

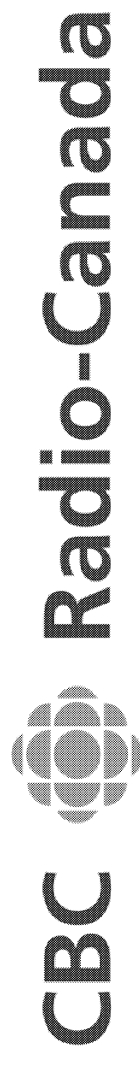


2013-2014 État trimestriel des résultats budgétaires- troisième trimestre

AU :	Conseil d'administration / Comité de vérification
RÉUNION :	25 février 2014
DE :	Suzanne Morris, Vice-président et chef de la direction financière
OBJET :	Information sur les résultats trimestriels budgétaires au 31 décembre 2013
DATE :	14 février 2014

POINTS SAILLANTS:

- s/o



**ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS BUDGÉTAIRES
pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2013**

Février 2013

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	
Points saillants	Page 4
Aperçu des résultats détaillés:	
Aperçu	Page 7
Aperçu incluant ARTV et <i>documentary</i>	Page 8
Services anglais	Page 10
Jeux olympiques	Page 13
Services français	Page 14
Autres services	Page 16
Réserve nationale	Page 20
Tableaux à l'appui	
Rapprochement du résultat net opérationnel – IFRS et base budgétaire	Page 21
Flux de la trésorerie	Page 22
Immobilisations	
Aperçu du budget d'immobilisations	Page 25
Plan d'investissement en immobilisations – Projets de 5 M\$ et plus	Page 27
Déficits prévus au titre de certains projets approuvés par le Conseil d'administration	Page 29
Suivi des avantages	Page 30

ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS FINANCIERS

pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2013.

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

Le présent rapport analyse les résultats d'exploitation détaillés pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2013, 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.

En outre, un aperçu du budget d'immobilisations et une prévision de trésorerie sont présentés pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre 2013.

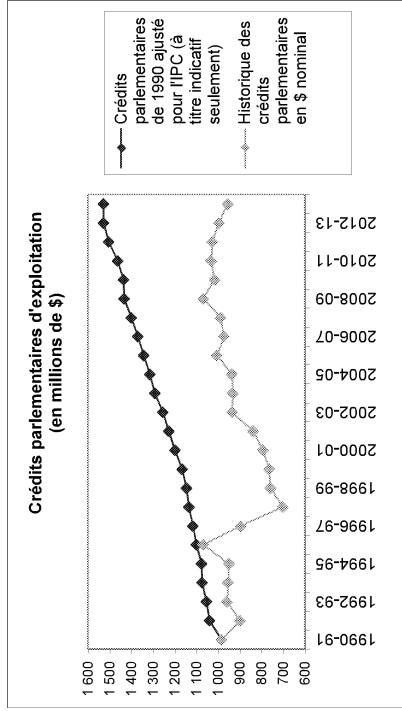
s.18(a)
s.18(b)

Aperçu financier (excluant les olympiques)

Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre

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

Provenance des fonds (excluant les olympiques)
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre



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

Dépenses (excluant les olympiques)
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)	
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget
PROVENANCE DES FONDS				
Crédits parlementaires et report				
Prélèvements - Crédits parlementaires (Utilisés pour) générés par le fonds de roulement				
Crédits parlementaires				
Report de l'exercice précédent				
Crédits parlementaires et report				
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				
Revenus				
Recettes publicitaires				
Services anglais				
Services français				
Recettes publicitaires				
Revenus divers				
Services anglais				
Services français				
Autres				
Revenus divers				
Revenus-Chânes spécialisées				
CBC News Network				
Réseau de l'information				
Explora				
Revenus-Chânes spécialisées				
Total Revenus				
TOTAL PROVENANCE DES FONDS				
AFFECTATION DES FONDS				
Dépenses				
Services anglais				
Services français				
Autres services				
Réserves engagées				
TOTAL AFFECTATION DES FONDS				
POSITION NETTE - excluant les olympiques				
OLYMPIQUES				
Recettes publicitaires				
Autres revenus				
Total revenus olympiques				
Dépenses				
POSITION NETTE - olympiques				
POSITION NETTE - incluant les olympiques				

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

Aperçu des résultats pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
Position nette incluant ARTV et Documentary Channel
(en millier de dollars)

	Comparatif exercice précédent		
	2013-2014 Réels	2012-2013 Réels	Écart
Provenance des fonds budgétaires			
Application des fonds budgétaires			
Position nette - olympiques			
POSITION NETTE - excluant les investissements (voir page précédente)			
Investissements dans ARTV			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	10 348	10 697	(349)
Dépenses	10 050	10 429	379
POSITION NETTE - ARTV	298	268	30
Investissements dans Documentary Channel			
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	2 576	3 422	(846)
Dépenses	2 779	2 601	(178)
POSITION NETTE - Documentary Channel	(203) **	821	(1 024)
POSITION NETTE - Investissements	95	1 089	(994)
POSITION NETTE - incluant les investissements			

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

La vue d'ensemble vise à déterminer l'impact de la part de CBC/Radio-Canada dans ARTV et Documentary Channel, 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.

** Reflète la distribution des revenus de partenariat de 1,0 million de dollars, consignés dans les revenus des résultats budgétaires des Services anglais.

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

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)		s.18(a) s.18(b) s.68.1
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	
PROVENANCE DES FONDS					
Crédits parlementaires					
Report de l'exercice précédent					
Crédits parlementaires et report					
Fonds d'amélioration de la programmation locale					
Revenus					
Télévision anglaise - recettes publicitaires - télévision					
Télévision anglaise - recettes publicitaires - internet					
Télévision anglaise - recettes publicitaires - contrats-échanges					
Radio anglaise - recettes publicitaires					
Télévision anglaise - divers					
CBC News Network - recettes publicitaires					
CBC News Network - abonnements et autres					
Marchandisage - divers					
Productions mobiles					
Radio anglaise - divers					
Total Revenus					
TOTAL PROVENANCE DES FONDS					
AFFECTATION DES FONDS					
Télévision anglaise - programmation et production					
Télévision anglaise - technique					
Télévision anglaise - régions					
CBC News Network					
Radio anglaise - programmation et production					
Radio anglaise - technique					
Radio anglaise - régions					
Vente et marketing					
Marchandisage					
Productions mobiles					
Programmation et autres engagements					
Administration					
TOTAL AFFECTATION DES FONDS					
POSITION NETTE - excluant les olympiques					
OLYMPIQUES *					
Réserve engagée					
Revenus divers					
Total des revenus - olympiques					
Dépenses					
POSITION NETTE - olympiques					
POSITION NETTE - incluant les olympiques					

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

Commentaires sur les résultats consolidés des Services anglais

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

Olympiques
Pour la période de neuf mois terminée le 31 décembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à décembre)		Base annuelle (avril à mars)	
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget
	Écart		Écart	
REVENUS				
Revenus publicitaires				
Services anglais				
Services français				
Revenus publicitaires				
Revenus divers				
Services anglais				
Services français				
Revenus divers				
TOTAL REVENUS				
DÉPENSES				
Coûts de production				
Services anglais				
Services français				
Coûts de production				
Vente et promotion				
Services anglais				
Services français				
Vente et promotion				
Droits				
Parts des profits CIO				
Retenue d'impôts				
TOTAL DÉPENSES				
POSITION NETTE				
Virements au fonds d'immobilisation (l'achat d'équipements)				
POSITION NETTE				

s.18(a)

s.18(b)

s.68.1

Commentaires sur les résultats consolidés des Services français

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

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

**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)	
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget
PROVENANCE DES FONDS				
Credits parlementaires	165 125			
Report de l'exercice précédent	0			
Crédits parlementaires et report	165 125			
Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation	0			
Revenus divers				
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada	7 683			
Services immobiliers	4 893			
Sirius - ventes émissions	1 575			
Sirius - dividendes	5 223			
Recherche	245			
CCG	1 118			
ADRC	2 249			
Intérêts et autres revenus administratifs	1 361			
Remboursement d'immobilisation	3 484			
Total revenus divers	27 831			
TOTAL PROVENANCE DE FONDS	192 956			
AFFECTATION DES FONDS				
Autres services (voir détails page suivante)	190 016			
Réserves engagées	5 363			
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	195 379			
POSITION NETTE				(2 423)

**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)		Variance
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	
AFFECTATION DES FONDS					
Bureau du président et directeur général	1 021				
Cabinet du président du conseil et conseil d'administration	424				
Image de marque, communications et affaires institutionnelles	3 891				
Vérification interne	912				
Formation et perfectionnement du personnel	1 932				
Personnes et culture	10 360				
Indemnités et autres coûts afférents à l'effectif	13 221				
Régime dentaire et PAE	2 781				
Technologies de l'information	19 784				
Développement commercial	791				
Affaires réglementaires	1 033				
Recherche	3 746				
Service juridique et secrétariat générale	7 435				
Finances et administration	7 142				
Assurance, formulaires corporatifs, impôts, etc	1 305				
Services partagés	7 848				
Ombudsman - Toronto	263				
Ombudsman - Montréal	253				
Services immobiliers	70 616				
Diffusion et télécommunication	10 929				
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada	23 513				
Conseil stratégique des technologies	816				
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	190 016				

s.18(a)

s.18(b)

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

Commentaires sur les résultats d'autres services

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

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

Réserves engagées (en million de dollars)	2013-2014 Comparatif budgétaire (avril à décembre)		2013-2014 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 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 :

	2013	2012
	<i>(milliers de dollars)</i>	
Pour la période terminée le 31 décembre		
Résultat net de la période sur la base des IFRS	(65 357)	(66 268)
Éléments ne contribuant pas au fonds d'exploitation		
Amortissement du fonds d'immobilisations corporelles reporté	(82 265)	(120 802)
Perte / gain sur la sortie d'immobilisations corporelles	2 560	(17 367)
Crédits parlementaires pour le fonds de roulement	(3 000)	(2 666)
Revenus consolidés des services spécialisés (ARTV & Documentary)	(12 924)	(14 119)
Accroissement des billets à ordre et options sur action	(133)	(122)
Autres	(2 198)	(3 491)
	(97 960)	(158 567)
Éléments ne nécessitant pas d'apport du fonds d'exploitation		
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs intangibles	97 390	135 240
Coûts indirects alloués aux actifs de programmation	(8 307)	(4 956)
Régimes de retraite et passifs liés au personnel	44 175	39 511
Indemnités de vacances	11 294	8 036
Charges consolidées des services spécialisés (ARTV & Documentary)	12 829	13 030
Gain sur placement dans Sirius	(1 847)	(998)
Provision pour démantèlement	(2 526)	5 625
Autres	3 226	3 098
	156 234	198 586
Position nette - Investissements dans ARTV et Documentary	95	1 089
Résultat d'exploitation sur une base courante	(6 988)	(25 160)

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

**Flux de la trésorerie
au 31 décembre 2013**

	2013-2014 Prévisions				2012-2013 Résultats					
	Avril - Juin	Juillet - Septembre	Octobre - Décembre	Janvier - Mars	Total	Avril - Juin	Juillet - Septembre	Octobre - Décembre	Janvier - Mars	Total
Solde d'ouverture (1)	45 339	60 024	71 859	30 582	45 339	56 836	67 200	40 612	56 526	56 836
Recettes										
Financement gouvernemental (2)	300 000	250 000	248 699			305 000	225 000	302 200	274 319	1 106 519
Revenus (3)	192 370	192 850	162 537			196 075	192 804	159 229	186 179	734 287
Dividende de XM Sirius	1,473	1,875	1,875			-	-	-	4,420	4,420
Vente - Immobilisations	536	-	-			-	-	-	19,569	19,569
Vente - Bold!	-	-	-			-	-	-	10,795	10,795
Déboursés										
Dépenses	(479 694)	(432 890)	(454 388)			(490 711)	(444 392)	(445 515)	(506 469)	(1 887 087)
Solde de fermeture (1)	60 024	71 859	30 582	30 582	45 339	67 200	40 612	56 526	45 339	45 339

Note 4: Les chiffres pour les premiers neuf mois de 2013-2014 sont les résultats réels de la période.

s.18(a)

s.18(b)

Immobilisations

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

Aperçu du budget d'immobilisation 2013-2014 au 31 décembre 2013
(en milliers de dollars)

<u>Catégories d'investissement</u>	<u>Plan d'immo- bilisations</u>	<u>Dépenses prévues</u>	<u>Excédent/ (Déficit)</u>	<u>Dépenses réelles à ce jour</u>	<u>En % des dépenses prévues</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 **					
Total	-				

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

<u>Composante</u>	<u>Plan d'immo- bilisations</u>	<u>Dépenses prévues</u>	<u>Excédent/ (Déficit)</u>	<u>Dépenses réelles à ce jour</u>	<u>En % des dépenses prévues</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>Media Asset Management</i>					
<i>Stabilisation d'OnAir</i>					
<i>Projet réaménagement Calgary</i>					
<i>Halifax</i>					
<i>Autres</i>					
Réserve nationale					
Impact du plan d'immobilisations dépassant les ressources disponibles pour les immobilisations **					
Total	-				

* des ressources disponibles pour les immobilisations

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

Aperçu du budget d'immobilisations 2013-2014 au 31 décembre 2013
Analyse des écarts par composante

s.18(a)

PLAN D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS

s.18(b)

Projets de plus de 5 M\$ (en milliers de \$) pour le Conseil d'administration

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

PROJETS APPROUVÉS							
Projets	Consensus	Budget original approuvé par le Conseil	Centre de responsabilité	Dépenses prévues	Budget total approuvé par le Conseil	Total des dépenses prévues	Point de départ

s.18(a)

s.18(b)

Plan d'investissement en immobilisations
Projets de plus de 5 M\$, approuvés par le Conseil d'administration – notes
Dépenses prévues jusqu'à la fin des projets (dépenses opérationnelles incluses)
Rapport d'étape

Déficits prévus au titre de certains projets approuvés par le Conseil d'administration
Au 31 décembre 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 décembre 2013	Excédent/ (Déficit) total incluant les autres sources de fonds	Fonds disponibles
---------	------------	--	---	-------------------------	-----------------	--	--	-------------------

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

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

Suivi des avantages
Projets approuvés par le Conseil d'administration
Avantages prévus au 31 décembre 2013