



## État trimestriel des résultats budgétaires- Quatrième trimestre

<b>AU :</b>	Conseil d'administration / Comité de vérification
<b>RÉUNION :</b>	18 juin 2013
<b>DE :</b>	Suzanne Morris, Vice-président et chef de la direction financière
<b>OBJET :</b>	Information sur les résultats trimestriels budgétaires au 31 mars 2013
<b>DATE :</b>	11 juin 2013

### POINTS SAILLANTS:

- s/o

Page laissée en blanc intentionnellement



**ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS BUDGÉTAIRES  
Pour l'exercice terminé le 31 mars 2013**

18 juin 2013

Confidentiel, à usage interne

## **TABLE DES MATIÈRES**

### **État trimestriel des résultats financiers**

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

### **États financiers – base budgétaire**

Points saillants	Page 4
Aperçu des résultats détaillés	
Aperçu	Page 7
Services anglais	Page 9
Services français	Page 11
Activités liées aux médias	Page 13
Activités de soutien	Page 16

### **Tableaux à l'appui**

Rapprochement des résultats nets d'exploitation – IFRS et base budgétaire	Page 18
---	---------

### **Immobilisations**

Aperçu du budget d'immobilisations	Page 21
Plan d'investissement en immobilisations – Projets de 5 M\$ et plus	Page 23
Déficits prévus au titre de certains projets approuvés par le Conseil d'administration	Page 25

## **ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS FINANCIERS**

**Pour l'exercice terminé le 31 mars 2013**

### **Information financière**

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

En outre, aux fins de gestion, CBC/Radio-Canada produit ses résultats financiers sur une base budgétaire, qui diffère de celle des IFRS. Certains éléments hors trésorerie, tels que les charges constatées par régularisation pour le Régime de retraite et les autres avantages sociaux futurs, ainsi que 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 pour l'exercice terminé le 31 mars 2013 sont présentés sur la base du budget.

Le présent rapport expose et analyse les résultats détaillés des activités opérationnelles pour l'exercice terminé le 31 mars 2013, et les compare au budget et aux résultats pour l'exercice 2011-2012. Des résultats détaillés y sont présentés pour les Services anglais et les Services français, ainsi que pour les activités liées aux médias et les activités de soutien.

De plus, il comprend un aperçu du budget des immobilisations pour l'exercice terminé le 31 mars 2013.

Les états financiers préparés conformément aux IFRS pour la période terminée le 31 mars 2013 et comparés aux résultats pour la même période de l'exercice 2011-2012 sont présentés séparément dans le Rapport annuel 2012-2013.

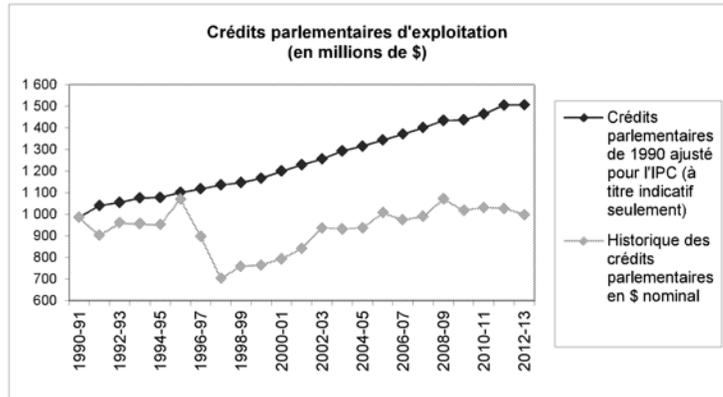
s.18(a)  
s.18(b)

**Aperçu financier**  
**Pour l'exercice terminé le 31 mars**

s.18(a)

s.18(b)

### Provenance des fonds Pour l'exercice terminé le 31 mars



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

Dépenses  
Pour l'exercice terminé le 31 mars

s.18(a)

s.18(b)

**Aperçu des résultats pour l'exercice terminé le 31 mars  
(en milliers de dollars)**

	Comparatif budgétaire			Comparatif exercice précédent		
	2012-2013 Réels	2012-2013 Budget	Écarts	2012-2013 Réels	2011-2012 Réels	Écarts
<b>PROVENANCE DES FONDS</b>						
Crédits parlementaires et report						
Crédits parlementaires						
Report de l'exercice précédent						
Crédits parlementaires et report						
Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation						
Virement de l'immobilisation						
Activités normales						
Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation						
Fonds d'amélioration de la programmation locale						
Télévision anglaise						
Télévision française						
Fonds d'amélioration de la programmation locale						
<u>Revenus</u>						
Recettes publicitaires						
Services anglais						
Services français						
Recettes publicitaires						
Revenus divers						
Services anglais						
Services français						
Autres						
Revenus divers						
Revenus-Chaines spécialisées						
CBC News Network						
<b>bold</b>						
Réseau de l'information						
Explora						
Revenus-Chaines spécialisées						
Total Revenus						
<b>TOTAL PROVENANCE DES FONDS</b>						
<b>AFFECTATION DES FONDS</b>						
Dépenses						
Services anglais						
Services français						
Activités reliées aux médias						
Activités de soutien						
<b>TOTAL AFFECTATION DES FONDS</b>						
<b>POSITION NETTE</b>						

\* L'exposé au Conseil du 20 mars 2013 supposait une prévision de position nette de

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

Commentaires sur l'aperçu

**Services anglais consolidés  
Pour l'exercice terminé le 31 mars  
(en milliers de dollars)**

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

	Comparatif budgétaire	Comparatif exercice précédent
<b>PROVENANCE DES FONDS</b>		
Crédits parlementaires		
Report de l'exercice précédent		
<b>Crédits parlementaires et report</b>		
<b>Fonds d'amélioration de la programmation locale</b>		
<u>Revenus</u>		
Télévision anglaise - recettes publicitaires - télévision		
Télévision anglaise - recettes publicitaires - internet		
Télévision anglaise - recettes publicitaires - contrats-échanges		
Télévision anglaise - divers		
CBC News Network - recettes publicitaires		
CBC News Network - abonnements et autres		
<b>bold</b> - recettes publicitaires		
<b>bold</b> - abonnements et autres		
Marchandisage - divers		
Radio anglaise - divers		
<b>Total Revenus</b>		
<b>TOTAL PROVENANCE DES FONDS</b>		
<b>AFFECTATION DES FONDS</b>		
Télévision anglaise - programmation et production		
Télévision anglaise - technique		
Télévision anglaise - régions		
CBC News Network		
<b>bold</b>		
Radio anglaise - programmation et production		
Radio anglaise - technique		
Radio anglaise - régions		
Vente et marketing		
Marchandisage		
Programmation et autres engagements		
Administration		
<b>TOTAL AFFECTATION DES FONDS</b>		
<b>POSITION NETTE</b>		

\* L'exposé au Conseil du 20 mars 2013 supposait une prévision de position nette

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

**Commentaires sur les résultats consolidés des Services anglais**

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

**Services français consolidés  
Pour l'exercice terminé le 31 mars  
(en milliers de dollars)**

	Comparatif budgétaire	Comparatif exercice précédent
<b>PROVENANCE DES FONDS</b>		
Crédits parlementaires		
Report de l'exercice précédent		
<b>Crédits parlementaires et report</b>		
<b>Fonds d'amélioration de la programmation locale</b>		
<b>Revenus</b>		
Télévision française - recettes publicitaires - télévision		
Télévision française - recettes publicitaires - internet		
Télévision française - recettes publicitaires - contrats-échanges		
Télévision française - divers		
Réseau de l'information - recettes publicitaires		
Réseau de l'information - abonnements et autres		
Explora - recettes publicitaires		
Explora - divers		
Marchandisage - divers		
Radio française et Radio Canada International - divers		
<b>Total Revenus</b>		
<b>TOTAL PROVENANCE DES FONDS</b>		
<b>AFFECTATION DES FONDS</b>		
Télévision française - programmation et production		
Télévision française - technique		
Télévision française - régions		
Réseau de l'information		
Explora		
Radio française - programmation et production		
Radio française - technique		
Radio française - régions		
Radio Canada International		
Groupe Revenu (excluant RDI)		
Marchandisage		
Programmation et autres engagements		
Administration		
<b>TOTAL AFFECTATION DES FONDS</b>		
<b>POSITION NETTE</b>		

\* L'exposé au Conseil du 20 mars 2013 supposait une prévision de position nette de

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

Commentaires sur les résultats consolidés des Services français

s.18(a)

s.18(b)

**Activités reliées aux médias  
Pour l'exercice terminé le 31 mars  
(en milliers de dollars)**

	Comparatif budgétaire	Comparatif exercice précédent
<b>PROVENANCE DES FONDS</b>		
Crédits parlementaires		
Report de l'exercice précédent		
<b>Crédits parlementaires et report</b>		
<b>Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation</b>		
Virement de l'immobilisation		
Activités normales		
<b>Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation</b>		
<b>Revenus</b>		
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada		
Services immobiliers		
Productions mobiles		
Centre de radiodiffusion Ottawa		
Sirius-Ventes émissions		
Autres revenus divers		
<b>Total Revenus</b>		
<b>TOTAL PROVENANCE DES FONDS</b>		
<b>AFFECTION DES FONDS</b>		
Conseil stratégique des technologies		
Diffusion et télécommunication		
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada		
Services immobiliers		
Productions Mobiles		
Productions Mobiles - recouvrements à l'interne		
Centre de radiodiffusion Ottawa		
Gestion du contenu		
Réserves nationales		
<b>TOTAL AFFECTION DES FONDS</b>		
<b>POSITION NETTE</b>		

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

**Commentaires sur les résultats des activités liées aux médias**

Résultats globaux

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

<b>Réserve nationale</b> (en millions de dollars)	<b>2012-2013</b> <b>Base annuelle</b> <b>(avril à mars)</b>

**Activités de soutien**  
**Pour l'exercice terminé le 31 mars**  
**(en milliers de dollars)**

s.18(a)

s.18(b)

	Comparatif budgétaire			Comparatif exercice précédent		
	2012-2013	2012-2013	Ecart	2012-2013	2011-2012	Ecart
	Réels	Budget		Réels	Réels	
<b>PROVENANCE DES FONDS</b>						
Crédits parlementaires	108 900					
Report de l'exercice précédent	438					
<b>Crédits parlementaires et report</b>	<b>109 338</b>					
<u>Revenus divers</u>						
Recherche	315					
CCG	4 866					
ADRC	3 003					
Intérêts et autres revenus administratifs	1 988					
Remboursement d'immobilisation	3 330					
<b>Total revenus</b>	<b>13 502</b>					
<b>TOTAL PROVENANCE DES FONDS</b>	<b>122 840</b>					
<b>AFFECTATION DES FONDS</b>						
Bureau du président et directeur général	1 439					
Cabinet du président du conseil et conseil d'administration	573					
Image de marque, communications et affaires institutionnelles	5 518					
Bureau-Stratégie d'entreprise et partenariats commerciaux	222					
Vérification interne	1 439					
Formation et perfectionnement du personnel	2 650					
Personnes et Culture	14 743					
Indemnités et autres coûts afférents à l'effectif	15 405					
Régime dentaire, PAE et gestion de risque	3 677					
Technologies de l'information	31 193					
Développement commercial	913					
Affaires réglementaires	1 711					
Recherche	5 654					
Service juridique et secrétariat générale	9 891					
Finances et administration	11 069					
Assurance, formulaires corporatifs, impôts, etc	2 712					
Services partagés	10 623					
Relations internationales	0					
Ombudsman - Toronto	331					
Ombudsman - Montréal	359					
<b>TOTAL AFFECTATION DES FONDS</b>	<b>120 122</b>					
<b>POSITION NETTE</b>	<b>2 718</b>					

s.18(a)

s.18(b)

**Commentaires sur les résultats des activités de soutien**

Résultats globaux

s.18(a)

s.18(b)

### **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 résumé 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 la période en fonction du budget diffèrent de ceux établis conformément aux normes internationales d'information financière. Les écarts sont décrits ci-dessous :

<b>Pour l'exercice terminé le 31 mars</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<i>(milliers de dollars)</i>	
<b>Résultats nets de la période sur la base des IFRS</b>	<b>41 892</b>	<b>40 864</b>
<b>Éléments ne contribuant pas au fonds d'exploitation</b>		
Amortissement du fonds d'immobilisations corporelles reporté	(151 366)	(130 270)
(Gain) / perte sur l'aliénation des immobilisations corporelles	(12 314)	517
Crédits parlementaires pour le fonds de roulement	(4 000)	(4 000)
Résultats consolidés des services spécialisés	(18 298)	(18 691)
Gain sur dilution de participation Sirius	0	(25 775)
Dividendes provenant d'une fusion (Sirius)	0	929
Accroissement des billets à recevoir et option sur action	(136)	(66)
Virement de l'opération à l'immobilisation	(9 944)	(17 016)
Autres	(1 101)	(1 654)
	<b>(197 159)</b>	<b>(196 026)</b>
<b>Éléments ne nécessitant pas d'apport du fonds d'exploitation</b>		
Amortissement et dépréciation des immobilisations corporelles et des actifs intangibles	169 992	145 352
Coûts indirects alloués aux actifs de programmation	2 833	(1 840)
Régimes de retraite et passifs liés au personnel	(41 873)	(30 088)
Indemnités de vacances	788	(61)
Résultats consolidés des services spécialisés	17 201	17 650
Gain sur placement dans Sirius	(1 701)	(21)
Provision pour démantèlement	5 124	0
Autres	2 022	446
	<b>154 386</b>	<b>131 438</b>

**Immobilisations**

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

s.18(a)

s.18(b)

s.18(a)

s.18(b)

<u>Catégories d'investissement</u>	<u>Plan d'immo- bilisations</u>	<u>Dépenses réelles</u>	<u>Excédent/ (Déficit)</u>	<u>% de l'excédent par rapp. au plan d'imm.</u>
Projets essentiels à la mission				
Projets d'amélioration de l'efficacité				
Stratégie de transmission				
Croissance de l'entreprise				
Projets assujettis aux lois et à la réglementation				
Initiatives de récupération de l'investissement				
Immobilisations mineures				
Réserve nationale				
Impact du plan d'immobilisations dépassant les ressources disponibles pour les immobilisations **				
<b>Total</b>	—	—		

<u>Composante</u>	<u>Plan d'immo- bilisations</u>	<u>Dépenses réelles</u>	<u>Excédent/ (Déficit)</u>	<u>% de l'excédent par rapp. au plan d'imm.</u>
Télévision anglaise (TA)				
Télévision française (TF)				
Radio anglaise (RA)				
Radio française (RF)				
Nouveaux Médias anglais (NMA)				
Nouveaux Médias français (NMF)				
Technologies de l'information (TI)				
Services immobiliers (SI)				
Contrats de location-acquisition				
Télécommunications (TEL)				
Transmission (T)				
Ressources humaines (RH)				
Composantes institutionnelles				
Gestion du parc automobile				
Productions mobiles				
Immobilisations mineures				
Projets à l'échelle institutionnelle (INST):				
<i>Stabilisation d'OnAir</i>				
<i>Réinstallation du site de Saint John (N.-B.)</i>				
<i>Autres</i>				
Réserve nationale				
Impact du plan d'immobilisations dépassant les ressources disponibles pour les immobilisations **				
<b>Total</b>	—	—		
	% des ressources disponibles pour les immobilisations			

\* Inclut le remboursement de la dette obligatoire relative au bail du Centre canadien de radiodiffusion de Toronto

\*\* Comme il a été indiqué dans l'exposé présenté au Conseil d'administration en mars 2013, le montant du plan d'investissement en immobilisations approuvé dépasse les ressources disponibles pour compenser les retards imprévus dans la réalisation des projets et réduire les excédents trop importants en fin d'exercice (soit qui dépassent 5 % des crédits d'immobilisations).

s.18(a)

s.18(b)

**Aperçu du budget d'immobilisations 2012-2013 au 31 mars 2013**

**Analyse de la variance par composante**

s.18(a)

s.18(b)

PROJETS APPROUVES								
Projets	Composante	Budget original approuvé par résolution du Conseil	Date de l'approbation la plus récente	Date de clôture prévue/réelle	Budget total approuvé par résolution du Conseil	Budget autorisé	Total des dépenses prévues	Total de l'excédent (déficit) prévu

\* Le projet Allied a été approuvé par le Conseil en mars 2012, le total des dépenses approuvées s'établissant à 23,3 M\$. À l'époque où le gouverneur en conseil a donné son approbation, soit en juin 2012, le coût du projet avait été révisé à 20,3 M\$ (par suite de gains d'efficacité et d'économies).

\*\* Les coûts projetés ne comprennent pas une incitation à la prise à bail de 1,5 M\$ (incluse dans les coûts présentés au Conseil en juin et dans la présentation au gouverneur en conseil en octobre)

s.18(a)

s.18(b)

PLAN D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS

Projets approuvés par le Conseil d'administration > 5 M\$ – Notes

Dépenses prévues pour l'achèvement des projets (dépenses d'exploitation connexes comprises)

**Mise à jour**

s.18(a)

s.18(b)

## Déficits prévus au titre de certains projets approuvés par le Conseil d'administration Au 31 mars 2013

(en milliers de \$)

Projets	Composante	Budget original approuvé par résolution du Conseil	Budget total approuvé par résolution du Conseil	Autres sources de fonds	Budget autorisé	Total des dépenses prévues au 31 mars 2013	Excédent/ (Déficit) total prévu, incluant les autres sources de fonds	Fonds supplémentaires requis
---------	------------	--	---	-------------------------	-----------------	--	---	------------------------------

À sa réunion de septembre 2009, le Conseil d'administration a approuvé une nouvelle méthode pour assurer la gouvernance et suivre les écarts aux budgets des projets approuvés par le Conseil. Cette nouvelle méthode permet à la direction de poursuivre les projets approuvés par le Conseil qui prévoient un léger déficit, lorsque le déficit de chaque projet individuel est  $\leq 10\%$  et  $\leq 1,5$  million de dollars, et le total de tous les petits déficits projetés ne dépasse pas 2 millions de dollars pour tous les projets en cours.

Au 31 mars 2013, seulement deux projets dépasseront le budget total approuvé par résolution du Conseil, et le dépassement prévu sera bien à l'intérieur des seuils de gouvernance définis ci-dessus.