

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

États financier trimestriel

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017

Non audité

COMPTE RENDU

Ces états financiers trimestriels doivent être lus en parallèle avec les états financiers vérifiés du 31 mars 2017 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 a ouvert au public le 1^{er} juillet, 2017 pour le 150^e anniversaire de la Confédération en 2017.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Le résultat net pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017 montre un déficit de 1,3 M\$, comparativement à un déficit de 0,2 M\$ pour la même période de l'exercice précédent. Le déficit du premier trimestre de l'exercice fiscal est principalement attribuable au calendrier des prélèvements des crédits parlementaires, qui est prédéterminé en fonction de besoins anticipés et non d'une comptabilité d'exercice, tel qu'est le cas pour la préparation des états financiers.

Les crédits parlementaires de la période s'élèvent à 18,0 M\$, un montant comparable à la somme de 17,2 M\$ pour la même période de l'exercice précédent. Les crédits parlementaires comprennent le financement supplémentaire reçu dans le cadre du budget de 2016 pour financer des projets urgents liés à la santé et à la sécurité.

Les produits de la période s'élèvent à 5,8 M\$, comparativement à la somme de 5,0 M\$ pour l'exercice précédent. L'augmentation de 16 % est principalement attribuable à ce qui suit :

- Une fréquentation élevée et une augmentation des droits d'entrée, menant à un accroissement des produits de Droits d'entrée et de programmes; et
- Accroissement des produits de Location d'installations, événements et concessions;

Les charges de fonctionnement de la période s'élèvent à 25,1 M\$, en comparaison à 22,4 M\$ pour l'exercice précédent.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIERE

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 juin 2017, Le Fonds de la collection nationale s'élevait à 10,6 millions de dollars.

Il convient également de souligner l'incidence des fluctuations saisonnières lorsqu'on compare les soldes au 30 juin 2017 avec ceux au 31 mars 2017.

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.



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



Marie-Josée Lacombe, CPA, CGA
Dirigeante principale des finances

Gatineau (Québec)

Le 25 août 2017

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État de la situation financière

Au
(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 31 mars 2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| Actif | | |
| Actif à court terme | | |
| Trésorerie | 4 189 \$ | 4 449 \$ |
| Trésorerie et placements affectés | 5 852 | 5 078 |
| Placements | 1 717 | 3 770 |
| Créances | 1 880 | 2 847 |
| Stocks | 1 043 | 843 |
| Charges payées d'avance | 783 | 720 |
| | 15 464 | 17 707 |
| Trésorerie et placements affectés | 12 592 | 12 683 |
| Placements | 56 256 | 54 853 |
| Collection | 1 | 1 |
| Immobilisations | 245 708 | 247 181 |
| | 330 021 \$ | 332 425 \$ |
| Passifs et actif net | | |
| Passif à court terme | | |
| Créditeurs et charges à payer | 16 078 \$ | 15 252 \$ |
| Apports reportés (note 3) | 12 662 | 12 402 |
| Produits reportés | 1 649 | 1 557 |
| | 30 389 | 29 211 |
| Apports reportés – Fonds de la collection nationale (note 4) | 10 615 | 10 651 |
| Apports reportés liés aux immobilisations (note 5) | 213 978 | 216 107 |
| Avantages sociaux futurs | 9 171 | 8 976 |
| | 264 153 | 264 945 |
| Actif net | | |
| Non affecté | 8 606 | 9 918 |
| Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes | 15 000 | 15 000 |
| Investissement en immobilisations | 40 868 | 40 868 |
| Gains de réévaluation cumulés | 1 394 | 1 694 |
| | 65 868 | 67 480 |
| | 330 021 \$ | 332 425 \$ |

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 2017

(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|--|-------------------|-----------------|
| Produits | | |
| Dons et commandites (note 6) | 554 \$ | 443 \$ |
| Produits de placements nets | 308 | 322 |
| Exploitation (tableau 1) | 4 954 | 4 234 |
| | <u>5 816</u> | <u>4 999</u> |
| Charges (tableau 2) | | |
| Collection et recherche | 3 676 | 3 098 |
| Exposition, éducation et communication | 6 650 | 5 863 |
| Locaux | 10 009 | 9 283 |
| Gestion de la Société | 4 767 | 4 191 |
| | <u>25 102</u> | <u>22 435</u> |
| Résultats d'exploitation nets avant crédits parlementaires | (19 286) | (17 436) |
| Crédits parlementaires (note 7) | 17 974 | 17 201 |
| Résultat net | <u>(1 312) \$</u> | <u>(235) \$</u> |

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

État des gains et des pertes de réévaluation

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017

(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Gains de réévaluation cumulés, début de la période | 1 694 \$ | 3 989 \$ |
| Gains (pertes) non réalisés attribués aux placements | (408) | 237 |
| Montants reclassés dans l'état des résultats – placements | 108 | 84 |
| Changement net dans les gains (pertes) de réévaluation cumulés pour la période | <u>(300)</u> | <u>321</u> |
| Gains de réévaluation cumulés, fin de la période | <u>1 394 \$</u> | <u>4 310 \$</u> |

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 la période de trois mois terminée le 30 juin 2017

(en milliers de dollars)

| | Non affecté | Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes | Investissement en immobilisations | Gains de réévaluation cumulés | 2018 | 2017 |
|---|-------------|---|---|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Actif net, début de la période | 9 918 \$ | 15 000 \$ | 40 868 \$ | 1 694 \$ | 67 480 \$ | 68 660 \$ |
| Résultat net | (1 312) | - | - | - | (1 312) | (235) |
| Changement net dans les gains (pertes) de réévaluation cumulé | - | - | - | (300) | (300) | 321 |
| Actif net, fin de la période | 8 606 \$ | 15 000 \$ | 40 868 \$ | 1 394 \$ | 65 868 \$ | 68 746 \$ |

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 2017

(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Activités de fonctionnement | | |
| Rentrées de fonds provenant de clients et autres recevables | 6 910 \$ | 5 278 \$ |
| Rentrées de fonds provenant des crédits parlementaires | 12 599 | 14 033 |
| Fonds payés à des employés et en leur nom | (9 135) | (8 833) |
| Fonds payés à des fournisseurs | (10 661) | (9 368) |
| Apports affectés et revenus de placements connexes | 775 | 208 |
| Intérêts reçu | 407 | 328 |
| Flux de trésorerie net provenant des activités de fonctionnement | 895 | 1 646 |
| Activités de placement | | |
| Remboursement du capital des placements | 231 | 12 |
| Augmentation des placements et des placements affectés | (2 023) | (3 817) |
| Diminution des placements et des placements affectés | 2 066 | 1 595 |
| Flux de trésorerie net provenant des activités de placement | 274 | (2 210) |
| Activités d'investissement en immobilisations | | |
| Acquisition d'immobilisations | (3 458) | (3 260) |
| Activités de financement | | |
| Crédits parlementaires pour l'acquisition d'immobilisations | 2 803 | 405 |
| Augmentation (diminution) de la trésorerie et de la trésorerie affectée | 514 | (3 419) |
| Trésorerie et trésorerie affectée, début de la période | | |
| Trésorerie | 4 449 | 20 481 |
| Trésorerie affectée | 5 078 | 1 842 |
| | 9 527 | 22 323 |
| Trésorerie et trésorerie affectée, fin de la période | | |
| Trésorerie | 4 189 | 16 855 |
| Trésorerie affectée | 5 852 | 2 049 |
| | 10 041 \$ | 18 904 \$ |

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 2017
(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 trois mois terminée le 30 juin 2017
(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 2017. 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 trois mois terminée le 30 juin 2017

(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 :

| | Sources non gouvernementales | Crédits parlementaires | 30 juin 2017 (3 mois) | 31 mars 2017 (12 mois) |
|---|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Solde, début de la période | 7 110 \$ | 5 292 \$ | 12 402 \$ | 7 770 \$ |
| Ajouts | | | | |
| Montants reçus au cours de la période | 685 | - | 685 | 7 389 |
| Produits de placements reportés | 34 | - | 34 | 96 |
| | 719 | - | 719 | 7 485 |
| Déductions | | | | |
| Montants comptabilisés à titre de produits | - | (459) | (459) | (2 853) |
| Solde, fin de la période | 7 829 \$ | 4 833 \$ | 12 662 \$ | 12 402 \$ |

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017

(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 juin 2017 (3 mois) | 31 mars 2017 (12 mois) |
|---|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Solde, début de la période | 9 073 \$ | 1 578 \$ | 10 651 \$ | 10 670 \$ |
| Ajouts | | | | |
| Montants reçus au cours de la période | - | - | - | 1 |
| Produit de placement réalisé et reporté | 46 | 9 | 55 | 245 |
| Perte non réalisé sur placements | (91) | - | (91) | (172) |
| | (45) | 9 | (36) | 74 |
| Déductions | | | | |
| Montants comptabilisés à titre de produits | - | - | - | (93) |
| Solde, fin de la période | 9 028 \$ | 1 587 \$ | 10 615 \$ | 10 651 \$ |

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017

(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</u> <u>utilisés pour</u> | 30 juin | 31 mars |
|--|---|----------------|--|------------|------------|
| | Entités non | Crédits | <u>acquisitions</u> | 2017 | 2017 |
| | gouvernementales | parlementaires | parlementaires | (3 mois) | (12 mois) |
| Solde, début de la période | 1 840 \$ | 204 303 \$ | 9 964 \$ | 216 107 \$ | 217 171 \$ |
| Ajouts | | | | | |
| Acquisitions d'immobilisations | - | 2 042 | - | 2 042 | 18 995 |
| Crédits parlementaires reportés en vue d'acquisitions futures d'immobilisations | - | - | - | - | 6 832 |
| | - | 2 042 | - | 2 042 | 25 827 |
| Déductions | | | | | |
| Montants utilisés au cours de la période | (16) | (3 500) | (655) | (4 171) | (26 891) |
| Solde, fin de la période | 1 824 \$ | 202 845 \$ | 9 309 \$ | 213 978 \$ | 216 107 \$ |

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 2017

(en milliers de dollars)

6. Dons et commandites

Les produits de dons et de commandites se composent de :

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Dons en argent et commandites | 77 \$ | 66 \$ |
| Commandites en nature et dons d'artéfacts | 477 | 377 |
| | 554 \$ | 443 \$ |

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 2017 | 30 juin 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Montant du budget principal des dépenses à l'égard des dépenses de fonctionnement et des dépenses en capital | 15 402 \$ | 14 220 \$ |
| Moins les crédits parlementaires de la période en cours qui ne sont pas comptabilisés à titre de produits : | | |
| Utilisé pour les acquisitions d'immobilisations | (2 042) | (3 091) |
| Reporté pour les acquisitions futures d'immobilisations | - | - |
| Affectés à des fins précises | - | (550) |
| Plus les crédits parlementaires des périodes précédentes comptabilisés à titre de produits pour la période en cours : | | |
| Amortissement du financement d'immobilisations reporté | 3 500 | 3 487 |
| Montants affectés utilisés durant la période en cours | 1 114 | 3 135 |
| Crédits parlementaires comptabilisés à titre de produits | 17 974 \$ | 17 201 \$ |

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 la période de trois mois terminée le 30 juin 2017
(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| Droits d'entrée et programmes | 2 120 \$ | 1 733 \$ |
| Location d'installations, événements et concessions | 1 084 | 979 |
| Ventes - Boutiques | 747 | 595 |
| Stationnement | 508 | 467 |
| Théâtre à l'écran géant | 196 | 215 |
| Adhésions | 110 | 95 |
| Expositions itinérantes | 28 | 87 |
| Autres | 161 | 63 |
| | 4 954 \$ | 4 234 \$ |

Tableau 2 - Charges

Pour la période de trois mois terminée le 30 juin 2017
(en milliers de dollars)

| | 30 juin 2017 | 30 juin 2016 |
|--|-----------------|-----------------|
| Coût du personnel | 9 946 \$ | 8 725 \$ |
| Amortissement des immobilisations | 3 516 | 3 504 |
| Paievements versés en remplacement d'impôts fonciers | 2 475 | 2 361 |
| Opération des bâtiments | 1 892 | 1 373 |
| Services professionnels et spéciaux | 1 018 | 854 |
| Aide aux programmes en ligne | 975 | 804 |
| Réparations et entretien | 786 | 616 |
| Fabrication et location d'éléments d'exposition | 772 | 1 039 |
| Acquisitions de pièces de collection | 724 | 451 |
| Services publics | 690 | 711 |
| Infrastructure et systèmes TI | 595 | 507 |
| Marketing et publicité | 549 | 366 |
| Matériel et fournitures | 317 | 222 |
| Dépenses de voyage et d'accueil | 302 | 366 |
| Coût des marchandises vendues | 295 | 284 |
| Locations et baux | 70 | 65 |
| Redevances | 21 | 47 |
| Autres | 159 | 140 |
| | 25 102 \$ | 22 435 \$ |