



2015-2016 État trimestriel des résultats budgétaires – troisième trimestre

AU :	Comité de vérification / Conseil d'administration
RÉUNION :	23-24 février 2016
DE :	Judith Purves, Vice-présidente principale et chef de la direction financière
OBJET :	Information sur les résultats trimestriels budgétaires au 31 décembre 2015
DATE:	17 février 2016

POINTS SAILLANTS :

- s/o



**ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS BUDGÉTAIRES
pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2015**

Janvier 2016

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

Rapprochement du rapport financier du troisième trimestre

Page 6

Services anglais

Page 9

Services français

Page 12

Autres services et Réserves engagées

Page 14

Autres services - utilisation des fonds

Page 16

Réserves engagées

Page 17

Rapprochement du résultat net opérationnel – IFRS en fonction du budget

Page 18

ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS FINANCIERS

pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 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 neuf mois terminée le 31 décembre 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 autres services.

Aperçu financier
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre

**Aperçu des résultats pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)**

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016	2015-2016	Écarts	2015-2016	2015-2016	Écarts
	Réels	Budget		Prévisions	Budget	
PROVENANCE DES FONDS						
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						
Réserves engagées						
TOTAL AFFECTATION DES FONDS						
POSITION NETTE - avant les coûts de compression						
Coûts de compression des effectifs						
POSITION NETTE						

**Rapprochement du rapport financier du troisième trimestre
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)**

	Comparatif exercice précédent		
	2015-2016 Réels	2014-2015 Réels	Écarts
Investissements dans ARTV⁽¹⁾			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	0	9 128	(9 128)
Dépenses	0	8 403	8 403
POSITION NETTE - ARTV	0	725	(725)
Investissements dans <i>Documentary</i>⁽²⁾			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	3 055	3 017	38
Dépenses	3 090	3 096	6
POSITION NETTE - <i>Documentary</i>	(35)	(79)	44
POSITION NETTE - Investissements	(35)	646	(681)
Gain / (Perte) sur la disposition de biens et propriétés	358	7 455	(7 097)
POSITION NETTE - incluant les investissements			
Résultats d'exploitation sur une base courante *	(36 126)	(51 958)	15 832

(1) 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.

(2) 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.

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

Commentaires sur l'aperçu

Services anglais consolidés
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)			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						
Mediatèque 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 neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)			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 - 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

Autres Services et réserves engagées
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)			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	7 732					
Services immobiliers	5 413					
Sirius - ventes émissions	1 575					
Sirius - dividendes	4 113					
Recherche et analyse	194					
Groupe de requérants canadiens	32					
ADRC	2 250					
Intérêts et autres revenus administratifs	1 487					
Remboursement d'immobilisation	1 658					
Total revenus divers	24 454					
TOTAL PROVENANCE DE FONDS	191 456					
AFFECTATION DES FONDS						
Infrastructure et services technologiques	117 722					
Services généraux et administratifs	39 289					
Dépenses corporatives	22 020					
Total autres services *	179 031					
Réserves engagées *	8 210					
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	187 241					
POSITION NETTE						

* Voir les tableaux détaillés aux pages suivantes

Commentaires sur les résultats des autres services et des réserves engagées

Autres services - Affectation des fonds
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2015-2016 Réels	2015-2016 Budget	Écart	2015-2016 Prévisions	2015-2016 Budget	Écart
AFFECTATION DES FONDS						
Infrastructure et services technologiques :						
Services immobiliers	67 074					
STEM (exclut Transmission & distribution)	28 477					
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada	22 092					
Équipe de direction stratégique des technologies	79					
Total - infrastructure et services technologiques	117 722					
Services généraux et administratifs :						
Bureau du président et directeur général	851					
Cabinet du président du conseil et conseil d'administration	438					
Image de marque, communications et affaires institutionnelles	3 322					
Vérification interne	529					
Personnes et culture	8 671					
Affaires réglementaires	596					
Recherche et analyse	3 917					
Services juridiques et secrétariat générale	7 696					
Finances et administration	6 558					
Services partagés	6 173					
Ombudsman - Toronto	264					
Ombudsman - Montréal	274					
Total - services généraux et administratifs	39 289					
Dépenses corporatives :						
Indemnités et autres coûts afférents à l'effectif	12 231					
Régime dentaire et PAE	2 593					
Formation et perfectionnement du personnel	5 292					
Assurance, formulaires corporatifs, impôts, taux de change, etc	1 904					
Total - dépenses corporatives	22 020					
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	179 031					

Réserves engagées (en million de dollars)	2015-2016 Comparatif budgétaire (avril à décembre)			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 31 décembre	2015	2014
		<i>(milliers de dollars)</i>
Résultat net de l'exercice sur la base des IFRS	(90 841)	(92 728)
Éléments ne contribuant pas au fonds d'exploitation		
Avantages du personnel	51 216	32 427
Amortissement et coûts de mise hors service, déduction faite de l'amortissement du financement des immobilisations différé	14 842	16 728
Autres provisions pour des éléments hors trésorerie	(11 666)	(16 486)
Position nette - Investissements dans ARTV & <i>documentary</i>	(35)	646
Gain sur la sortie d'immobilisations corporelles	358	7 455
Résultat d'exploitation sur une base courante	(36 126)	(51 958)