



2013-2014 État trimestriel des résultats budgétaires- premier trimestre

AU :	Conseil d'administration / Comité de vérification
RÉUNION :	19 novembre 2013
DE :	Suzanne Morris, Vice-président et chef de la direction financière
OBJET :	Information sur les résultats trimestriels budgétaires au 30 septembre 2013
DATE :	16 novembre 2013

POINTS SAILLANTS:

- s/o



**ÉTAT TRIMESTRIEL DES RÉSULTATS BUDGÉTAIRES
pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2013**

Novembre 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 11
Services français	Page 14
Jeux olympiques	Page 16
Autres services	Page 18
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 23
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 six mois terminée le 30 septembre 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 opérationnels détaillés pour la période de six mois terminée le 30 septembre 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.

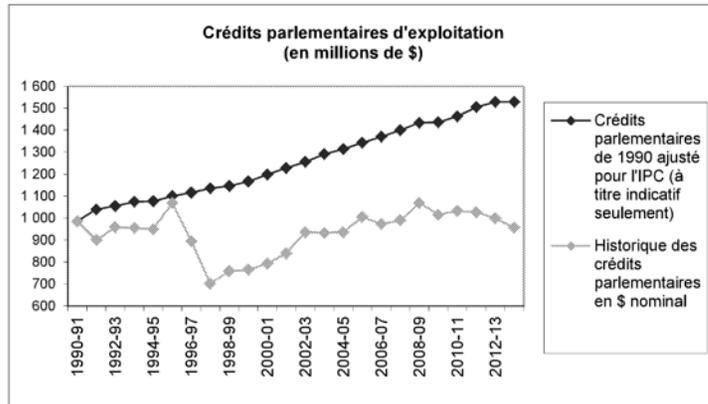
En outre, un aperçu du budget d'immobilisations et une prévision de trésorerie sont présentés pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2013.

s.18(a)

s.18(b)

Aperçu financier (excluant les olympiques)
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre

Provenance des fonds (excluant les olympiques)
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre



s.18(a)

s.18(b)

Dépenses (excluant les olympiques)
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre

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

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écarts	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	Écarts
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						
Réerves 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 six mois terminée le 30 septembre
Position nette incluant ARTV et Documentary Channel
(en millier de dollars)

	Comparatif exercice précédent			
	2013-2014 Réels	2012-2013 Réels	Écarts	
Provenance des fonds budgétaires				
Application des fonds budgétaires				
Position nette - olympiques				
POSITION NETTE - excluant les investissements (voir page précédente)				
<u>Investissements dans ARTV</u>				
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	7 156	7 385	(229)	
Dépenses	6 693	7 009	316	
POSITION NETTE - ARTV	463	376	87	s.18(a)
<u>Investissements dans Documentary Channel</u>				
Revenus (nets des transactions inter-compagnie)	1 395	2 252	(857)	s.18(b)
Dépenses	2 002	1 780	(222)	
POSITION NETTE - Documentary Channel	(607) **	472	(1 079)	s.68.1
POSITION NETTE - Investissements				
POSITION NETTE - incluant les investissements				

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 deuxième trimestre sous la section rapport de gestion.

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

Commentaires sur l'aperçu

Le point sur les revenus publicitaires

s.18(a)

s.18(b)

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

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

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écart	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	Écart
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						

Commentaires sur les résultats consolidés des Services anglais

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

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)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écart	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	Écart
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires						
Report de l'exercice précédent						
Crédits parlementaires et report						
Fonds d'amélioration de la programmation locale						
<u>Revenus</u>						
Télévision française - recettes publicitaires - télévision						
Télévision française - recettes publicitaires - internet						
Télévision française - recettes publicitaires - contrats-échanges						
Radio française - recettes publicitaires						
Télévision française - divers						
Réseau de l'information - recettes publicitaires						
Réseau de l'information - abonnements et autres						
Explora - recettes publicitaires						
Explora - divers						
Marchandisage - divers						
Total Revenus						
TOTAL PROVENANCE DES FONDS						
AFFECTION DES FONDS						
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						
TOTAL AFFECTION DES FONDS						
POSITION NETTE						
OLYMPIQUES						
Réserve engagée						
Revenus divers						
Total des revenus - olympiques						
Dépenses						
POSITION NETTE - olympiques						
POSITION NETTE - incluant les olympiques						

Commentaires sur les résultats consolidés des Services français

s.18(a)

s.18(b)

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

Olympiques
Pour la période de six mois terminée le 30 septembre
(en milliers de dollars)

	Comparatif budgétaire (avril à septembre)			Base annuelle (avril à mars)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écart	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	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						

s.18(a)

s.18(b)

Autres services 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)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écart	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	Écart
PROVENANCE DES FONDS						
Crédits parlementaires	107 577					
Report de l'exercice précédent	0					
Crédits parlementaires et report	107 577					
Revenus virés du/(au) fonds d'immobilisation	0					
Revenus divers						
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada	5 095					
Services immobiliers	3 289					
Sirius - ventes émissions	1 050					
Sirius - dividendes	3 348					
Recherche	235					
CCG	440					
ADRC	1 499					
Intérêts et autres revenus administratifs	927					
Remboursement d'immobilisation	2 493					
Total revenus divers	18 376					
TOTAL PROVENANCE DE FONDS	125 953					
AFFECTATION DES FONDS						
Autres services (voir détails page suivante)	125 143					
Réserves engagées	998					
TOTAL AFFECTATION DES FONDS	126 141					
POSITION NETTE	(188)					

s.18(a)

s.18(b)

Autres services - 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)		
	2013-2014 Réels	2013-2014 Budget	Écart	2013-2014 Prévisions	2013-2014 Budget	Variance
	AFFECTATION DES FONDS					
Bureau du président et directeur général		715				
Cabinet du président du conseil et conseil d'administration		255				
Image de marque, communications et affaires institutionnelles		2 590				
Bureau-Stratégie d'entreprise et partenariats commerciaux		0				
Vérification interne		468				
Formation et perfectionnement du personnel		1 101				
Personnes et culture		6 695				
Indemnités et autres coûts afférents à l'effectif		8 840				
Régime dentaire et PAE		1 850				
Technologies de l'information		12 940				
Développement commercial		535				
Affaires réglementaires		664				
Recherche		2 448				
Service juridique et secrétariat générale		5 099				
Finances et administration		4 628				
Assurance, formulaires corporatifs, impôts, etc		947				
Services partagés		5 326				
Ombudsman - Toronto		171				
Ombudsman - Montréal		171				
Services immobiliers		46 800				
Diffusion et télécommunication		7 671				
Transmission et distribution de CBC/Radio-Canada		14 815				
Conseil stratégique des technologies		414				
TOTAL AFFECTATION DES FONDS		125 143				

Commentaires sur les résultats d'autres services

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

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

Pour la période terminée le 30 septembre	2013	2012
		<i>(milliers de dollars)</i>
Résultat net de la période sur la base des IFRS	(24 660)	(51 719)
Éléments ne contribuant pas au fonds d'exploitation		
Amortissement du fonds d'immobilisations corporelles reporté	(55 550)	(91 993)
Perte sur la sortie d'immobilisations corporelles	2 274	1 124
Crédits parlementaires pour le fonds de roulement	(2 000)	(2 000)
Revenus consolidés des services spécialisés (ARTV & Documentary)	(8 551)	(9 637)
Autres	(1 534)	(497)
	(65 361)	(103 003)
Éléments ne nécessitant pas d'apport du fonds d'exploitation		
Amortissement des immobilisations corporelles et des actifs intangibles	64 996	100 904
Coûts indirects alloués aux actifs de programmation	(9 131)	(7 872)
Régimes de retraite et passifs liés au personnel	31 617	29 227
Indemnités de vacances	3 337	1 104
Charges consolidés des services spécialisés (ARTV & Documentary)	8 695	8 789
Gain sur placement dans Sirius	(1 073)	(386)
Provision pour démantèlement	(1 600)	6 350
Autres	2 177	693
	99 018	138 809
Position nette - Investissements dans ARTV et Documentary	(144)	848
Résultat d'exploitation sur une base courante	8 853	(15 065)

s.18(a)

s.18(b)

**Flux de la trésorerie
au 30 septembre 2013**

2013-2014 Prévisions					
	Avril - Juin	Juillet - Septembre	Octobre - Décembre	Janvier - Mars	Total
Solde d'ouverture (1)	45 339	60 024			
Recettes					
Financement gouvernemental (2)	300 000	250 000			
Revenus (3)	192 370	192 850			
Dividende de XM Sirius	1,473	1,875			
Vente - immobilisations	536	-			
Vente - Bold!	-	-			
Déboursés					
Dépenses	(479 694)	(432 890)			
Solde de fermeture (1)	60 024	71 859			
	(4)	(4)			

2012-2013 Résultats					
	Avril - Juin	Juillet - Septembre	Octobre - Décembre	Janvier - Mars	Total
	56 836	67 200	40 612	56 526	56 836
	305 000	225 000	302 200	274 319	1 106 519
	196 075	192 804	159 229	186 179	734 287
	-	-	-	4,420	4,420
	-	-	-	19,569	19,569
	-	-	-	10,795	10,795
	(490 711)	(444 392)	(445 515)	(506 469)	(1 887 087)
	67 200	40 612	56 526	45 339	45 339

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

Aperçu du budget d'immobilisations au 30 septembre 2013

s.18(a)

s.18(b)

Aperçu du budget d'immobilisation 2013-2014 au 30 septembre 2013
(en milliers de dollars)

Catégories d'investissement

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

Composante

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):
Media Asset Management
Stabilisation d'OnAir
Projet réaménagement Calgary
Halifax
Autres
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)

s.18(a)

s.18(b)

Aperçu du budget d'immobilisations 2013-2014 au 30 septembre 2013
Analyse des écarts par composante

PLAN D'INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS
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		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

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)
État d'avancement

Déficits prévus au titre de certains projets approuvés par le Conseil d'administration
Au 30 septembre 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 30 septembre 2013	Excédent/ (Déficit) total prévu, incluant les autres sources de fonds	Fonds supplémentaires requis
---------	------------	--	---	-------------------------	-----------------	---	---	------------------------------

s.18(a)

s.18(b)

Suivi des avantages
Projets approuvés par le Conseil d'administration
Avantages prévus au 30 septembre 2013