

Rapport financier trimestriel

Période terminée le 30 septembre 2018

Deuxième trimestre de l'exercice 2018-2019

Publié le 29 novembre 2018

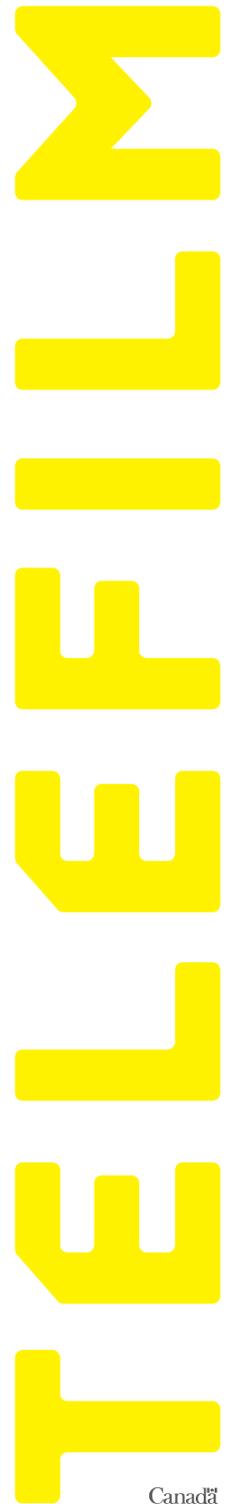




TABLE DES MATIÈRES

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 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 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
	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 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 trois prochains exercices financiers. 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

Au cours du trimestre, la Société a modifier les principes directeurs de certains de ses programmes. Parmi les changements à noter, une quarantaine de nouveaux festivals internationaux ont été rendus admissibles au **Programme de mise en marché internationale et participation aux festivals internationaux**. Quant au **Programme d'aide à l'exportation**, le montant admissible par film a été doublé, passant de 45 000 \$ à 90 000 \$. Pour en savoir plus, visiter notre site internet.

Activités

Au cours du trimestre, la Société a financé 25 productions pour une somme avoisinant les 25 millions de dollars.

La Société a mis en vedette le talent canadien au Festival international du film de Toronto (TIFF) et pour la première fois, y a organisé un déjeuner RDV Canada en collaboration avec imagineNATIVE afin d'échanger sur les occasions de financement de contenu autochtone à l'échelle nationale comme internationale. Les événements signatures de la Société ont été de retour : Canada Lounge, Filmmaker Boot Camp, PITCH THIS!, TIFF Rising Stars et le Filmmaker Lab, en plus des Eye on TIFF à New York, Los Angeles, Londres et Paris. Eye on TIFF est un événement pré-festival exclusif qui se tient à New York depuis 2011 et en était à sa cinquième édition à Los Angeles. Pour la deuxième année, cette initiative a rayonné jusqu'en Europe, plus particulièrement à Londres et à Paris. Finalement, l'Hommage Diamant Birks, qui en était à sa sixième édition, a permis de mettre en lumière six actrices, réalisatrices et scénaristes exceptionnelles.

Dans le cadre du 75^e Festival international du film de Venise, qui s'est tenu au mois de septembre dernier, le réalisateur canadien David Cronenberg a reçu un Lion d'or pour l'ensemble de sa carrière. Par ailleurs, la boutique iTunes Rendez-Vous Canada a mis en vedette la filmographie iconique de David Cronenberg au Canada et aux États-Unis. Aussi, durant le festival, trois films canadiens ont été à l'affiche, à savoir: *Ville Neuve*, *Emma Peeters* et *Carmine Street Guitars*.

En ce qui concerne Eurimages, parmi les six projets soumis par le Canada, l'un d'eux a été sélectionné pour obtenir du financement, soit le film *Charlotte*. Le Canada est le seul pays non européen à être membre du Fonds culturel du Conseil de l'Europe. Ce programme soutient la coproduction des œuvres cinématographiques entre les pays membres.

À la mi-septembre, le jury pancanadien piloté par la Société a sélectionné le film *Chien de garde*, premier long métrage de la réalisatrice Sophie Dupuis, pour représenter le Canada dans la course aux nominations pour l'Oscar du Meilleur film en langue étrangère.

Finalement, la Société a remporté le Digital Transformation Awards 2018 décerné par IT Business World Canada. Privilégiant le service aux clients et l'efficacité dans ses processus, la Société est passée au système Dialogue, une plateforme de collaboration entre Téléfilm et ses partenaires.

Personnel

Au cours de l'automne, la directrice générale a annoncé des changements organisationnels à venir, notamment que les directeurs des départements des Finances et des ressources humaines siègeront dorénavant au comité de direction. De plus, Catherine Émond se joindra à l'équipe de direction en remplacement de Jean-Claude Mahé, directeur, des Affaires publiques et gouvernementales publiques qui a annoncé son départ à la retraite en décembre prochain.

4. GOUVERNANCE ET MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

La Société s'appuie sur une gouvernance qui s'articule par l'entremise 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 le directeur général, et ses comités dérivés :

- Comité opérationnel;
- Comité des ressources humaines;
- Comité de gestion des risques;
- Comité d'appel.

Au cours du trimestre, le conseil d'administration, 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 ont tenu une réunion. Pour sa part, le comité de direction s'est réuni à onze reprises.

Le mandat de Madame Corey Anne Bloom à titre de présidente du comité d'audit et des finances de la Société s'est terminé en septembre 2018 après cinq ans de service. Monsieur Ram Raju, membre du conseil d'administration, agira dorénavant à titre de président intérimaire. De plus, le ministre du Patrimoine canadien et du Multiculturalisme a annoncé la nomination d'un nouveau membre à notre conseil d'administration, Madame Etoile Stewart, pour un mandat de cinq ans qui débutera en novembre 2018.

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 des risques. L'évaluation des risques, leurs composantes, leurs incidences et leurs mesures d'atténuation sont revues semestriellement.

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 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 sont plus élevées à la fois en comparaison du budget qu'en comparaison de la période précédente. La variation provient essentiellement des programmes de production.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2018

	Budget		Réel		Écart				
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget \$	%	Réel \$	%	
Programmes de production	62 749	21 000	29 701	18 389	(8 701)	(41)	11 312	62	1
Programme pour le long métrage documentaire	2 000	1 300	1 296	1 123	4	-	173	15	2
Programme de développement	7 625	750	692	1 583	58	8	(891)	(56)	3
Programme Talents en vue	6 250	1 250	625	765	625	50	(140)	(18)	4
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle	537	272	195	266	77	28	(71)	(27)	
Bureau des productions audiovisuelles autochtones	-	-	94	-	(94)	-	94	-	
Programme Innovation - Production	1 000	200	-	-	200	100	-	-	5
Contribution au Fonds culturel Eurimages du Conseil de l'Europe	1 500	-	-	-	-	-	-	-	
	81 661	24 772	32 603	22 126	(7 831)	(32)	10 477	47	
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales	7 936	4 500	3 673	5 096	827	18	(1 423)	(28)	6
Activités promotionnelles internationales	5 135	2 873	2 949	3 010	(76)	(3)	(61)	(2)	
Programme de mise en marché	8 503	1 250	2 709	674	(1 459)	(117)	2 035	302	7
Programme d'aide à la diffusion en salle	600	300	200	-	100	33	200	-	8
Programme de mise en marché internationale	1 000	260	115	142	145	56	(27)	(19)	9
Programme d'aide à l'exportation	800	-	18	28	(18)	-	(10)	(36)	
Programme Innovation - Promotion	1 000	200	-	-	200	100	-	-	10
	24 974	9 383	9 664	8 950	(281)	(3)	714	8	
	106 635	34 155	42 267	31 076	(8 112)	(24)	11 191	36	

1 Programmes de production	Période courante ↗ que budget	8 701 \$	Les six premiers mois de cet exercice ont connu le niveau d'activité le plus élevé des 4 derniers exercices. Ceci s'explique par l'octroi de 14 financements supérieurs à 1 millions de dollars, autant en français qu'en anglais, comparativement à seulement 7 pour la période comparative.
	Période courante ↗ que précédente	11 312 \$	

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (suite)

2	Programme pour le long métrage documentaire	Période courante ↗ que précédente	173 \$	La hausse provient d'un plus grand nombre de projets signés par rapport à l'exercice précédent.
3	Programme de développement	Période courante ↘ que précédente	891 \$	Beaucoup de clients admissibles au volet accéléré de ce programme ont soumis une demande de financement qui incluait un scénario pour un groupe cible (femmes, membres des communautés autochtones, membres des communautés de langues officielles en situation minoritaire, talents émergents) et de ce fait, ont dû passer par un processus de décision sélective.
4	Programme Talents en vue	Période courante ↘ que budget	625 \$	Le budget établi avait tenu en compte la simplification en matière de documentation à fournir. Cette hypothèse ne s'est pas concrétisée.
		Période courante ↘ que précédente	140 \$	Un changement dans le personnel traitant ces dossiers ainsi que l'allocation des efforts vers le programme de production expliquent ce retard.
5	Programme Innovation - Production	Période courante ↘ que budget	200 \$	Téléfilm revoit comment mieux communiquer les attentes de son Programme afin de déclencher des projets résolument innovateurs.
6	Programme de promotion et activités promotionnelles nationales	Période courante ↘ que budget	827 \$	Le retard budgétaire est dû à un déplacement dans le temps de certaines dépenses, notamment le financement octroyé au Toronto International Film Festival.
		Période courante ↘ que précédente	1 423 \$	Au cours de l'exercice précédent, afin de souligner le 150 ^e de la Confédération du Canada, une tournée pancanadienne de projections de longs métrages avait été réalisée. De plus, certaines dépenses récurrentes n'ont toujours pas été engagées. Ce retard se résorbera au cours du prochain trimestre.
7	Programme de mise en marché	Période courante ↗ que budget	1 459 \$	Les demandes de ce programme sont difficilement prévisibles et dépassent actuellement nos attentes.
		Période courante ↗ que précédente	2 035 \$	Pour les six premiers mois de l'exercice, le nombre de projets financés ainsi que la moyenne octroyée par projet sont supérieures à ceux de la période comparative. De plus, les dépenses de l'exercice précédente étaient à un niveau particulièrement faible.
8	Programme d'aide à la diffusion en salle	Période courante ↘ que budget	100 \$	Ce programme en est à sa première année d'existence et la demande est légèrement inférieure à ce qui avait été anticipé.
		Période courante ↗ que précédente	200 \$	



7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Dépenses de soutien (suite)

9	Programme de mise en marché internationale	Période courante ↳ que budget	145 \$	Les dépenses de ce programme dépendent entièrement de la sélection des œuvres canadiennes dans les festivals internationaux. Cette année, entre autre, aucun long métrage n'a été sélectionné dans les différents volets du Festival de Cannes.
10	Programme Innovation - Promotion	Période courante ↳ que budget	200 \$	Téléfilm revoit comment mieux communiquer les attentes de son Programme afin de déclencher des projets résolument innovateurs.

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Frais de fonctionnement et d'administration

Les frais de fonctionnement ont été supérieurs à ceux des six premiers mois de l'exercice comparatif, situation provenant essentiellement des salaires et des honoraires professionnels.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2018

	Budget		Réel		Écart			
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget		Réel	
					\$	%	\$	%
Salaires et avantages sociaux	19 232	9 648	9 307	8 618	341	4	689	8
Technologies de l'information	1 690	1 380	1 335	1 383	45	3	(48)	(3)
Honoraires professionnels	1 917	967	1 097	557	(130)	(13)	540	97 ¹
Location, taxes, chauffage et électricité	1 865	968	1 045	923	(77)	(8)	122	13 ²
Amortissement d'immobilisations corporelles	830	415	386	269	29	7	117	43 ³
Frais de bureau	573	265	346	255	(81)	(31)	91	36 ⁴
Voyages et accueil	619	271	281	243	(10)	(4)	38	16
Publicité et publications	218	113	97	102	16	14	(5)	(5)
	26 944	14 027	13 894	12 350	133	1	1 544	13

¹	Honoraires professionnels	Période courante ↗ que budget	130 \$	Frais encourus pour des imprévus liés au système téléphonique et frais de consultants en marge de l'optimisation de la plateforme Dialogue qui avaient été budgétisés capitalisation d'immobilisations corporelles.
		Période courante ↗ que précédente	540 \$	Les consultants informatiques travaillent majoritairement sur la maintenance et l'optimisation du système comparativement à la période précédente où ces dépenses étaient des travaux de nature capitalisable.
²	Location, taxes, chauffage et électricité	Période courante ↗ que précédente	122 \$	Augmentation inhérente aux frais d'exploitation, aux taxes foncières et aux loyers des locaux ainsi qu'à des aménagements à notre bureau de Toronto.
³	Amortissement d'immobilisations corporelles	Période courante ↗ que précédente	117 \$	Amortissement lié à la capitalisation de 3,3 millions de dollars d'actifs pour la plateforme Dialogue provenant du 31 mars dernier.
⁴	Frais de bureau	Période courante ↗ que budget	81 \$	Écart temporaire lié à des frais de formation et de développement professionnel qui ont eu lieu plus tôt qu'anticipé. De plus, certains achats de matériel informatique ont été plus élevés et plus tôt qu'anticipés, notamment suite à une inondation à notre bureau de Toronto en août dernier.
		Période courante ↗ que précédente	91 \$	Certaines formations récurrentes n'ont pas eu lieu au même rythme que le semestre comparatif et, de nouvelles formations ont été dispensées, sur la cybersécurité par exemple.

7. ANALYSE DES RÉSULTATS CUMULATIFS (SUITE)

Financement gouvernemental et revenus

Le financement gouvernemental et les revenus sont à un niveau similaire à ce qui a été prévu au budget ainsi qu'à la même période de l'exercice comparatif.

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2018

	Budget		Réal		Écart			
	Annuel	Période	2018- 2019	2017- 2018	Budget		Réal	
					\$	%	\$	%
Crédit parlementaire	101 867	56 081	52 137	51 288	(3 944)	(7)	849	2
Revenus d'investissements et récupérations	10 000	5 380	5 613	6 800	233	4	(1 187)	(17) 1
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada	10 207	5 103	5 076	4 642	(27)	(1)	434	9
Fonds des talents	2 165	805	564	825	(241)	(30)	(261)	(32) 2
Contributions aux activités de soutien promotionnel	950	420	460	732	40	10	(272)	(37) 3
Bureau des productions audiovisuelles autochtones	-	-	94	-	94	-	94	-
Intérêts et autres revenus	100	50	57	54	7	14	3	6
	125 289	67 839	64 001	64 341	(3 838)	(6)	(340)	(1)

1	Revenus d'investissements et récupérations	Période courante ↘ que précédente	1 187 \$	Les revenus de la période précédente étaient supérieurs à leur niveau habituel, certains films ayant connus un succès commercial majeur dans les années précédentes, tel que <i>Brooklyn</i> , <i>Room</i> , et <i>Hyena Road</i> continuant de générer des remises importantes.
2	Fonds des talents	Période courante ↘ que budget	241 \$	Les dons et le calendrier d'utilisation des montants provenant des ententes de contributions sont difficilement prévisibles.
		Période courante ↘ que précédente	261 \$	La baisse est due à une reconnaissance plus lente des revenus découlant des contributions affectées de Bell et Corus, eu égard au retard dans la signature de contrats, principalement dans le programme Talents en vue.
3	Contributions aux activités de soutien promotionnel	Période courante ↘ que précédente	272 \$	Baisse des revenus de commandite directement liée à des activités relatives aux célébrations du 150 ^e anniversaire de la Confédération du Canada.

8. ANALYSE DES RÉSULTATS DU DEUXIÈME TRIMESTRE

	Réel		Écart		
	2018- 2019	2017- 2018	\$	%	
Dépenses de soutien	33 200	17 144	16 056	94	①
Frais de fonctionnement et d'administration	6 109	5 591	518	9	
Revenus	8 274	9 500	(1 226)	(13)	②
Crédit parlementaire	30 751	29 984	767	3	
Excédent (déficit)	(284)	16 749	(17 033)	(102)	

- ① **Dépenses de soutien** Période courante ↗ que précédente 16 056 \$ Au cours du trimestre, des efforts ont été déployés afin de signer un nombre important de contrats significatifs dans le Programme de production, ce qui permet d'être en meilleure situation que lors de l'exercice précédent.
- ② **Revenus** Période courante ↘ que précédente 1 226 \$ Les revenus de la période précédente étaient supérieurs à leur niveau habituel, certains films ayant connus un succès commercial majeur dans les années précédentes, tel que *Brooklyn*, *Room*, et *Hyena Road* continuant de générer des remises importantes.

9. ANALYSE DE LA SITUATION FINANCIÈRE

	Réel		Écart	
	30 sept. 2018	30 sept. 2017	\$	%
Actifs financiers				
Montant à recevoir du Trésor	70 085	69 681	404	1
Trésorerie - Fonds des talents	3 012	2 215	797	36 ¹
Débiteurs	4 501	1 977	2 524	128 ²
À recevoir du Fonds des médias du Canada	2 555	2 334	221	9
Prêt	240	240	-	-
	80 393	76 447	3 946	5
Passifs				
Créditeurs et charges à payer	2 530	2 488	42	2
Revenus reportés - Fonds des talents	1 847	1 367	480	35 ³
Revenus reportés - Bureau des productions audiovisuelles autochtones	101	-	101	-
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	51 304	30 533	20 771	68 ⁴
Passif au titre des avantages sociaux futurs	763	766	(3)	-
Actifs financiers nets	23 848	41 293	(17 445)	(42)
Actifs non financiers				
Immobilisations corporelles	5 806	5 947	(141)	(2)
Charges payées d'avance	276	260	16	6
Excédent accumulé	29 930	47 500	(17 570)	(37)

- ¹ **Trésorerie - Fonds des talents** ↗ 797 \$ Le solde au 30 septembre 2018 demeure élevé dû à un niveau plus faible de paiements sur les contrats signés de l'exercice courant.
- ² **Débiteurs** ↗ 2 524 \$ La conversion de la première période de soumission des rapports d'exploitation dans le nouveau système Dialogue a entraîné des retards au niveau des encaissements. De plus, hausse des taxes à recevoir reliées à un retard dans la réception du remboursement.
- ³ **Revenus reportés - Fonds des talents** ↗ 480 \$ Le solde demeure élevé en conséquence de modifications apportées au programme Talents en vue.
- ⁴ **Obligations relatives aux programmes d'aide financière** ↗ 20 771 \$ Hausse significative du niveau des engagements plus particulièrement au cours du deuxième trimestre de l'exercice 2018-2019 par rapport au trimestre comparatif. De plus, niveau élevé d'engagements contractuels au début de l'exercice 2018-2019 et pour lesquels il reste des sommes à décaisser. La Société s'attend à ce que le montant d'obligations relatives aux programmes d'aide financière demeure stable d'ici la fin de l'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>	30 sept. 2018	30 sept. 2017
Coût de l'exploitation	56 161	43 426
Ajustement affectant l'utilisation du crédit parlementaire :		
Ajustement pour les dépenses de soutien qui satisfont aux critères d'admissibilité au crédit parlementaire	3 974	14 693
Dépenses de soutien financées par le Fonds des talents	(871)	(681)
Contributions aux activités de soutien promotionnel	(460)	(732)
Charges payées d'avance	(1 313)	(2 015)
Créances contractuelles	-	(9)
Frais de fonctionnement et d'administration financés par le FMC	(5 076)	(4 642)
Acquisitions d'immobilisations	224	1 554
Recouvrement de salaire pour transition à un régime de paie en arrérages	(23)	(20)
Amortissement	(386)	(269)
Financement du Bureau des productions audiovisuelles autochtones	(94)	-
Avantages sociaux futurs	1	(17)
Crédit parlementaire constaté au 30 septembre	52 137	51 288
Crédit parlementaire disponible pour les trimestres subséquents	49 730	49 166
Crédit parlementaire autorisé	101 867	100 454

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 30 SEPTEMBRE 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



Denis Pion
Directeur - Administration et services d'entreprise

Montréal, Canada
Le 29 novembre 2018



État des résultats trimestriels

Pour la période de trois mois terminée le 30 septembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Trimestre terminé le 30 sept.	
		2018	2017
Dépenses de soutien			
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne			
Programmes de production		25 076	8 565
Programme pour le long métrage documentaire		824	1 048
Programme de développement		692	1 583
Programme Talents en vue		625	765
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		96	143
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		93	-
		27 406	12 104
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger			
Programme de mise en marché		2 356	460
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales		2 250	3 588
Activités promotionnelles internationales		869	912
Programme d'aide à la diffusion en salle		200	-
Programme de mise en marché internationale		101	80
Programme d'aide à l'exportation		18	-
		5 794	5 040
		33 200	17 144
Frais de fonctionnement et d'administration	A	6 109	5 591
Coût de l'exploitation		39 309	22 735
Revenus			
Revenus d'investissements et récupérations		5 056	6 253
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada		2 473	2 224
Fonds des talents		438	800
Contributions aux activités de soutien promotionnel		173	191
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		94	-
Intérêts et autres revenus		40	32
		8 274	9 500
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		31 035	13 235
Financement gouvernemental			
Crédit parlementaire		30 751	29 984
Excédent (déficit)		(284)	16 749
Excédent accumulé au début		30 214	30 751
Excédent accumulé à la fin		29 930	47 500

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 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Annexe	Période terminée le 30 sept.		
		Budget Cumulatif	2018 Cumulatif	2017 Cumulatif
Dépenses de soutien				
Développement de l'industrie audiovisuelle canadienne				
Programmes de production		21 000	29 701	18 389
Programme pour le long métrage documentaire		1 300	1 296	1 123
Programme de développement		750	692	1 583
Programme Talents en vue		1 250	625	765
Administration des recommandations à titre de coproduction audiovisuelle régie par des traités		272	195	266
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		-	94	-
Programme Innovation - Production		200	-	-
		24 772	32 603	22 126
Soutien promotionnel au Canada et à l'étranger				
Programme de promotion et activités promotionnelles nationales		4 500	3 673	5 096
Activités promotionnelles internationales		2 873	2 949	3 010
Programme de mise en marché		1 250	2 709	674
Programme d'aide à la diffusion en salle		300	200	-
Programme de mise en marché internationale		260	115	142
Programme d'aide à l'exportation		-	18	28
Programme Innovation - Promotion		200	-	-
		9 383	9 664	8 950
		34 155	42 267	31 076
Frais de fonctionnement et d'administration	B	14 027	13 894	12 350
Coût de l'exploitation		48 182	56 161	43 426
Revenus				
Revenus d'investissements et récupérations				
		5 380	5 613	6 800
Honoraires de gestion provenant du Fonds des médias du Canada				
		5 103	5 076	4 642
Fonds des talents		805	564	825
Contributions aux activités de soutien promotionnel		420	460	732
Bureau des productions audiovisuelles autochtones		-	94	-
Intérêts et autres revenus		50	57	54
		11 758	11 864	13 053
Coût net de l'exploitation avant le financement gouvernemental		36 424	44 297	30 373
Financement gouvernemental				
Crédit parlementaire		56 081	52 137	51 288
Excédent		19 657	7 840	20 915
Excédent accumulé au début		22 090	22 090	26 585
Excédent accumulé à la fin		41 747	29 930	47 500

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



État de la situation financière

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	30 sept. 2018	31 mars 2018
Actifs financiers		
Montant à recevoir du Trésor	70 085	66 421
Trésorerie - Fonds des talents	3 012	1 465
Débiteurs	4 501	2 469
À recevoir du Fonds des médias du Canada	2 555	2 952
Prêt	240	240
	80 393	73 547
Passifs		
Créditeurs et charges à payer	2 530	2 949
Revenus reportés - Fonds des talents	1 847	9
Revenus reportés - Bureau des productions audiovisuelles autochtones	101	-
Obligations relatives aux programmes d'aide financière	51 304	55 292
Passif au titre des avantages sociaux futurs	763	764
	56 545	59 014
Actifs financiers nets	23 848	14 533
Actifs non financiers		
Immobilisations corporelles	5 806	5 968
Charges payées d'avance	276	1 589
	6 082	7 557
Excédent accumulé	29 930	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 six mois terminée le 30 septembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	30 sept. Budget	30 sept. 2018	31 mars 2018
Excédent (déficit)	19 657	7 840	(4 495)
Opérations liées aux immobilisations corporelles			
Amortissement	415	386	747
Acquisitions	(625)	(224)	(2 124)
Réduction de valeur d'immobilisations corporelles	-	-	71
Autres opérations			
Acquisitions des charges payées d'avance	-	(156)	(1 589)
Utilisation des charges payées d'avance	1 400	1 469	2 275
Augmentation (diminution) des actifs financiers nets	20 847	9 315	(5 115)
Actifs financiers nets au début de l'exercice	14 533	14 533	19 648
Actifs financiers nets à la fin	35 380	23 848	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 30 septembre 2018

<i>En milliers de dollars canadiens</i>	Trimestre terminé le 30 sept.		Période terminée le 30 sept.	
	2018	2017	2018	2017
Activités de fonctionnement				
Excédent (déficit)	(284)	16 749	7 840	20 915
Éléments sans effet sur la trésorerie :				
Augmentation (diminution) du passif au titre des avantages sociaux futurs	14	1	(1)	(17)
Amortissement des immobilisations corporelles	187	133	386	269
	(83)	16 883	8 225	21 167
Variations des éléments financiers hors caisse :				
Diminution (augmentation) des débiteurs	(2 571)	771	(2 032)	1 000
Diminution du montant à recevoir du Fonds des médias du Canada	92	143	397	928
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	401	215	(215)	(710)
Augmentation des revenus reportés - Fonds des talents	482	10	1 838	1 367
Augmentation (diminution) des revenus reportés - Bureau des productions audiovisuelles autochtones	(94)	-	101	-
Augmentation (diminution) des obligations relatives aux programmes d'aide financière	4 925	(8 872)	(3 988)	(14 639)
Diminution (augmentation) des charges payées d'avance	(1)	-	1 313	2 015
	3 151	9 150	5 639	11 128
Activités d'investissement en immobilisations				
Sorties de fonds relatives à l'acquisition d'immobilisations corporelles	(148)	(687)	(428)	(1 590)
Augmentation du montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents	3 003	8 463	5 211	9 538
Montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents au début de la période	70 094	63 433	67 886	62 358
Montant à recevoir du Trésor et trésorerie - Fonds des talents à la fin de la période	73 097	71 896	73 097	71 896
Information supplémentaire présentée dans les activités de fonctionnement				
Variation des créditeurs et charges à payer des projets en capital	78	(202)	204	36

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 30 sept.	
	2018	2017
Salaires et avantages sociaux	4 411	4 068
Location, taxes, chauffage et électricité	522	468
Honoraires professionnels	502	285
Amortissement d'immobilisations corporelles	187	133
Frais de bureau	170	117
Technologies de l'information	150	375
Voyages et accueil	131	101
Publicité et publications	36	44
	6 109	5 591

B - Frais de fonctionnement et d'administration cumulatifs

	Budget Cumulatif	Période terminée le 30 sept.	
		2018	2017
Salaires et avantages sociaux	9 648	9 307	8 618
Technologies de l'information	1 380	1 335	1 383
Honoraires professionnels	967	1 097	557
Location, taxes, chauffage et électricité	968	1 045	923
Amortissement d'immobilisations corporelles	415	386	269
Frais de bureau	265	346	255
Voyages et accueil	271	281	243
Publicité et publications	113	97	102
	14 027	13 894	12 350