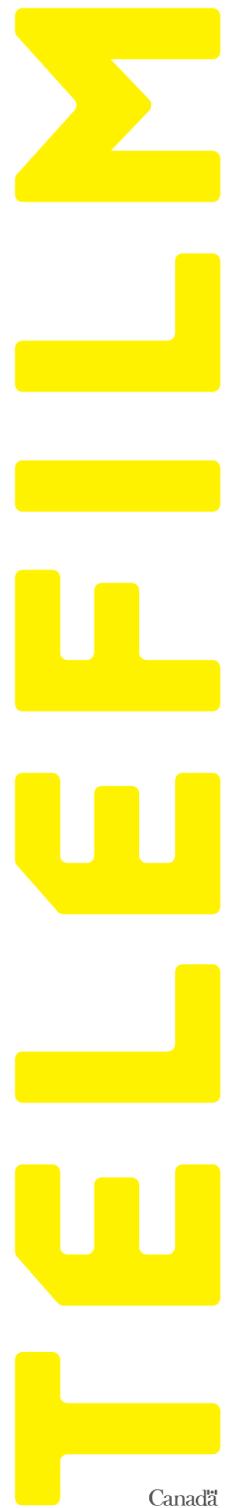


TABLE DES MATIÈRES

1.	TÉLÉFILM.....	2
	NOTRE MISSION.....	2
	NOTRE TRAVAIL.....	2
2.	RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL.....	2
3.	CHANGEMENTS IMPORTANTS.....	3
	PROGRAMMES.....	3
	ACTIVITÉS.....	3
	PERSONNEL.....	3
4.	GOVERNANCE ET MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION.....	4
5.	GESTION DU RISQUE.....	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 2018.....	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
	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 et du Multiculturalisme. La vision de Téléfilm est la suivante : des productions canadiennes, sur toutes les plateformes de consommation, au Canada et à l'étranger.

Notre mission

La mission de Téléfilm est de favoriser et d'encourager le développement de l'industrie audiovisuelle canadienne en jouant un rôle de chef de file grâce à son soutien financier et à ses initiatives qui alimentent le succès de l'industrie sur les plans commercial, culturel et industriel.

Notre travail

Nous sommes d'abord et avant tout une équipe formée de quelque 180 passionnés de contenu médiatique canadien ayant à cœur la réussite commerciale, culturelle et industrielle de l'industrie audiovisuelle du Canada. En tant que société d'État du gouvernement du Canada au sein du portefeuille du Patrimoine canadien, nous soutenons des entreprises et des créateurs dynamiques, en offrant une aide financière à des projets cinématographiques canadiens, en plus de promouvoir et de favoriser l'exportation de contenu canadien dans des festivals, des marchés et des événements régionaux, nationaux et internationaux.

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

Téléfilm a défini ses orientations futures avec le lancement de son nouveau plan stratégique, *Voir plus grand*¹, qui guidera l'organisation au cours des prochaines années. La nouvelle vision mise de l'avant dans le plan stratégique repose sur quatre piliers:

- Innover, en matière de contenu, de modèles d'affaires et de gestion;
- Renforcer, en consolidant la capacité concurrentielle de l'industrie;
- Exporter, en valorisant la coproduction et en augmentant le rayonnement de nos productions dans les festivals et les marchés internationaux; et
- Exceller, en offrant de la valeur ajoutée et de l'efficacité aux parties prenantes.

2. RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Ce rapport financier trimestriel est conforme à l'ensemble des exigences de la *Norme sur les 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/plan-strategique-telefilm-2018-2020.pdf>

2 : www.tbs-sct.gc.ca/pol/doc-fra.aspx?id=18789§ion=text

3. CHANGEMENTS IMPORTANTS

Programmes

En décembre, la Société a mis à jour les principes directeurs de son **Programme Talents en vue**, et élargi dans la foulée les critères d'admissibilité au programme ainsi que la liste des partenaires désignés. Le **Programme d'aide à l'exportation** a quant à lui été modifié et il sera désormais ouvert à tous les films financés par la Société.

Activités

Au cours du trimestre, la Société a financé 47 productions pour une somme avoisinant les 20 millions de dollars.

Dans le cadre du MIPCOM, la Société, le Fonds des médias du Canada (FMC) et CBC/RadioCanada ont présenté un groupe de Canadiennes inspirantes qui dirigent d'importantes sociétés de production. Marie-Claude Beauchamp, présidente et productrice de CarpeDiem Film & TV, Tassie Cameron, productrice déléguée et cofondatrice de Cameron Pictures, et Christina Jennings, présidente et chef de la direction de Shaftesbury Films, ont participé au panel *Showbizz Success in Today's World*, auquel ont participé également plusieurs personnes représentant des entreprises canadiennes florissantes. En plus de cette activité, le FMC et Téléfilm ont présenté trois sociétés canadiennes renommées au MIPJunior. Ces trois sociétés ont présenté des productions qui ont obtenu un succès international : *1001 nuits*, *Daniel Tiger's Neighborhood* et *La Pat'Patrouille*.

Pour célébrer le 20^e anniversaire de la sortie du film *Le Violon rouge*, l'honorable Pablo Rodriguez, ministre du Patrimoine canadien et du Multiculturalisme, a été l'hôte d'une projection spéciale du film avec orchestre au Centre national des Arts à Ottawa. L'événement a connu un succès retentissant et a attiré plus de 2 000 personnes.

En octobre, la Société et 12 représentants de communautés autochtones se sont réunis pour tenir une réunion du groupe de travail autochtone pendant laquelle ils ont discuté des défis à relever et des solutions possibles. La Société a également participé au Sommet international sur une politique d'égalité qui s'est tenu à l'Université de Montréal, pendant lequel des décideurs, des donateurs et des universitaires influents ont discuté de solutions novatrices. Notre directrice générale, Christa Dickenson, a par ailleurs donné le coup d'envoi à la série *Women on Top* lors d'un dîner de réseautage ayant pour thème l'équité hommes-femmes et la présence des femmes dans les médias. Cet événement s'est tenu dans le cadre du Festival du film de Whistler.

Au début de novembre, la Société a remis le prix Guichet d'or à l'équipe du film *De père en flic 2*, soit le réalisateur Émile Gaudreault et ses deux scénaristes Sébastien Ravary et Eric K. Boulianne. Le prix Golden Box-Office a été décerné à Eric Warin et Eric Summer, coréalisateurs et scénaristes du film *Ballerina*.

Personnel

En novembre, Catherine Émond s'est joint à la Société à titre de Directrice, Affaires publiques et gouvernementales en remplacement de Jean-Claude Mahé qui a pris sa retraite en décembre.



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 de planification stratégique et des communications.

La gouvernance est aussi assurée par le comité de direction, présidé par la directrice générale, et ses comités dérivés :

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

Au cours du trimestre, le conseil d'administration a tenu six réunions. Le comité de planification stratégique et des communications, le comité d'audit et des finances et le comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance sont réunis à une occasion. De son côté, le comité de direction s'est réuni à dix reprises.

La nomination au conseil d'administration de Téléfilm Canada d'Étoile Stewart de Winnipeg, au Manitoba a été annoncée le 5 novembre 2018. Ram Raju, membre du conseil d'administration et président par intérim du comité d'audit et des finances, a quitté ses fonctions au mois de décembre. G. Grant Machum, président par intérim du conseil d'administration et président du comité des candidatures, d'évaluation et de la gouvernance a depuis été nommé président par intérim du comité d'audit et des finances par le conseil d'administration. Il y a actuellement trois postes vacants au sein du conseil d'administration de Téléfilm.

5. GESTION DU RISQUE

L'évaluation des risques est sous la gouverne de deux comités : le comité d'audit et des finances ainsi que le comité de gestion de risques. L'évaluation des risques, leurs composantes, leurs incidences et leurs mesures d'atténuation sont revues deux fois par année.

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 2018. 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.

Dépenses de soutien

De façon générale, les dépenses de soutien de la Société se comparent avantageusement à celles de l'exercice financier comparatif, les dépenses étant plus élevées dans la plupart des programmes.

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2018

	Budget		Réel		Écart				
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget		Réel		
					\$	%	\$	%	
Programmes de production	62 749	39 000	45 722	34 714	(6 722)	(17)	11 008	32	1
Programme de développement	7 625	4 950	5 228	4 685	(278)	(6)	543	12	2
Programme Talents en vue	6 250	4 750	4 230	1 402	520	11	2 828	202	3
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	1 500	1 500	1 632	1 415	(132)	(9)	217	15	4
Programme pour le long métrage documentaire	2 000	1 800	1 546	1 473	254	14	73	5	5
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	537	406	294	396	112	28	(102)	(26)	
Bureau des productions audiovisuelles autochtones	-	-	22	-	(22)	-	22	-	
Programme Innovation - Production	1 000	600	-	200	600	100	(200)	(100)	6
	81 661	53 006	58 674	44 285	(5 668)	(11)	14 389	32	
Programme de mise en marché	8 503	3 750	6 428	926	(2 678)	(71)	5 502	594	7
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales	7 936	7 036	5 317	7 108	1 719	24	(1 791)	(25)	8
Activités promotionnelles internationales	5 135	3 914	4 122	4 265	(208)	(5)	(143)	(3)	
Programme d'aide à la diffusion en salle	600	300	387	-	(87)	(29)	387	-	9
Programme de mise en marché internationale	1 000	560	290	377	270	48	(87)	(23)	10
Programme d'aide à l'exportation	800	250	77	29	173	69	48	166	11
Programme Innovation - Promotion	1 000	600	-	213	600	100	(213)	(100)	12
	24 974	16 410	16 621	12 918	(211)	(1)	3 703	29	
	106 635	69 416	75 295	57 203	(5 879)	(8)	18 092	32	

1	Programmes de production	Période courante ↗ que budget	6 722 \$	Le niveau d'activité a atteint un sommet inégalé au cours des quatre dernières années, en raison des 21 films financés dépassant un million de dollars, comparativement à 14 films pour la période comparative.
		Période courante ↗ que précédente	11 008 \$	

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (suite)

2	Programme de développement	Période courante ↗ que précédente	543 \$	Les sociétés admissibles au volet accéléré ont déclenché un plus grand nombre de projets de développement pour des montants plus élevés, comparativement à l'exercice financier précédent.
3	Programme Talents en vue	Période courante ↘ que budget	520 \$	Les activités du programme n'atteindront pas l'entièreté du budget établi. Des économies budgétaires sont attendues.
		Période courante ↗ que précédente	2 828 \$	Le nombre de films que l'on prévoyait financer est passé intentionnement de 18 à 44. Au mois de décembre, 34 contrats avaient été signés, comparativement à 12 l'exercice précédent.
4	Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	Période courante ↗ que précédente	217 \$	Cette hausse est attribuable en grande partie aux variables multiples de la méthode de calcul des coûts d'Eurimages.
5	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↘ que budget	254 \$	Il s'agit d'un écart temporaire; le programme devrait dépasser son budget et nécessiter une réallocation des fonds.
6	Programme Innovation - Production	Période courante ↘ que budget	600 \$	Téléfilm est à revoir ses efforts promotionnels afin d'inciter l'industrie à lancer des projets résolument novateurs
7	Programme de mise en marché	Période courante ↗ que budget	2 678 \$	Les dépenses du programme sont exceptionnellement élevées, galvanisées par les campagnes de mise en marché pour <i>Little Italy</i> , <i>Sharkwater : Extinction</i> et <i>Indian Horse</i> . Les dépenses de ce programme fluctuent d'un exercice à l'autre et sont difficilement prévisibles.
		Période courante ↗ que précédente	5 502 \$	D'importantes campagnes de promotion ont été soutenues financièrement au cours de l'exercice, dont trois qui avoisinaient le million de dollars chacune. Il convient de noter que le niveau d'activité de ce programme était anormalement bas à la même période l'an dernier.
8	Programme de promotion et activités promotionnelles nationales	Période courante ↘ que budget	1 719 \$	Le surplus budgétaire est principalement attribuable au fait que certaines dépenses ont été reportées, dont la contribution au Festival international du film de Toronto.
		Période courante ↘ que précédente	1 791 \$	La baisse vient du report de certaines dépenses au trimestre suivant, ainsi qu'à la non-répétition d'activités tenues dans le cadre du 150 ^e anniversaire du Canada.



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (suite)

9	Programme d'aide à la diffusion en salle	Période courante ↗ que précédente	387 \$	Ce nouveau programme a reçu moins de demandes de financement que prévu. Le programme devrait générer des économies budgétaires.
10	Programme de mise en marché internationale	Période courante ↘ que budget	270 \$	Les dépenses de ce programme sont directement liées à la sélection de films canadiens dans les festivals internationaux. Le programme devrait générer des économies budgétaires.
11	Programme d'aide à l'exportation	Période courante ↘ que budget	173 \$	Ce programme n'a pas donné les résultats attendus. De nouveaux principes directeurs publiés en décembre, pour pallier la situation, élargissent les critères d'admissibilité pour inclure tous les films financés par la Société.
12	Programme Innovation - Promotion	Période courante ↘ que budget	600 \$	Téléfilm est à revoir ses efforts promotionnels afin d'inciter l'industrie à lancer des projets résolument novateurs. La Société s'attend à un dénouement positif au prochain trimestre.
		Période courante ↘ que précédente	213 \$	

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Frais de fonctionnement et d'administration

Dans l'ensemble, les frais de fonctionnement et d'administration correspondent aux montants budgétisés. D'autre part, ils sont plus élevés comparativement aux chiffres de l'exercice précédent.

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2018

	Budget		Réel		Écart			
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget		Réel	
					\$	%	\$	%
Salaires et avantages sociaux	19 232	14 362	13 806	12 915	556	4	891	7
Honoraires professionnels	1 917	1 514	1 797	902	(283)	(19)	895	99 ¹
Location, taxes, chauffage et électricité	1 865	1 416	1 566	1 391	(150)	(11)	175	13 ²
Technologies de l'information	1 690	1 520	1 464	1 513	56	4	(49)	(3)
Amortissement d'immobilisations corporelles	830	623	568	394	55	9	174	44 ³
Frais de bureau	573	408	546	383	(138)	(34)	163	43 ⁴
Voyages et accueil	619	453	508	435	(55)	(12)	73	17
Publicité et publications	218	160	179	143	(19)	(12)	36	25
	26 944	20 456	20 434	18 076	22	-	2 358	13

¹ Honoraires professionnels	Période courante ↗ que budget	283 \$	Frais de consultants en TI pour la plateforme Dialogue. Le budget prévoyait des coûts d'immobilisations corporelles capitalisables.
	Période courante ↗ que précédente	895 \$	Les frais relatifs aux consultants en TI ont été engagés principalement pour la maintenance du système et la conversion des données, comparativement à l'exercice précédent pendant lequel les dépenses engagées étaient liées à des travaux capitalisables reliés à la plateforme Dialogue.
² Location, taxes, chauffage et électricité	Période courante ↗ que budget	150 \$	Lié principalement à la hausse des dépenses d'exploitation, des taxes foncières et du loyer des locaux ainsi qu'aux frais non prévus occasionnés par les locaux temporaires utilisés à la suite d'une inondation au bureau de Toronto.
	Période courante ↗ que précédente	175 \$	
³ Amortissement d'immobilisations corporelles	Période courante ↗ que précédente	174 \$	Amortissement lié à la capitalisation de 3,3 millions de dollars d'actifs pour la plateforme Dialogue provenant du 31 mars 2018.
⁴ Frais de bureau	Période courante ↗ que budget	138 \$	Frais de perfectionnement professionnel liés à la plateforme Dialogue et besoins de mentorat plus importants que ce qui était prévu au budget, en plus du matériel de bureau requis découlant de l'inondation au bureau de Toronto.
	Période courante ↗ que précédente	163 \$	De nouvelles activités de formation ont été offertes, et les activités de formation récurrentes ont eu lieu plus tôt que lors de l'exercice précédent. De plus, de nouveaux services reliés à l'analyse de données et des frais reliés aux télécommunications ont été encourus.

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2018

	Budget		Réal		Écart				
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget		Réal		
					\$	%	\$	%	
Crédit parlementaire	101 867	95 468	97 333	78 971	1 865	2	18 362	23	1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 207	7 655	7 440	6 964	(215)	(3)	476	7	
Revenus d'investissements et récupérations	10 000	6 130	6 703	7 603	573	9	(900)	(12)	2
Fonds des talents	2 165	1 485	1 836	1 511	351	24	325	22	3
Contributions aux activités de soutien promotionnel	950	710	660	958	(50)	(7)	(298)	(31)	4
Intérêts et autres revenus	100	75	84	80	9	12	4	5	
	125 289	111 523	114 056	96 087	2 533	2	17 969	19	

1	Crédit parlementaire	Période courante ↗ que précédente	18 362 \$	Le total des versements pour les contrats de l'exercice courant est plus élevé que l'an dernier, en raison principalement d'un niveau d'activité exceptionnel dans notre programme de production.
2	Revenus d'investissements et récupérations	Période courante ↘ que précédente	900 \$	Les revenus de la période comparative étaient légèrement plus élevés que d'habitude, grâce à des films à succès comme <i>Room</i> et <i>Hyena Road</i> qui ont continué de générer des remises appréciables au cours de l'exercice précédent. Le seul film qui a généré des revenus comparables pendant l'exercice courant est <i>Ballerina</i> .
3	Fonds des talents	Période courante ↗ que budget Période courante ↗ que précédente	351 \$ 325 \$	Les dons au Fonds des talents fluctuent de façon importante et n'étaient pas budgétisés jusqu'à présent. Ces dons expliquent principalement les variations.
4	Contributions aux activités de soutien promotionnel	Période courante ↘ que précédente	298 \$	Baisse des revenus de commandite directement liés aux activités entourant les célébrations du 150 ^e anniversaire de la Confédération canadienne.

8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU TROISIÈME TRIMESTRE

	Réel		Écart		
	2018- 2019	2017- 2018	\$	%	
Dépenses de soutien	33 028	26 127	6 901	26	①
Frais de fonctionnement et d'administration	6 540	5 726	814	14	②
Revenus	4 859	4 063	796	20	③
Crédit parlementaire	45 196	27 683	17 513	63	④
Excédent (déficit)	10 487	(107)	10 594	(9 901)	

- ① **Dépenses de soutien** Période courante ↗ que précédente 6 901 \$ La hausse par rapport au trimestre comparatif provient principalement du Programme Talents en vue et du Programme de mise en marché, qui ont tous deux enregistré une augmentation significative de leur niveau d'activité au cours du trimestre courant.
- ② **Frais de fonctionnement et d'administration** Période courante ↗ que précédente 814 \$ L'écart est attribuable, notamment, aux frais des consultants en TI qui ont été comptabilisés à titre de dépenses, alors que ces coûts avaient été capitalisés au trimestre comparatif.
- ③ **Revenus** Période courante ↗ que précédente 796 \$ La hausse des revenus provenant des ententes de contribution est en corrélation directe avec la hausse des dépenses de soutien du Fonds des talents. Ce Fonds finance notamment le Programme Talents en vue.
- ④ **Crédit parlementaire** Période courante ↗ que précédente 17 513 \$ Hausse significative de la somme des paiements, surtout en ce qui concerne les engagements contractuels de l'exercice 2018-2019.

9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart	
	31 déc. 2018	31 déc. 2017	\$	%
Actifs financiers				
Montant à recevoir du Trésor	69 621	69 417	204	-
Trésorerie - Fonds des talents	1 662	1 901	(239)	(13)
Débiteurs	3 809	2 621	1 188	45 ¹
À recevoir du Fonds des médias du Canada	2 503	2 354	149	6
Prêt	240	240	-	-
	77 835	76 533	1 302	2
Passifs				
Créditeurs et charges à payer	1 648	3 523	(1 875)	(53) ²
Revenus reportés - Fonds des talents	626	735	(109)	(15)
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	40 778	30 693	10 085	33 ³
Passif au titre des avantages sociaux futurs	767	735	32	4
Actifs financiers nets	34 016	40 847	(6 831)	(17)
Actifs non financiers				
Immobilisations corporelles	5 802	6 395	(593)	(9)
Charges payées d'avance	599	151	448	297 ⁴
Excédent accumulé	40 417	47 393	(6 976)	(15)

- ¹ **Débiteurs** ↗ 1 188 \$ La hausse du montant des taxes à recevoir est en corrélation directe avec la hausse des versements taxables liés aux investissements contractuels faits pendant le troisième trimestre.
- ² **Créditeurs et charges à payer** ↘ 1 875 \$ La contribution d'Eurimages a été comptabilisée comme une charge à payer au 31 décembre 2017.
- ³ **Obligations relatives aux programmes d'aide financière** ↗ 10 085 \$ Hausse significative du niveau d'engagements – plus de 17 millions de dollars – pour l'exercice 2018-2019, par rapport à la période comparative. Niveau élevé d'engagements contractuels au début de l'exercice 2018-2019, pour lesquels il reste des montants à verser.
- ⁴ **Charges payées d'avance** ↗ 448 \$ La Société a payé des frais liés à des événements promotionnels internationaux récurrents qui se tiendront au cours du prochain exercice.

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. 2018	31 déc. 2017
Coût de l'exploitation	95 729	75 279
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	13 151	13 039
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	(2 254)	(1 038)
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(660)	(958)
Charges payées d'avance	(990)	(2 124)
Créances contractuelles	-	(11)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(7 440)	(6 964)
Acquisitions d'immobilisations	402	2 127
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(34)	(33)
Amortissement	(568)	(394)
Avantages sociaux futurs	(3)	48
Crédit parlementaire constaté au 31 décembre	97 333	78 971
Crédit parlementaire disponible pour le trimestre subséquent	4 566	23 983
Crédit parlementaire autorisé	101 899	102 954

Le montant du crédit parlementaire de l'exercice est issu du Budget principal des dépenses de 2018-2019 et du Budget supplémentaire des dépenses (A).

11. ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS POUR LA PÉRIODE TERMINÉE LE 31 DÉCEMBRE 2018**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 *Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État* du Conseil du Trésor du Canada, ainsi que des contrôles internes qu'elle considère comme nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers trimestriels exempts d'anomalies significatives. La direction veille aussi 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 vérifiés 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.



Christa Dickenson
Directrice générale



Patrick Bédard, CPA, CA, MBA
Directeur des Finances

Montréal, Canada
Le 1er mars 2019



État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 31 décembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 31 déc.	
		2018	2017
Dépenses de soutien			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programmes de production		16 021	16 325
Programme de développement		4 536	3 102
Programme Talents en vue		3 605	637
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe		1 632	1 415
Programme pour le long métrage documentaire		250	350
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		99	130
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		(72)	-
Programme Innovation - Production		-	200
		26 071	22 159
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme de mise en marché		3 719	252
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales		1 644	2 012
Activités promotionnelles internationales		1 173	1 255
Programme d'aide à la diffusion en salle		187	-
Programme de mise en marché internationale		175	235
Programme d'aide à l'exportation		59	1
Programme Innovation - Promotion		-	213
		6 957	3 968
		33 028	26 127
Frais de fonctionnement et d'administration	A	6 540	5 726
Coût de l'exploitation		39 568	31 853
Revenus			
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada			
		2 364	2 322
Fonds des talents			
		1 272	686
Revenus d'investissements et récupérations			
		1 090	803
Contributions aux activités de soutien promotionnel			
		200	226
Intérêts et autres revenus			
		27	26
Bureau des productions audiovisuelles autochtones			
		(94)	-
		4 859	4 063
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		34 709	27 790
Financement gouvernemental			
Crédit parlementaire			
		45 196	27 683
Excédent (déficit)		10 487	(107)
Excédent accumulé au début		29 930	47 500
Excédent accumulé à la fin		40 417	47 393

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



État des résultats

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 31 déc.		
		Budget Cumulatif	2018 Cumulatif	2017 Cumulatif
Dépenses de soutien				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programmes de production		39 000	45 722	34 714
Programme de développement		4 950	5 228	4 685
Programme Talents en vue		4 750	4 230	1 402
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe		1 500	1 632	1 415
Programme pour le long métrage documentaire		1 800	1 546	1 473
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		406	294	396
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		-	22	-
Programme Innovation - Production		600	-	200
		53 006	58 674	44 285
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme de mise en marché		3 750	6 428	926
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales		7 036	5 317	7 108
Activités promotionnelles internationales		3 914	4 122	4 265
Programme d'aide à la diffusion en salle		300	387	-
Programme de mise en marché internationale		560	290	377
Programme d'aide à l'exportation		250	77	29
Programme Innovation - Promotion		600	-	213
		16 410	16 621	12 918
		69 416	75 295	57 203
Frais de fonctionnement et d'administration	B	20 456	20 434	18 076
Coût de l'exploitation		89 872	95 729	75 279
Revenus				
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada				
		7 655	7 440	6 964
Revenus d'investissements et récupérations				
		6 130	6 703	7 603
Fonds des talents				
		1 485	1 836	1 511
Contributions aux activités de soutien promotionnel				
		710	660	958
Intérêts et autres revenus				
		75	84	80
		16 055	16 723	17 116
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		73 817	79 006	58 163
Financement gouvernemental				
Crédit parlementaire				
		95 468	97 333	78 971
Excédent		21 651	18 327	20 808
Excédent accumulé au début		22 090	22 090	26 585
Excédent accumulé à la fin		43 741	40 417	47 393

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



État de la situation financière

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. 2018	31 mars 2018
Actifs financiers		
Montant à recevoir du Trésor	69 621	66 421
Trésorerie - Fonds des talents	1 662	1 465
Débiteurs	3 809	2 469
À recevoir du Fonds des médias du Canada	2 503	2 952
Prêt	240	240
	77 835	73 547
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	1 648	2 949
Revenus reportés - Fonds des talents	626	9
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	40 778	55 292
Passif au titre des avantages sociaux futurs	767	764
	43 819	59 014
Actifs financiers nets	34 016	14 533
Actifs non financiers		
Immobilisations corporelles	5 802	5 968
Charges payées d'avance	599	1 589
	6 401	7 557
Excédent accumulé	40 417	22 090

La note complémentaire 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 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	31 déc. Budget	31 déc. 2018	31 mars 2018
Excédent (déficit)	21 651	18 327	(4 495)
Opérations liées aux immobilisations corporelles			
Amortissement	623	568	747
Acquisitions	(815)	(402)	(2 124)
Réduction de valeur d'immobilisations corporelles	-	-	71
Autres opérations			
Acquisitions des charges payées d'avance	-	(599)	(1 589)
Utilisation des charges payées d'avance	1 400	1 589	2 275
Augmentation (diminution) des actifs financiers nets	22 859	19 483	(5 115)
Actifs financiers nets au début de l'exercice	14 533	14 533	19 648
Actifs financiers nets à la fin	37 392	34 016	14 533

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

État des flux de trésorerie

Pour la période se terminant le 31 décembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Trimestre terminé le 31 déc.		Période terminée le 31 déc.	
	2018	2017	2018	2017
Activités de fonctionnement				
Excédent (déficit)	10 487	(107)	18 327	20 808
Éléments sans effet sur la trésorerie :				
Augmentation (diminution) du passif au titre des avantages sociaux futurs	4	(31)	3	(48)
Amortissement des immobilisations corporelles	182	125	568	394
	10 673	(13)	18 898	21 154
Variations des éléments financiers hors caisse :				
Diminution (augmentation) des débiteurs	692	(644)	(1 340)	356
Diminution (augmentation) du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	52	(20)	449	908
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	(809)	1 212	(1 330)	67
Augmentation (diminution) des revenus reportés - Fonds des talents	(1 221)	(632)	617	735
Augmentation (diminution) des obligations relatives aux programmes d'aide financière	(10 526)	160	(14 514)	(14 479)
Diminution (augmentation) des charges payées d'avance	(323)	109	990	2 124
	(1 462)	172	3 770	10 865
Activités d'investissement en immobilisations				
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	(352)	(750)	(373)	(1 905)
Augmentation (diminution) du montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents	(1 814)	(578)	3 397	8 960
Montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents au début de la période	73 097	71 896	67 886	62 358
Montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents à la fin de la période	71 283	71 318	71 283	71 318
Information supplémentaire présentée dans les activités de fonctionnement				
Variation des créditeurs et charges à payer des projets en capital	174	177	(29)	222

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 les *Normes comptables canadiennes pour le secteur public* (NCCSP) en application de la *Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État* du Conseil du Trésor du Canada. Ils doivent être lus en conjonction avec les derniers états financiers annuels vérifiés du 31 mars 2018. Les principales méthodes comptables adoptées dans ces états financiers trimestriels sont similaires à celles utilisées dans les états financiers annuels du 31 mars 2018.

Annexes A et B - Autres renseignements

A - Frais de fonctionnement et d'administration

	Trimestre terminé le 31 déc.	
	2018	2017
Salaires et avantages sociaux	4 499	4 297
Honoraires professionnels	700	345
Location, taxes, chauffage et électricité	521	468
Voyages et accueil	227	192
Frais de bureau	200	128
Amortissement d'immobilisations corporelles	182	125
Technologies de l'information	129	130
Publicité et publications	82	41
	6 540	5 726

B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 31 déc.	
		2018	2017
Salaires et avantages sociaux	14 362	13 806	12 915
Honoraires professionnels	1 514	1 797	902
Location, taxes, chauffage et électricité	1 416	1 566	1 391
Technologies de l'information	1 520	1 464	1 513
Amortissement d'immobilisations corporelles	623	568	394
Frais de bureau	408	546	383
Voyages et accueil	453	508	435
Publicité et publications	160	179	143
	20 456	20 434	18 076