

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

États financier trimestriel

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016

Non audité

COMPTE RENDU

Ces états financiers trimestriels doivent être lus en parallèle avec les états financiers vérifiés du 31 mars 2016 du Musée canadien de l'histoire (MCH) et avec le présent compte rendu.

APERÇU

La Société s'est engagée à maintenir de solides bases financières et opérationnelles afin d'assurer la prestation de services et de programmes muséaux de qualité. En réponse à l'orientation stratégique de son conseil d'administration, elle intègre l'imputabilité dans la planification de ses activités et l'établissement de ses rapports. La Société a instauré une culture de gestion qui privilégie l'excellence et l'adaptation aux meilleures pratiques d'amélioration continue. Dans l'exercice de son mandat, elle relève du Parlement et des Canadiennes et Canadiens.

ORIENTATION STRATÉGIQUE

En juin 2014, le conseil d'administration de la Société a dévoilé cinq orientations stratégiques qui présentent de nouvelles priorités et élargissent le champ d'activité de la Société. Un ensemble détaillé d'objectifs est fixé pour chaque aspect. Les cinq orientations stratégiques de la Société sont les suivantes :

1. Positionner le Musée comme une plaque tournante en histoire canadienne au Canada et partout dans le monde;
2. Tisser des liens entre les Canadiens et leur histoire et refléter ces liens personnels dans tous les aspects de l'expérience muséale;
3. Développer une collection qui reflète davantage l'histoire et le caractère distinctif du Canada;
4. Établir des partenariats et des réseaux dynamiques partout au Canada et sur la scène internationale dans un intérêt mutuel; et
5. Veiller à ce que le Musée dispose des ressources financières pour s'acquitter de son mandat.

SALLE DE L'HISTOIRE CANADIENNE

Dans le cadre de la transformation du Musée canadien des civilisations au Musée canadien de l'histoire, la société a touché 25 millions de dollars sur quatre ans afin de contribuer à la transformation de deux de ses galeries permanentes (la salle du Canada et Tête-à-tête) en une exposition permanente majeure axée sur l'histoire canadienne. Le financement de 25 millions de dollars a été attribué comme suit : 1 million de dollars en 2012-2013, 1,5 million de dollars en 2013-2014, 5,5 millions de dollars en 2014-2015 et 17 millions de dollars en 2015-2016. La nouvelle galerie sera prête pour le 150^e anniversaire de la Confédération en 2017.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIERE

La diminution de 8,0 millions de dollars du poste trésorerie est principalement attribuable à une augmentation du portefeuille de placements et à l'utilisation de crédits parlementaires affectés à la Salle de l'histoire canadienne et à d'autres projets d'immobilisations.

Il convient également de souligner l'incidence des fluctuations saisonnières lorsqu'on compare les soldes au 30 septembre 2016 avec ceux au 31 mars 2016.

Le 30 septembre 2016, la Société détenait, entre autres placements, des papiers du véhicule d'actifs cadre (VAC). La juste valeur des papiers VAC est fondée sur l'analyse conjecturale du marché qu'effectue la Société. Le 31 mars 2016, les papiers VAC ont été consignés à leur juste valeur estimative de 9,4 millions de dollars. La Société a maintenu cette évaluation au 30 septembre 2016.

Le Fonds de la collection nationale sert à l'acquisition de pièces et objets d'intérêt muséologique par le Musée canadien de l'histoire et le Musée canadien de la guerre. Le 30 septembre 2016, Le Fonds de la collection nationale s'élevait à 10,8 millions de dollars.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Le résultat net pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016 montre un surplus de 3,0 M\$, comparativement à 1,7 M\$ pour l'exercice précédent.

Les produits de la période s'élèvent à 10,4 M\$, comparativement à la somme de 9,4 M\$ pour l'exercice précédent. L'augmentation de 11 % est principalement attribuable à ce qui suit :

- Une fréquentation élevée a mené un accroissement des produits de Droits d'entrée et de programmes;
- Accueillir la réunion annuelle du *Society for Military History* a mené un accroissement des produits de Commandites et de Location d'installations, événements et concessions;
- Augmentation des dons d'artefacts.

Les charges de fonctionnement de la période s'élèvent à 44,5 M\$, un montant égale à la somme de l'exercice précédent.

Les crédits parlementaires de la période s'élèvent à 37,2 M\$, un montant comparable à la somme de 36,8 M\$ pour l'exercice précédent.


DÉCLARATION DE RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers trimestriels conformément à la Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État du Conseil du Trésor du Canada, ainsi que des contrôles internes qu'elle considère comme nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers trimestriels exempts d'anomalies significatives. La direction veille aussi à ce que tous les autres renseignements fournis dans ce rapport financier trimestriel concordent, s'il y a lieu, avec les états financiers trimestriels.

À notre connaissance, ces états financiers trimestriels non vérifiés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation, des gains et des pertes de réévaluation, de l'évolution de l'actif net et des flux de trésorerie de la société, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.



Mark O'Neill
Président – Directeur Général



David Loyer, CPA, CGA
Directeur administratif et vice-président principal

Gatineau (Québec)

Le 30 novembre 2016

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État de la situation financière

Au

(en milliers de dollars)

	30 septembre 2016	31 mars 2016
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie	12 532 \$	20 481 \$
Trésorerie et placements affectés	2 242	1 842
Placements	3 215	2 732
Créances	1 355	2 070
Stocks	875	885
Charges payées d'avances	1 141	813
	21 360	28 823
Trésorerie et placements affectés	12 179	12 162
Placements	51 532	49 629
Collection	1	1
Immobilisations	241 686	242 396
	326 758 \$	333 011 \$
Passifs et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	17 622 \$	21 070 \$
Apports reportés (note 3)	8 067	7 770
Produits reportés	1 532	1 828
	27 221	30 668
Apports reportés - Fonds de la collection nationale (note 4)	10 817	10 670
Apports reportés liés aux immobilisations (note 5)	210 696	217 171
Avantages sociaux futurs	6 097	5 842
	254 831	264 351
Actif net		
Non affecté	26 810	23 803
Investissement en immobilisations	40 868	40 868
Gains de réévaluation cumulés	4 249	3 989
	71 927	68 660
	326 758 \$	333 011 \$

Les notes complémentaires et les tableaux font partie intégrante des états financiers.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État des résultats

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

	Trimestres clos les		Semestres clos les	
	30 septembre		30 septembre	
	2016	2015	2016	2015
Produits				
Exploitation (tableau 1)	4 889 \$	4 868 \$	9 123 \$	8 579 \$
Produits de placements nets	360	358	682	569
Dons et commandites (note 6)	139	76	582	289
	5 388	5 302	10 387	9 437
Charges (tableau 2)				
Collection et recherche	2 857 \$	2 899 \$	5 955 \$	6 117 \$
Exposition, éducation et communication	5 781	4 961	11 644	10 996
Locaux	9 244	9 537	18 527	18 642
Gestion de la Société	4 232	4 367	8 423	8 764
	22 114	21 764	44 549	44 519
Résultats d'exploitation nets avant crédits parlementaires				
	(16 726)	(16 462)	(34 162)	(35 082)
Crédits parlementaires (note 7)	19 968	19 195	37 169	36 822
Résultat net	3 242 \$	2 733 \$	3 007 \$	1 740 \$

Les notes complémentaires et les tableaux font partie intégrante des états financiers.

État des gains et des pertes de réévaluation

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

	Trimestre clos les		Semestres clos les	
	30 septembre		30 septembre	
	2016	2015	2016	2015
Gains de réévaluation cumulés, début de la période	4 310 \$	4 067 \$	3 989 \$	4 565 \$
Gains (pertes) non réalisés attribués aux placements	(61)	(105)	176	(732)
Montants reclassés dans l'état des résultats - placements	-	-	84	129
Changement net dans les gains (pertes) de réévaluation cumulés pour la période	(61)	(105)	260	(603)
Gains de réévaluation cumulés, fin de la période	4 249 \$	3 962 \$	4 249 \$	3 962 \$

Les notes complémentaires et les tableaux font partie intégrante des états financiers.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État de l'évolution de l'actif net

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

Période de trois mois	Non affecté	Investissement en immobilisations	Gains de réévaluation cumulés	30 septembre 2016	30 septembre 2015
Actif net, début de la période	23 568 \$	40 868 \$	4 310 \$	68 746 \$	62 663 \$
Résultat net	3 242	-	-	3 242	2 733
Changement net dans les gains (pertes) de réévaluation cumulés	-	-	(61)	(61)	(105)
Actif net, fin de la période	26 810 \$	40 868 \$	4 249 \$	71 927 \$	65 291 \$

Période de six mois	Non affecté	Investissement en immobilisations	Gains de réévaluation cumulés	30 septembre 2016	30 septembre 2015
Actif net, début de la période	23 803 \$	40 868 \$	3 989 \$	68 660 \$	64 154 \$
Résultat net	3 007	-	-	3 007	1 740
Changement net dans les gains (pertes) de réévaluation cumulés	-	-	260	260	(603)
Actif net, fin de la période	26 810 \$	40 868 \$	4 249 \$	71 927 \$	65 291 \$

Les notes complémentaires et les tableaux font partie intégrante des états financiers.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État des flux de trésorerie

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

	Trimestres clos les		Semestres clos les	
	30 septembre		30 septembre	
	2016	2015	2016	2015
Activités de fonctionnement				
Rentrées de fonds provenant de clients et autres recevables	6 262 \$	6 890 \$	11 540 \$	11 332 \$
Rentrées de fonds provenant des crédits parlementaires	14 537	16 911	28 570	31 034
Fonds payés à des employés et en leur nom	(8 431)	(8 756)	(17 264)	(16 618)
Fonds payés à des fournisseurs	(14 109)	(13 094)	(23 477)	(24 551)
Apports affectés et revenus de placement connexes	193	189	401	415
Intérêts reçus	318	324	646	699
Flux de trésorerie net provenant des activités de fonctionnement	(1 230)	2 464	416	2 311
Activités de placement				
Remboursements du capital des placements	11	12	23	19
Augmentation des placements et des placements affectés	-	-	(3 817)	-
Diminution des placements et des placements affectés	-	-	1 595	1 836
Flux de trésorerie net provenant des activités de placement	11	12	(2 199)	1 855
Activités d'investissement en immobilisations				
Acquisition d'immobilisations	(4 910)	(2 787)	(8 170)	(5 481)
Activités de financement				
Crédit parlementaires pour l'acquisition d'immobilisations	1 999	5 008	2 404	8 022
Augmentation (diminution) de la trésorerie et de la trésorerie affectée	(4 130)	4 697	(7 549)	6 707
Trésorerie et trésorerie affectée, début de la période				
Trésorerie	16 855	5 857	20 481	4 070
Trésorerie affecté	2 049	1 352	1 842	1 129
	18 904	7 209	22 323	5 199
Trésorerie et trésorerie affecté, fin de la période				
Trésorerie	12 532	10 368	12 532	10 368
Trésorerie affecté	2 242	1 538	2 242	1 538
	14 774 \$	11 906 \$	14 774 \$	11 906 \$

Les notes complémentaires et les tableaux font partie intégrante des états financiers.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

1. Mission et mandat

Le Musée canadien de l'histoire (la « Société »), anciennement le Musée canadien des civilisations a été créé le 12 décembre 2013 au terme d'une modification à la *Loi sur les musées*. Le Musée canadien de l'histoire est une société d'État mandataire nommée à la partie I de l'annexe III de la *Loi sur la gestion des finances publiques* et n'est pas assujéti à l'impôt sur le revenu en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Le Musée canadien de l'histoire comprend le Musée canadien de la guerre.

Sa mission, telle qu'elle est énoncée dans la *Loi sur les musées*, est la suivante :

« accroître la connaissance, la compréhension et le degré d'appréciation des Canadiens à l'égard d'évènements, d'expériences, de personnes et d'objets qui incarnent l'histoire et l'identité canadiennes, qu'ils ont façonnées, ainsi que de les sensibiliser à l'histoire du monde et aux autres cultures »

Les activités du Musée canadien de l'histoire sont réparties en quatre secteurs qui se complètent mutuellement et qui se conjuguent pour lui permettre de réaliser tous les aspects de son mandat. Ces quatre secteurs sont :

Collection et recherche

Gérer, développer, conserver et faire de la recherche sur les collections afin d'améliorer l'exécution des programmes et d'accroître les connaissances scientifiques.

Exposition, éducation et communication

Développer, maintenir et diffuser les expositions, les programmes et les activités pour accroître la connaissance, la compréhension critique de même que le respect et le degré d'appréciation de toutes les réalisations culturelles et du comportement de l'humanité.

Locaux

Gérer et maintenir toutes les installations ainsi que les services de sécurité et d'accueil.

Gestion de la Société

Gouvernance, gestion de la Société, vérification et évaluation, collecte de fonds, activités commerciales, finances et administration, ressources humaines et systèmes d'information.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

2. Principales méthodes comptables

Méthode comptable

Les présents états financiers non audités ont été préparés conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public. La Société a préparé les états financiers en appliquant la série 4200 des Normes comptables canadiennes pour le secteur public applicables aux organismes gouvernementaux à but non lucratif, et la méthode du report pour la comptabilisation des apports.

Base de préparation

Les présents états financiers intermédiaires sont destinés à actualiser les informations fournies dans le plus récent jeu complet d'états financiers annuels audités au 31 mars 2016. En conséquence, les états financiers doivent être lus en parallèle avec les états financiers annuels audités. Les états financiers intermédiaires ne sont pas audités pour toutes les périodes considérées. Les méthodes comptables appliquées dans la préparation de ces états financiers intermédiaires sont conformés à celles fournies dans les plus récents états financiers annuels audités de la Société.

Éventualités

Dans le cours normal des activités de la Société, il arrive que diverses revendications ou actions judiciaires soient intentées contre elle. Certains passifs éventuels peuvent devenir des passifs réels lorsqu'au moins une situation future se produit ou ne se produit pas. Dans la mesure où il est probable qu'une situation future ait lieu ou n'ait pas lieu et que l'on peut établir une estimation raisonnable de la perte, un passif estimatif et une charge sont comptabilisés dans les états financiers de la Société.

Incertitude relative à la mesure

Pour établir des états financiers conformément aux Normes comptables canadiennes pour le secteur public applicables aux organismes gouvernementaux à but non lucratif, la direction doit faire des estimations et formuler des hypothèses qui influent sur les montants déclarés de l'actif et du passif à la date des états financiers ainsi que sur les montants déclarés des produits et des charges pour l'exercice. Les principaux éléments faisant l'objet d'estimations sont les avantages sociaux futurs, les passifs éventuels, l'évaluation des billets du véhicule d'actifs cadre, les dons d'artéfacts et la durée de vie utile estimative des immobilisations. Les montants réels pourraient différer de façon importante des estimations.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

3. Apports reportés

Les apports reportés correspondent à des apports provenant de sources non gouvernementales et à des crédits parlementaires reçus par la Société, qui sont affectés à des fins précises.

La variation du solde des apports reportés au cours de la période se présente comme suit :

	Source non gouvernementales	Crédits parlementaires	30 septembre 2016 (6 mois)	31 mars 2016 (12 mois)
Solde, début de la période	3 334 \$	4 436 \$	7 770 \$	6 717 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	237	1 100	1 337	2 984
Produits de placements reportés	34	-	34	62
	271	1 100	1 371	3 046
Déductions				
Montants utilisés au cours de la période	(1)	(1 073)	(1 074)	(1 993)
Solde, fin de la période	3 604 \$	4 463 \$	8 067 \$	7 770 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

4. Fonds de la collection nationale

Le Fonds de la collection nationale est constitué des fonds destinés à l'acquisition d'artefacts pour le Musée canadien de l'histoire et le Musée canadien de la guerre. Les fonds sont retirés du Fonds de la collection nationale lors de l'acquisition d'artefacts sélectionnés.

La variation du solde des apports reportés pour le Fonds de la collection nationale au cours de la période se présente comme suit :

	Crédits parlementaires	Entités non- gouvernementales	30 septembre 2016 (6 mois)	31 mars 2016 (12 mois)
Solde, début de la période	9 034 \$	1 636 \$	10 670 \$	10 759 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	-	-	-	2
Produit de placement réalisé et reporté	113	16	129	268
Gain (perte) non réalisé sur placements	18	-	18	(165)
Gain (perte) réalisé sur placements	-	-	-	43
	131	16	147	148
Déductions				
Montants comptabilisés à titre de produits	-	-	-	(237)
Solde, fin de la période	9 165 \$	1 652 \$	10 817 \$	10 670 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016

(en milliers de dollars)

5. Apports reportés liés aux immobilisations

Les apports reportés liés aux immobilisations correspondent à la part non amortie des apports provenant d'entités non gouvernementales et des crédits parlementaires reçus par la Société, qui sont affectés à l'acquisition d'immobilisations amortissables.

La variation du solde des apports reportés liés aux immobilisations au cours de la période se présente comme suit :

	<u>Utilisés pour faire des acquisitions</u>		<u>Destinés à être utilisés pour</u>		30 septembre 2016 (6 mois)	31 mars 2016 (12 mois)
	Entités non- gouvernementales	Crédits parlementaires	Crédits parlementaires	Crédits parlementaires		
Solde, début de la période	1 906	\$ 199 434	\$ 15 831	\$ 217 171	\$ 210 947	\$
Ajouts						
Acquisitions d'immobilisations	-	6 307	-	6 307	13 278	
Crédits parlementaires reportés en vue d'acquisitions futures d'immobilisations	-	-	-	-	10 698	
	-	6 307	-	6 307	23 976	
Déductions						
Montants utilisés au cours de la période	(34)	(6 982)	(5 766)	(12 782)	(17 752)	
Solde, fin de la période	1 872	\$ 198 759	\$ 10 065	\$ 210 696	\$ 217 171	\$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

6. Dons et commandites

Les produits de dons et de commandites se composent de :

	30 septembre 2016	30 septembre 2015
Dons en argent et commandites	107 \$	118 \$
Commandites en nature et dons d'artéfacts	475	171
	582 \$	289 \$

7. Crédits parlementaires

La Société reçoit des crédits parlementaires du gouvernement du Canada pour soutenir ses activités d'exploitation et d'immobilisations. Le tableau ci-dessous illustre les crédits parlementaires reçus pendant la période et les ajustements de comptabilité exigés pour arriver au calcul du produit conforme aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

	30 septembre 2016	30 septembre 2015
Montant du budget principal des dépenses à l'égard des activités d'exploitation et d'immobilisations	30 755 \$	38 961 \$
Déductions		
Crédits parlementaires de la période en cours qui ne sont pas comptabilisés à titre de produits :		
Affectés à des fins précises	(1 100)	(7 825)
Affectés aux acquisitions d'immobilisations	(6 307)	(5 197)
Ajouts		
Crédits parlementaires de périodes précédentes comptabilisés à titre de produits pour la période en cours :		
Amortissement du financement d'immobilisations reporté	6 982	7 074
Montants affectés utilisés durant la période en cours	6 839	3 809
	37 169 \$	36 822 \$

8. Chiffres correspondants

Certaines données comparatives ont été reclassées pour se conformer à la présentation adoptée durant la période en cours.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Tableau 1 – Produits d'exploitation

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

	Trimestres clos les		Semestres clos les	
	30 septembre		30 septembre	
	2016	2015	2016	2015
Droits d'entrée et programmes	2 252 \$	2 361 \$	3 985 \$	3 902 \$
Location d'installations, événements et concessions	766	601	1 745	1 335
Ventes - Boutiques	782	769	1 377	1 330
Stationnement	602	652	1 069	1 083
Théâtre à l'écran géant	228	349	443	620
Expositions itinérantes	106	26	193	81
Adhésions	95	71	190	141
Autres	58	39	121	87
	4 889 \$	4 868 \$	9 123 \$	8 579 \$

Tableau 2 - Charges

Pour les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre 2016
(en milliers de dollars)

	Trimestres clos les		Semestres clos les	
	30 septembre		30 septembre	
	2016	2015	2016	2015
Coût du personnel	8 445 \$	8 456 \$	17 170 \$	17 104 \$
Amortissement des immobilisations	3 512	3 570	7 016	7 107
Paiements versés en remplacement d'impôts fonciers	2 216	2 508	4 577	4 964
Opération des bâtiments	1 464	1 459	2 837	2 805
Aide aux programmes en ligne	1 319	792	2 123	1 759
Services professionnels et spéciaux	869	722	1 723	1 515
Fabrication et location d'éléments d'exposition	676	611	1 715	1 656
Services publics	716	702	1 427	1 380
Réparations et entretien	593	658	1 209	1 292
Infrastructure et systèmes TI	517	484	1 024	988
Marketing et publicité	487	318	853	761
Coût des marchandises vendues	362	352	646	616
Acquisitions de pièces de collection	179	378	630	1 001
Dépenses de voyage et d'accueil	177	195	543	475
Matériel et fournitures	279	242	501	495
Locations et baux	85	103	150	142
Redevances	62	77	109	149
Autres	156	137	296	310
	22 114 \$	21 764 \$	44 549 \$	44 519 \$