



2015-2016 État trimestriel des résultats budgétaires – deuxième trimestre

AU :	Conseil d'administration / Comité de vérification
RÉUNION :	24 novembre 2015
DE :	Judith Purves, Vice-présidente principale et chef de la direction financière
OBJET :	Information sur les résultats trimestriels budgétaires au 30 septembre 2015
DATE:	9 novembre 2015

POINTS SAILLANTS :

- s/o



**ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS BUDGÉTAIRES
pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2015**

Novembre 2015

Confidentiel, à usage interne

TABLE DES MATIÈRES

État trimestriel des résultats budgétaires

Information financière	Page 3
Examen et analyse des résultats financiers	Page 3

États financiers – base budgétaire

Aperçu financier	Page 4
Aperçu des résultats détaillés	
Sommaire	Page 5
Le point sur les revenus publicitaires	Page 9
Services anglais	Page 10
Services français	Page 12
Services hors médias et réserves engagées	Page 14
Services hors médias – affectation des fonds	Page 16
Réserves engagées	Page 17

Tableaux à l'appui :

Rapprochement du résultat net opérationnel – IFRS en fonction du budget	Page 18
-------------------------------------------------------------------------	---------

ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS FINANCIERS

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2015.

Information financière

CBC/Radio-Canada est tenue de remettre au ministre du Patrimoine canadien des rapports annuels présentant des états financiers consolidés qui ont été préparés et audités conformément aux Normes internationales d'information financière (IFRS). La Société prépare aussi des rapports financiers trimestriels sur la même base.

En outre, à des fins de gestion, CBC/Radio-Canada produit ses résultats financiers sur une base budgétaire, qui est différente de celle des IFRS. Certains postes hors trésorerie, comme les passifs au titre des régimes de retraite et des autres avantages du personnel et l'amortissement, ne sont pas comptabilisés dans les résultats sur une base budgétaire.

Examen et analyse des résultats financiers

L'examen et l'analyse des résultats financiers de CBC/Radio-Canada sont présentés dans le présent document sur la base du budget.

Le présent rapport expose et analyse les résultats d'exploitation détaillés pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2015, comparativement au budget depuis le début de l'exercice et aux prévisions de fin d'exercice. Des résultats détaillés y sont présentés pour les Services anglais et les Services français ainsi que pour les services hors médias.

Aperçu financier
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre

**Aperçu des résultats pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)**

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016 Réels	2015-2016 Budget	Écarts	2015-2016 Prévisions	2015-2016 Budget	Écarts
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires et report						
Crédits parlementaires						
Report de l'exercice précédent						
Crédits parlementaires et report						
Revenus						
Recettes publicitaires						
Services anglais						
Services français						
Recettes publicitaires						
Revenus divers						
Services anglais						
Services français						
Autres						
Revenus divers						
Revenus d'abonnements						
CBC News Network						
Réseau de l'information						
ARTV						
Explora						
Tou.tv						
Curio						
Revenus d'abonnements						
Total Revenus						
TOTAL PROVENANCE DES FONDS						
AFFECTATION DES FONDS						
Dépenses						
Services anglais						
Services français						
Autres services hors media						
Réserves engagées						
TOTAL AFFECTATION DES FONDS						
POSITION NETTE - avant les coûts de compression						
Coûts de compression des effectifs						
POSITION NETTE						

Note : Les produits de la vente des actions de Sirius en juillet 2014, au montant de 33,5 millions de dollars, sont inclus dans le report de surplus.

Aperçu des résultats pour la période de six mois terminée le 30 septembre
Position nette incluant ARTV et Documentary Channel ⁽¹⁾
(en milliers de dollars)

	Comparatif exercice précédent		
	2015-2016 Réels	2014-2015 Réels	Écarts
Investissements dans ARTV ⁽²⁾			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	0	6 209	(6 209)
Dépenses	0	5 823	5 823
POSITION NETTE - ARTV	0	386	(386)
Investissements dans Documentary			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	1 924	1 744	180
Dépenses	2 255	2 167	(88)
POSITION NETTE - Documentary	(331)	(423)	92
POSITION NETTE - Investissements	(331)	(37)	(294)
Gain / (Perte) sur la disposition de biens et propriétés	2 175	5 467	(3 292)
POSITION NETTE - incluant les investissements			
Résultats d'exploitation sur une base courante *	(34 392)	(67 352)	32 960

(1) La vue d'ensemble vise à déterminer l'impact de la part de CBC/Radio-Canada dans les chaînes spécialisées qui ne sont pas la propriété entière et qui est incluse dans les états financiers consolidés conformément aux PCGR (IFRS), mais qui n'est pas incluse dans les rapports financiers sur une base budgétaire.

(2) Depuis 2015-2016, ARTV est détenue entièrement par CBC/Radio-Canada et, à ce titre, ses résultats sont inclus dans le rapports financiers sur une base budgétaire.

* Ces montants sont présentés dans le rapport financier du deuxième trimestre sous la section rapport de gestion.

Commentaires sur l'aperçu

s.18(a)

s.18(b)

Le point sur les revenus publicitaires (basé sur le rapport du 1^{er} septembre 2015 du BTC)

Services anglais consolidés
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016 Réels	2015-2016 Budget	Écart	2015-2016 Prévisions	2015-2016 Budget	Écart
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires et report						
Revenus						
Recettes publicitaires - télévision						
Recettes publicitaires - plateformes numériques						
Recettes publicitaires - contrats-échanges						
Recettes publicitaires - radio						
Recettes publicitaires - jeux panaméricains *						
Recettes publicitaires - CBC News Network						
Total - recettes publicitaires						
Abonnements - CBC News Network						
Abonnements - Curio						
Total - abonnements						
Revenus divers - télévision						
Revenus divers - hockey Rogers VIK						
Revenus divers - merchandisage						
Revenus divers - productions mobiles						
Revenus divers - jeux panaméricains *						
Revenus divers - radio						
Total - revenus divers						
Total Revenus						
TOTAL PROVENANCE DES FONDS						
AFFECTATION DES FONDS						
Sports (excluant le hockey et FIFA)						
Hockey (entente Rogers)						
Jeux panaméricains *						
Arts et divertissement						
Nouvelles et affaires publiques						
CBC News Network						
Radio parlée						
Musique						
Médiatèque et archives						
Technique						
Productions mobiles						
Communication et recherche						
Groupe Revenus						
Administration générale						
Programmation et autres engagements						
TOTAL AFFECTATION DES FONDS						
POSITION NETTE						

* Incluent les résultats des deux services médias (français et anglais)

Commentaires sur les résultats consolidés des Services anglais

s.18(a)
s.18(b)
s.68.1

Services français consolidés
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016 Réels	2015-2016 Budget	Ecart	2015-2016 Prévisions	2015-2016 Budget	Ecart
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires et report						
Revenus						
Recettes publicitaires - télévision						
Recettes publicitaires - plateformes numériques						
Recettes publicitaires - contrats-échanges						
Recettes publicitaires - radio						
Recettes publicitaires - Réseau de l'information						
Recettes publicitaires - ARTV						
Recettes publicitaires - Explora						
Total - recettes publicitaires						
Abonnements - Réseau de l'information						
Abonnements - ARTV						
Abonnements - Explora						
Abonnements - Tou.tv EXTRA						
Abonnements - Curio						
Total - abonnements						
Revenus divers - télévision						
Total Revenus						
TOTAL PROVENANCE DES FONDS						
AFFECTATION DES FONDS						
Sports						
Arts et divertissement						
Nouvelles et affaires publiques						
Réseau de l'information						
Radio parlée						
Musique						
ARTV						
Explora						
Médiatèque et archives						
Technique						
Communication et recherche						
Groupe revenus						
Administration générale						
Programmation et autres engagements						
TOTAL AFFECTATION DES FONDS						
POSITION NETTE						

Commentaires sur les résultats consolidés des Services français

Services hors médias et réserves engagées
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016 Réels	2015-2016 Budget	Écart	2015-2016 Prévisions	2015-2016 Budget	Écart
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires et report						
Revenus divers						
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada						
Services immobiliers						
Sirius - ventes émissions						
Sirius - dividendes						
Recherche et analyse						
Groupe de requérants canadiens						
ADRC						
Intérêts et autres revenus administratifs						
Remboursement d'immobilisation						
Total revenus divers						
TOTAL PROVENANCE DE FONDS						
AFFECTATION DES FONDS						
Infrastructure et services technologiques						
Services généraux et administratifs						
Dépenses corporatives						
Total services hors médias *						
Réserves engagées *						
TOTAL AFFECTATION DES FONDS						
POSITION NETTE						

* Voir les tableaux détaillés aux pages suivantes

Commentaires sur les résultats des services hors médias et des réserves engagées

Services hors médias - Affectation des fonds
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016	2015-2016	Écart	2015-2016	2015-2016	Écart
	Réels	Budget		Prévisions	Budget	
AFFECTATION DES FONDS						
Infrastructure et services technologiques :						
Services immobiliers	43 863					
STEM (exclut Transmission & distribution)	19 342					
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada	13 575					
Équipe de direction stratégique des technologies	57					
Total - infrastructure et services technologiques	76 837					
Services généraux et administratifs :						
Bureau du président et directeur général	570					
Cabinet du président du conseil et conseil d'administration	330					
Image de marque, communications et affaires institutionnelles	2 371					
Vérification interne	286					
Personnes et culture	5 687					
Affaires réglementaires	391					
Recherche et analyse	2 451					
Services juridiques et secrétariat générale	5 696					
Finances et administration	4 436					
Services partagés	4 123					
Ombudsman - Toronto	161					
Ombudsman - Montréal	173					
Total - services généraux et administratifs	26 675					
Dépenses corporatives :						
Indemnités et autres coûts afférents à l'effectif	8 550					
Régime dentaire et PAE	1 759					
Formation et perfectionnement du personnel	3 629					
Assurance, formulaires corporatifs, impôts, taux de change, etc	1 445					
Total - dépenses corporatives	15 383					
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	118 895					

Réserves engagées (en million de dollars)	2015-2016 Comparatif budgétaire (avril à septembre)			2015-2016 Base annuelle (avril à mars)		
	Réels	Budget	Écart	Prévisions	Budget	Écart

Rapprochement du résultat net opérationnel – IFRS en fonction du budget

La Société reçoit une partie importante de son financement sous forme de crédits parlementaires, lesquels sont fondés essentiellement sur ses besoins de trésorerie. Des dépenses comptabilisées dans l'état consolidé du résultat d'un exercice peuvent être financées au moyen de crédits parlementaires au cours d'exercices différents. C'est pourquoi les résultats d'exploitation nets de la Société pour l'exercice en fonction du budget diffèrent de ceux établis conformément aux normes internationales d'information financière. Les écarts sont décrits ci-dessous :

Pour la période terminée le 30 septembre	2015	2014
		<i>(milliers de dollars)</i>
Résultat net de l'exercice sur la base des IFRS	(63 760)	(86 776)
Éléments ne contribuant pas au fonds d'exploitation		
Avantages du personnel	35 674	23 883
Amortissement et coûts de mise hors service, déduction faite de l'amortissement du financement des immobilisations différé	10 534	11 122
Autres provisions pour des éléments hors trésorerie	(18 684)	(21 011)
Position nette - Investissements dans ARTV & <i>documentary</i>	(331)	(37)
Gain sur la sortie d'immobilisations corporelles	2 175	5 467
Résultat d'exploitation sur une base courante	(34 392)	(67 352)