

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

États financier trimestriel

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 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 six mois terminés le 30 septembre 2019 reflètent un excédent de 2,1 millions de dollars, comparativement à un excédent de 3,4 millions de dollars pour la période correspondante de l'exercice précédent.

Les revenus pour la période totalisent 11,5 millions de dollars, comparativement à 11,8 millions de dollars pour la même période de l'exercice précédent. La diminution de 2,5 % des revenus est principalement attribuable à :

- Une diminution des revenus de droits d'entrée dans le deuxième trimestre de 2019-2020;
- Une diminution des comptabilisations de revenu provenant de dons en 2019-2020.

Cette diminution est partiellement contrepasée par :

- Une hausse des revenus de location des installations pour des événements dans le premier trimestre de 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 49,7 millions de dollars, par rapport à 49,0 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 40,3 millions de dollars, comparativement à 40,6 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 septembre 2019, les actifs nets non affectés du Musée s'élevaient à 14,9 millions de dollars. Le Musée dispose également d'actifs nets affectés, dont le solde s'élève à 14,9 millions de dollars, pour la rénovation 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.



Mark O'Neill
Président-directeur général



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

Gatineau (Québec)

Le 29 novembre 2019

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

État de la situation financière

Au

(en milliers de dollars)

	30 septembre 2019	31 mars 2019
Actif		
Actif à court terme		
Trésorerie	9 594 \$	12 277 \$
Trésorerie affecté	2 997	2 311
Placements affectés	1 698	1 706
Placements	6 928	10 885
Créances	1 939	2 285
Stocks	866	863
Charges payées d'avances	1 107	955
	25 129	31 282
Placements affectés	10 628	10 651
Placements	57 069	50 127
Collections	1	1
Immobilisations	219 629	226 460
	312 456 \$	318 521 \$
Passifs et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	10 463 \$	13 445 \$
Apports reportés (note 3)	11 900	12 145
Produits reportés	1 035	1 309
	23 398	26 899
Apports reportés - Fonds de la collection nationale (note 4)	10 621	10 497
Apports reportés liés aux immobilisations (note 5)	197 202	202 358
Avantages sociaux futurs	10 597	10 208
	241 818	249 962
Actif net		
Non affecté	14 910	12 800
Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes	14 860	14 891
Investissement en immobilisations	40 868	40 868
	70 638	68 559
	312 456 \$	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 les périodes de trois et six mois terminées le 30 septembre

(en milliers de dollars)

	Périodes de trois mois		Périodes de six mois	
	30 septembre		30 septembre	
	2019	2018	2019	2018
Produits				
Dons et commandites (note 6)	141 \$	203 \$	741 \$	981 \$
Produits de placements nets	475	425	935	831
Exploitation (tableau 1)	5 313	5 716	9 852	10 010
	5 929	6 344	11 528	11 822
Charges (tableau 2)				
Collection et recherche	2 858 \$	2 877 \$	5 845 \$	6 014 \$
Exposition, éducation et communication	6 510	6 875	14 259	14 118
Locaux	10 179	9 773	19 750	19 556
Gestion de la Société	4 972	4 748	9 892	9 330
	24 519	24 273	49 746	49 018
Résultats d'exploitation nets avant le financement du gouvernement				
	(18 590)	(17 929)	(38 218)	(37 196)
Crédits parlementaires (note 7)	20 057	20 472	40 297	40 579
Résultat net	1 467 \$	2 543 \$	2 079 \$	3 383 \$

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
(en milliers de dollars)

Période de trois mois	Non affecté	Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes	Investissement en immobilisations	30 septembre 2019	30 septembre 2018
Actif net, début de la période	13 431 \$	14 872 \$	40 868 \$	69 171 \$	67 479 \$
Résultat net	1 479	(12)	-	1 467	2 543
Actif net, fin de la période	14 910 \$	14 860 \$	40 868 \$	70 638 \$	70 022 \$

Période de six mois	Non affecté	Affecté pour le renouvellement des expositions permanentes	Investissement en immobilisations	30 septembre 2019	30 septembre 2018
Actif net, début de la période	12 800 \$	14 891 \$	40 868 \$	68 559 \$	66 639 \$
Résultat net	2 110	(31)	-	2 079	3 383
Actif net, fin de la période	14 910 \$	14 860 \$	40 868 \$	70 638 \$	70 022 \$

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
(en milliers de dollars)

	Périodes de trois mois		Périodes de six mois	
	30 septembre		30 septembre	
	2019	2018	2019	2018
Activités de fonctionnement				
Rentrées de fonds provenant de clients et autres recevables	6 492 \$	6 844 \$	12 064 \$	13 072 \$
Rentrées de fonds provenant des crédits parlementaires	15 359	15 403	29 782	28 754
Fonds payés à des employés et en leur nom	(9 070)	(9 903)	(19 663)	(21 211)
Fonds payés à des fournisseurs	(13 123)	(13 661)	(25 146)	(24 888)
Apports affectés et revenus de placement connexes	477	315	1 023	663
Intérêts reçus	360	313	928	883
Flux de trésorerie net provenant (utilisés dans) des activités de fonctionnement	495	(689)	(1 012)	(2 727)
Activités de placement				
Remboursements du capital des placements	-	3	-	3
Augmentation des placements et des placements affectés	-	(1 013)	(3 810)	(5 007)
Diminution des placements et des placements affectés	-	1 009	803	1 009
Flux de trésorerie net provenant (utilisés dans) des activités de placement	-	(1)	(3 007)	(3 995)
Activités d'investissement en immobilisations				
Acquisition d'immobilisations	(568)	(584)	(2 686)	(4 468)
Activités de financement				
Crédit parlementaires pour l'acquisition d'immobilisations	2 763	2 785	4 708	6 018
Augmentation (diminution) de la trésorerie et de la trésorerie affectée	2 690	1 511	(1 997)	(5 172)
Trésorerie et trésorerie affectée, début de la période				
Trésorerie	7 370	2 424	12 277	9 376
Trésorerie affecté	2 531	2 090	2 311	1 821
	9 901	4 514	14 588	11 197
Trésorerie et trésorerie affecté, fin de la période				
Trésorerie	9 594	3 626	9 594	3 626
Trésorerie affecté	2 997	2 399	2 997	2 399
	12 591 \$	6 025 \$	12 591 \$	6 025 \$

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 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 six mois terminée le 30 septembre 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 six mois terminée le 30 septembre 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 septembre 2019 (6 mois)	31 mars 2019 (12 mois)
Solde, début de la période	4 260 \$	7 885 \$	12 145 \$	10 157 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	520	-	520	4 817
Produits de placements reportés	51	-	51	97
	571	-	571	4 914
Déductions				
Montants comptabilisés à titre de produits	-	(816)	(816)	(2 926)
Solde, fin de la période	4 831 \$	7 069 \$	11 900 \$	12 145 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 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 septembre 2019 (6 mois)	31 mars 2019 (12 mois)
Solde, début de la période	9 306 \$	1 191 \$	10 497 \$	10 295 \$
Ajouts				
Montants reçus au cours de la période	-	3	3	153
Produit de placement reporté	108	13	121	232
	108	16	124	385
Déductions				
Montants comptabilisés à titre de produits	-	-	-	(183)
Solde, fin de la période	9 414 \$	1 207 \$	10 621 \$	10 497 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'HISTOIRE

(Non audité)

Notes complémentaires aux états financiers

Pour la période de six mois terminée le 30 septembre 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 :

	Utilisés pour faire des acquisitions		Destinés à être utilisés pour acquisitions		30 septembre 2019 (6 mois)	31 mars 2019 (12 mois)
	Entités non- gouvernementales	Crédits parlementaires	Crédits parlementaires	Crédits parlementaires		
Solde, début de la période	1 708	\$ 182 316	\$ 18 334	\$ 202 358	\$ 208 963	\$
Ajouts						
Acquisitions d'immobilisations	-	1 432	-	1 432	4 468	
Crédits parlementaires reportés en vue d'acquisitions futures d'immobilisations	-	-	2 500	2 500	7 983	
	-	1 432	2 500	3 932	12 451	
Déductions						
Montants utilisés au cours de la période	(32)	(8 578)	(478)	(9 088)	(19 056)	
Solde, fin de la période	1 676	\$ 175 170	\$ 20 356	\$ 197 202	\$ 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 six mois terminée le 30 septembre 2019

(en milliers de dollars)

6. Dons et commandites

Les produits de dons et de commandites se composent de :

	30 septembre 2019	30 septembre 2018
Dons en argent et commandites	492 \$	557 \$
Commandites en nature et dons d'artéfacts	249	424
	741 \$	981 \$

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 2019	30 septembre 2018
Montant du budget principal des dépenses à l'égard des dépenses de fonctionnement et des dépenses en capital	34 358 \$	34 529 \$
Moins les crédits parlementaires de la période en cours qui ne sont pas comptabilisés à titre de produits :		
Utilisé pour les acquisitions d'immobilisations	(955)	(953)
Reporté pour les acquisitions futures d'immobilisations	(2 500)	(2 500)
Plus les crédits parlementaires des périodes précédentes comptabilisés à titre de produits pour la période en cours :		
Amortissement du financement d'immobilisations reporté	8 578	8 718
Montants affectés utilisés durant la période en cours	816	785
Crédits parlementaires comptabilisés à titre de produits	40 297 \$	40 579 \$

8. Chiffres correspondants

Certaines données correspondantes ont été reclassées pour tenir compte de la présentation adoptée pour 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
(en milliers de dollars)

	Périodes de trois mois		Périodes de six mois	
	30 septembre		30 septembre	
	2019	2018	2019	2018
Droits d'entrée et programmes	2 757 \$	3 089 \$	4 866 \$	5 136 \$
Location d'installations, événements et concessions	758	759	1 751	1 626
Ventes - Boutiques	772	882	1 389	1 451
Stationnement	615	665	1 082	1 147
Expositions itinérantes	230	114	405	219
Adhésions	138	158	270	336
Autres	43	49	89	95
	5 313 \$	5 716 \$	9 852 \$	10 010 \$

Tableau 2 - Charges

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

	Périodes de trois mois		Périodes de six mois	
	30 septembre		30 septembre	
	2019	2018	2019	2018
Coût du personnel	9 652 \$	9 322 \$	19 950 \$	19 247 \$
Amortissement des immobilisations	4 300	4 388	8 633	8 772
Paiements versés en remplacement d'impôts fonciers	2 916	2 422	5 060	4 813
Opération des bâtiments	1 634	1 596	3 280	3 264
Fabrication et location d'éléments d'exposition	748	824	2 041	1 867
Aide aux programmes en ligne	918	1 061	1 864	1 835
Services professionnels et spéciaux	837	702	1 590	1 469
Réparations et entretien	706	691	1 505	1 412
Services publics	713	699	1 426	1 395
Infrastructure et systèmes TI	541	556	1 065	1 169
Coût des marchandises vendues	395	419	704	728
Marketing et publicité	255	521	680	830
Dépenses de voyage et d'accueil	201	191	563	528
Matériel et fournitures	215	273	425	484
Acquisitions de pièces de collection	172	301	380	658
Redevances	73	13	114	51
Locations et baux	53	119	109	183
Autres	190	175	357	313
	24 519 \$	24 273 \$	49 746 \$	49 018 \$