

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

États financier trimestriel

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2019

Non audité

COMPTE RENDU

Ces états financiers trimestriels doivent être lus en parallèle avec les états financiers vérifiés du 31 mars 2019 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 :

Positionner le Musée comme une plaque tournante en histoire canadienne au Canada et partout dans le monde;

Tisser des liens entre les Canadiens et leur histoire et refléter ces liens personnels dans tous les aspects de l'expérience muséale;

Développer une collection qui reflète davantage l'histoire et le caractère distinctif du Canada;

Établir des partenariats et des réseaux dynamiques partout au Canada et sur la scène internationale dans un intérêt mutuel; et

Veiller à ce que le Musée dispose des ressources financières pour s'acquitter de son mandat.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Les résultats d'exploitation nets de la Société pour la période de trois mois terminés le 30 juin 2019 reflètent un excédent de 0,6 millions de dollars, comparativement à un excédent de 0,8 millions de dollars pour le premier trimestre de l'exercice précédent.

Les revenus pour la période totalisent 5,6 millions de dollars, comparativement à 5,5 millions de dollars pour la même période de l'exercice précédent. L'augmentation de 2,2 % des revenus est principalement attribuable à :

- Une hausse des revenus de location des installations pour des événements en 2019-2020;
- Des revenus générés par les expositions itinérantes plus élevés en 2019-2020. La présentation de l'exposition *Franklin* au Connecticut et en Alaska explique cet écart.

Les frais d'exploitation pour la période totalisent 25,2 millions de dollars, par rapport à 24,8 millions de dollars pour la période correspondante de l'exercice précédent. L'augmentation s'explique principalement par une hausse des coûts liés au personnel en raison des augmentations salariales négociées dans les conventions collectives.

Les crédits parlementaires pour la période s'élèvent à 20,2 millions de dollars, comparativement à 20,1 millions de dollars pour la même période de l'exercice précédent. Les crédits parlementaires pour 2019-2020 comprennent la quatrième de cinq années de financement en immobilisations supplémentaires, approuvé dans le Budget 2016, afin de répondre à des projets d'immobilisations urgents liés à la santé et à la sécurité.

SITUATION FINANCIÈRE

Au 30 juin 2019, les actifs nets non affectés du Musée s'élevaient à 13,4 millions de dollars. Le Musée dispose également d'actifs nets affectés, dont le solde s'élève à 14,9 millions de dollars, pour le renouvellement des salles d'exposition permanentes, y compris la transformation du Musée canadien des enfants. La diminution des actifs nets affectés, en comparaison au solde du 31 mars 2019, correspond à l'amortissement des coûts en capitaux reliés à la mise à jour de salle d'exposition permanente au Musée de la guerre.

PERSPECTIVE

La Société continue d'être confrontée à des augmentations inflationnistes non discrétionnaires pour les services publics, l'entretien des bâtiments et les coûts de sécurité.

La Société est responsable de deux sites nationaux emblématiques, dont l'un, le CMH, a trente ans et, par conséquent, bon nombre de ses composantes ont atteint ou atteindront bientôt la fin de leur cycle de vie prévue.

La direction a mis en place un plan qui couvre les risques immédiats pour les bâtiments. Elle a maintenu un programme de maintenance complet sur ses installations dans le passé, ce qui a réduit le besoin de réparations importantes, a allongé la durée de vie des composantes du bâtiment et a permis d'identifier les problèmes en temps utile.

La Société ne pourra compter sur la croissance des revenus pour couvrir l'augmentation des coûts non-discrétionnaires. La Société collabore avec le ministère du Patrimoine canadien pour identifier des solutions à long terme aux coûts non-discrétionnaires croissants et aux coûts de remplacement/réparations des infrastructures vieillissantes.

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.



Jean-Marc Blais
Président-directeur général par intérim



Marie-Josée Lacombe, CPA, CGA
Dirigeante principale et Vice-présidente des finances

Gatineau (Québec)

Le 30 août 2019

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État de la situation financière

Au
(en milliers de dollars)

	30 juin 2019	31 mars 2019
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie	7 370 \$	12 277 \$
Trésorerie affecté	2 531	2 311
Placements affectés	1 702	1 706
Placements	6 931	10 885
Créances	2 000	2 285
Stocks	905	863
Charges payées d'avance	1 679	955
	23 118	31 282
Placements affectés	10 640	10 651
Placements	57 075	50 127
Collection	1	1
Immobilisations	223 096	226 460
	313 930 \$	318 521 \$
Passifs et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	11 959 \$	13 445 \$
Apports reportés (note 3)	11 848	12 145
Produits reportés	1 231	1 309
	25 038	26 899
Apports reportés – Fonds de la collection nationale (note 4)	10 560	10 497
Apports reportés liés aux immobilisations (note 5)	198 758	202 358
Avantages sociaux futurs	10 403	10 208
	244 759	249 962
Actif net		
Non affecté	13 431	12 800
Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes	14 872	14 891
Investissement en immobilisations	40 868	40 868
	69 171	68 559
	313 930 \$	318 521 \$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État des résultats

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin
(en milliers de dollars)

	2019	2018
Produits		
Dons et commandites (note 6)	600 \$	778 \$
Produits de placements nets	460	406
Exploitation (tableau 1)	4 539	4 294
	<u>5 599</u>	<u>5 478</u>
Charges (tableau 2)		
Collection et recherche	2 987	3 883
Exposition, éducation et communication	7 749	6 497
Installations	9 571	9 783
Gestion de la société	4 920	4 582
	<u>25 227</u>	<u>24 745</u>
Résultats d'exploitation nets avant crédits parlementaires	(19 628)	(19 267)
Crédits parlementaires (note 7)	20 240	20 107
Résultat net	<u>612 \$</u>	<u>840 \$</u>

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

État de l'évolution de l'actif net

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin
(en milliers de dollars)

	Non affecté	Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes	Investissement en immobilisations	2019	2018
Actif net, début de l'exercice	12 800 \$	14 891 \$	40 868 \$	68 559 \$	66 639 \$
Résultat net	631	(19)	-	612	840
Actif net, fin de la période	<u>13 431 \$</u>	<u>14 872 \$</u>	<u>40 868 \$</u>	<u>69 171 \$</u>	<u>67 479 \$</u>

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 la période de trois mois terminée le 30 juin
(en milliers de dollars)

	2019	2018
Activités de fonctionnement		
Rentrées de fonds provenant de clients et autres recevables	5 572 \$	6 228 \$
Rentrées de fonds provenant des crédits parlementaires	14 423	13 351
Fonds payés à des employés et en leur nom	(10 593)	(11 308)
Fonds payés à des fournisseurs	(12 023)	(11 227)
Apports affectés et revenus de placements connexes	546	348
Intérêts reçu	568	570
Flux de trésorerie net provenant (utilisés dans) des activités de fonctionnement	(1 507)	(2 038)
Activités de placement		
Augmentation des placements et des placements affectés	(3 810)	(3 994)
Diminution des placements et des placements affectés	803	-
Flux de trésorerie net provenant (utilisés dans) des activités de placement	(3 007)	(3 994)
Activités d'investissement en immobilisations		
Acquisition d'immobilisations	(2 118)	(3 884)
Activités de financement		
Crédits parlementaires pour l'acquisition d'immobilisations	1 945	3 233
Diminution de la trésorerie et de la trésorerie affectée	(4 687)	(6 683)
Trésorerie et trésorerie affectée, début de l'exercice		
Trésorerie	12 277	9 376
Trésorerie affectée	2 311	1 821
	14 588	11 197
Trésorerie et trésorerie affectée, fin de la période		
Trésorerie	7 370	2 424
Trésorerie affectée	2 531	2 090
	9 901 \$	4 514 \$

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 trois mois terminée le 30 juin 2019
(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.

Installations

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 trois mois terminée le 30 juin 2019
(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 2019. 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 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 trois mois terminée le 30 juin 2019

(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 :

	Entités non gouvernementales	Crédits parlementaires	30 juin 2019 (3 mois)	31 mars 2019 (12 mois)
Solde, début de l'exercice	4 260 \$	7 885 \$	12 145 \$	10 157 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	100	-	100	4 817
Produits de placements reportés	24	-	24	97
	124	-	124	4 914
Déductions				
Montants comptabilisés à titre de produits	-	(421)	(421)	(2 926)
Solde, fin de la période	4 384 \$	7 464 \$	11 848 \$	12 145 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2019
(en milliers de dollars)

4. Apports reportés - 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 juin 2019 (3 mois)	31 mars 2019 (12 mois)
Solde, début de l'exercice	9 306 \$	1 191 \$	10 497 \$	10 295 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	-	2	2	153
Produit de placement reporté	54	7	61	232
	54	9	63	385
Déductions				
Montants comptabilisés à titre de produits	-	-	-	(183)
Solde, fin de la période	9 360 \$	1 200 \$	10 560 \$	10 497 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2019

(en milliers de dollars)

5. Apports reportés liés aux immobilisations

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 acquisitions</u>		30 juin	31 mars
	Entités non gouvernementales	Crédits parlementaires	Crédits parlementaires		2019	2019
					(3 mois)	(12 mois)
Solde, début de l'exercice	1 708 \$	182 316 \$	18 334 \$		202 358 \$	208 963 \$
Ajouts						
Acquisitions d'immobilisations	-	895	-		895	4 468
Crédits parlementaires reportés en vue d'acquisitions futures d'immobilisations	-	-	-		-	7 983
	-	895	-		895	12 451
Déductions						
Montants utilisés au cours de la période	(16)	(4 306)	(173)		(4 495)	(19 056)
Solde, fin de la période	1 692 \$	178 905 \$	18 161 \$		198 758 \$	202 358 \$

Les apports en capital reportés provenant d'entités non gouvernementales correspondent à la part non amortie de dons provenant d'entités non gouvernementales affectés et utilisés pour l'acquisition d'immobilisations amortissables.

Le financement d'immobilisations reporté au moyen de crédits parlementaires correspond à la part non amortie des crédits parlementaires affectés et utilisés pour l'acquisition d'immobilisations amortissables, ou affectés en vue d'être utilisés pour de futures acquisitions d'immobilisations amortissables.

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2019

(en milliers de dollars)

6. Dons et commandites

Les produits de dons et de commandites se composent de :

	30 juin 2019	30 juin 2018
Dons en argent et commandites	424 \$	466 \$
Commandites en nature et dons d'artéfacts	176	312
	600 \$	778 \$

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 juin 2019	30 juin 2018
Montant du budget principal des dépenses à l'égard des dépenses de fonctionnement et des dépenses en capital	16 235 \$	16 341 \$
Déductions		
Crédits parlementaires de la période en cours qui ne sont pas comptabilisés à titre de produits :		
Utilisé pour les acquisitions d'immobilisations	(722)	(839)
Ajouts		
Crédits parlementaires des périodes précédentes comptabilisés à titre de produits pour la période en cours :		
Amortissement du financement d'immobilisations reporté	4 306	4 357
Montants affectés utilisés durant la période en cours	421	248
Crédits parlementaires comptabilisés à titre de produits	20 240 \$	20 107 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Tableau 1 – Produits d'exploitation

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin
(en milliers de dollars)

	2019	2018
Droits d'entrée et programmes	2 109 \$	2 047 \$
Location d'installations, événements et concessions	993	867
Ventes - Boutiques	617	569
Stationnement	467	482
Expositions itinérantes	175	105
Adhésions	132	178
Autres	46	46
	4 539 \$	4 294 \$

Tableau 2 - Charges

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin
(en milliers de dollars)

	2019	2018
Coût du personnel	10 298 \$	9 925 \$
Amortissement des immobilisations	4 333	4 384
Paievements versés en remplacement d'impôts fonciers	2 144	2 391
Opération des bâtiments	1 646	1 668
Fabrication et location d'éléments d'exposition	1 293	1 043
Aide aux programmes en ligne	946	774
Réparations et entretien	799	721
Services professionnels et spéciaux	753	767
Services publics	713	696
Infrastructure et systèmes TI	524	613
Marketing et publicité	425	309
Dépenses de voyage et d'accueil	362	337
Coût des marchandises vendues	309	309
Matériel et fournitures	210	211
Acquisitions de pièces de collection	208	357
Locations et baux	56	64
Redevances	41	38
Autres	167	138
	25 227 \$	24 745 \$