

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)



CANADIAN MUSEUM FOR
HUMAN RIGHTS
MUSÉE CANADIEN POUR LES
DROITS DE LA PERSONNE

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

Compte rendu

La présente section du rapport financier trimestriel se veut un compte rendu de la direction au sujet du rendement financier du Musée canadien pour les droits de la personne (le « MCDP » ou « Musée ») au cours du semestre clos le 31 décembre 2022. Il doit être lu conjointement avec le rapport de gestion du 31 mars 2022 et les états financiers annuels vérifiés.

RÉSULTATS FINANCIERS

Voici un résumé de l'activité financière pour les neuf mois clos le 31 décembre 2022 :

Aperçu

Le total des visites sur place pendant cette période était de 146 977. Il s'agit d'une augmentation considérable par rapport aux 41 400 personnes venues au Musée pendant les neuf premiers mois de l'année précédente, lorsque le Musée a été ouvert au public pendant seulement six mois en raison de la pandémie. La programmation éducative en personne du Musée a repris avec 7 751 élèves, enseignant·e·s et autres adultes accompagnateurs participant au cours des neuf premiers mois de l'année. Le Musée a également enregistré 811 899 visites du site Web et 16 051 élèves ont participé à des excursions virtuelles au cours des neuf mois se terminant le 31 décembre 2022, contre 667 100 visites du site Web et 14 200 élèves pour les neuf mois se terminant le 31 décembre 2021.

Le Musée a terminé le troisième semestre avec un excédent des produits sur les charges de 1,9 million de dollars, comparativement à un excédent de 1,3 million de dollars enregistré pendant la même période de l'année précédente.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Crédits parlementaires

Le total des crédits parlementaires, présentés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, s'élève à 24,8 millions de dollars pour les neuf mois terminés le 31 décembre 2022, ce qui comprend un financement de 1,3 million de dollars lié à la pandémie. Ce montant est supérieur de 1,5 million de dollars aux 23,3 millions de dollars de crédits pour les neuf mois terminés le 31 décembre 2021. Pour l'exercice 2022-2023, le total des crédits du budget principal approuvé est de

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

25,4 millions de dollars, comme en 2021-2022. Le gouvernement du Canada accordera également un financement lié à la pandémie à tous les musées nationaux, dont 5,3 millions de dollars au Musée pour 2022-2023 (3,9 millions de dollars ont été accordés en 2021-2022).

Produits

Les produits d'exploitation pour les neuf mois se terminant le 31 décembre 2022 se sont élevés à 1,8 millions de dollars, soit une augmentation de plus de 1,0 million de dollars en comparaison avec le 0,8 million de dollars enregistré l'année précédente, en raison d'une augmentation du nombre de visites et de location des salles, vu que le Musée était ouvert pendant toute la période cette année contre seulement 6 mois l'année précédente. Ceci comprend les produits provenant des droits d'entrée, des adhésions, des programmes, des ventes de la Boutique, de la location des salles, des ventes du chariot de café et du service de traiteur.

Les apports de 5,3 millions de dollars se composent en grande partie de l'amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations reçus au cours des exercices antérieurs de la part des partenaires de financement autres que le gouvernement du Canada (soit la Province du Manitoba, la Ville de Winnipeg et les Amis du MCDP), qui sont amortis sur la même période que les immobilisations achetées avec les apports.

Charges

Les charges d'exploitation se sont élevées à 30,2 millions de dollars pour les neuf mois clos le 31 décembre 2022, soit 2,1 millions de plus que celles des neuf mois clos le 31 décembre 2021.

Voici la ventilation des charges par responsabilité essentielle :

- Les charges relatives au contenu, à la programmation et à la mobilisation du Musée étaient à 10,3 millions de dollars par rapport à 8,8 millions au cours de l'exercice précédent. Cette augmentation est due à la hausse des coûts du personnel, du rayonnement numérique, des déplacements et de la programmation, car le Musée a été ouvert pendant toute la période par rapport à l'exercice précédent.
- Les charges liées aux installations se sont chiffrées à 15,4 millions de dollars contre 15,6 millions dans l'exercice précédent. Cette baisse est due à une

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

diminution des paiements versés en remplacement d'impôts et de l'amortissement, compensée par une augmentation des frais de personnel.

- Les charges liées aux services internes se sont chiffrées à 4,5 millions de dollars contre 3,8 millions dans l'exercice précédent. Cette augmentation est due à une hausse des coûts du personnel et des déplacements, compensée par une baisse des services professionnels.

Pour les neuf mois clos le 31 décembre 2022, le Musée a terminé avec un résultat d'exploitation positif de 1,9 million de dollars.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le total de l'actif a diminué de 7,0 millions de dollars, passant de 281,0 millions au 31 mars 2022 à 274,0 millions au 31 décembre 2022. La baisse s'explique par l'amortissement des immobilisations, contrebalancée par une hausse des investissements.

Le total du passif a diminué de 8,8 millions de dollars, passant de 269,0 millions au 31 mars 2022 à 260,2 millions au 31 décembre 2022. La baisse est due à l'amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations reçus au cours des exercices antérieurs.

L'actif net a augmenté de 1,9 million de dollars par rapport au 31 mars 2022, représentant un excédent des produits sur les charges de l'exercice.

ANALYSE DES RISQUES ET PERSPECTIVE

Le Musée utilise un cadre de gestion des risques continuellement actualisé pour cerner, évaluer et atténuer tous les facteurs qui menacent de manière importante ses activités permanentes ou son succès à long terme.

Le Musée est déterminé à tirer parti des succès considérables qu'il a obtenus depuis son ouverture en 2014. Toutefois, ses activités et ses produits gagnés ont été considérablement touchés par la pandémie mondiale. Les projections des partenaires de l'industrie touristique en 2021 (Destination Canada, Voyage Manitoba et Tourism Winnipeg) prévoyaient une période de récupération de quatre à six ans avant que les voyages n'atteignent les niveaux pré-pandémiques. À l'heure actuelle, il n'est pas possible de prévoir de manière fiable l'effet total de cette situation sur les activités et la

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

situation financière du Musée. La direction continuera à surveiller activement la situation financière de l'organisation.

Le Musée continuera à travailler en étroite collaboration avec ses partenaires, le gouvernement du Canada et les Amis du Musée canadien pour les droits de la personne pour évaluer ses besoins de financement à long terme. Les pressions futures sur les budgets de fonctionnement et d'immobilisations du Musée comprennent l'impact continu de la pandémie, l'inflation croissante et son impact sur les dépenses de consommation, le travail nécessaire pour créer un musée équitable et les exigences importantes en matière d'immobilisations pour maintenir un musée numérique dans un bâtiment emblématique.

Le Musée est reconnaissant au gouvernement fédéral de lui accorder 5,3 millions de dollars pour 2022-2023 fournis dans le cadre du Budget 2022 en reconnaissance des difficultés uniques que pose le fonctionnement d'une institution culturelle nationale en ces temps difficiles.

Dans une perspective d'avenir, le Musée a désigné le développement d'un centre d'apprentissage numérique (CAN) comme étant une priorité, offrant de plus grandes possibilités pour réaliser le mandat du Musée. Le CAN sera un espace de 465 mètres carrés unique en son genre dans l'Ouest canadien. Des technologies audiovisuelles intégrées et de pointe seront utilisées pour rapprocher virtuellement des publics éloignés à la programmation sur place, au moyen d'activités allant des discussions et des conférences aux programmes scolaires et aux spectacles publics. De plus, ce lieu de rassemblement et centre éducatif polyvalent permettra les rassemblements communautaires, la location de salles, la tenue de séminaires et de conférences, et bien plus encore.

L'achèvement du CAN permettra à toute la population canadienne de participer à des programmes culturels, éducatifs et de réconciliation en matière de droits de la personne par le biais de diffusions intégrées en direct depuis le Musée. Il sera entièrement accessible aux personnes de toutes capacités, et intégrera les tout derniers principes de conception inclusive. Il permettra également aux gens partout au Canada à accéder à de nouvelles façons de se rapprocher et de renouer des liens à la suite de la pandémie de COVID-19.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

Le Musée poursuivra ses efforts pour maximiser les produits gagnés. En partenariat avec les Amis, le Musée envisage aussi de compléter ses crédits parlementaires par des commandites et l'appui philanthropique.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

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 audités donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation et des flux de trésorerie de la société, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.



La directrice générale,
Isha Khan



Le chef de la direction financière.
Michael Schroeder, CPA, CGA

Le 24 février 2023

États financiers trimestriels du

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)



CANADIAN MUSEUM FOR
HUMAN RIGHTS
MUSÉE CANADIEN POUR LES
DROITS DE LA PERSONNE

Musée canadien pour les droits de la personne

État de la situation financière

(non audité)

(en milliers de dollars)

Au	31 décembre 2022	31 mars 2022
Ressources		
À court terme		
Trésorerie et trésorerie affectée	8 044 \$	11 294 \$
Investissements	1 384	4 000
Créances	312	117
Stocks	153	144
Charges payées d'avance	473	564
	10 366	16 119
Placements et placements affectés	20 147	12 282
Collections	1	1
Immobilisations	243 520	252 629
Total de l'actif	274 034 \$	281 031 \$
Passif et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	4 696 \$	4 091 \$
Produits reportés	427	447
	5 123	4 538
Apports reportés (note 4)	16 501	16 834
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 5)	238 541	247 650
Total du passif	260 165	269 022
Actif net		
Non affecté	8 890	7 030
Investi dans des immobilisations	4 979	4 979
	13 869	12 009
Total du passif et de l'actif net	274 034 \$	281 031 \$

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

Musée canadien pour les droits de la personne

États des résultats

(non audité)

(en milliers de dollars)

	Trimestre clos le		Neuf mois clos le	
	31 décembre 2022	31 décembre 2021	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Produits (tableau 1)				
Exploitation	545 \$	385 \$	1 796 \$	761 \$
Apports	1 802	1 950	5 302	5 306
Produits divers	108	53	237	154
Total des produits	2 455	2 388	7 335	6 221
Charges (tableau 2)				
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	3 531	3 107	10 305	8 752
Installations	5 233	5 069	15 414	15 569
Services internes	1 584	1 686	4 510	3 809
Total des charges	10 348	9 862	30 229	28 130
Excédent des charges sur les produits avant les crédits parlementaires	(7 893)	(7 474)	(22 894)	(21 909)
Crédits parlementaires (note 6)	8 868	7 282	24 754	23 257
Excédent des produits sur les charges	975 \$	(192) \$	1 860 \$	1 348 \$

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

État de l'évolution de l'actif net

(non audité)

(en milliers de dollars)

Neuf mois clos le 31 décembre	Non affecté		Investi dans des immobilisations		2022	2021
Actif net au début de l'exercice	7 030 \$	4 979 \$	12 009 \$	11 613 \$		
Excédent des produits sur les charges	1 860	-	1 860	1 348		
Actif net à la fin de la période	8 890 \$	4 979 \$	13 869 \$	12 961 \$		

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers trimestriels.

Musée canadien pour les droits de la personne

État des flux de trésorerie

(non audité)

(en milliers de dollars)

Neuf mois clos le 31 décembre	2022	2021
Activités de fonctionnement		
Rentrées de fonds – clients	1 737 \$	763 \$
Rentrées de fonds – apports	375	447
Rentrées de fonds – crédits parlementaires	19 652	18 113
Rentrées de fonds – produits divers	27	4
Sorties de fonds – membres du personnel et en leur nom	(11 697)	(9 390)
Sorties de fonds – fournisseurs	(8 201)	(7 383)
Intérêts reçus	(46)	126
	1 847	2 680
Activités d'investissement en immobilisations		
Décaissements pour l'acquisition d'immobilisations	(596)	(1 435)
	(596)	(1 435)
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	(25 147)	(1 100)
Cession de placements	20 115	1066
	(5 032)	(34)
Activités de financement		
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	220	434
Apports provenant de sources non gouvernementales pour immobilisations	311	24
	531	458
Augmentation de la trésorerie	(3 250)	1 669
Trésorerie et trésorerie affectée à l'ouverture de la période	11 294	9 582
Trésorerie et trésorerie affectée à la clôture de la période	8 044 \$	11 251 \$

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

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

1. a) Pouvoir et mission

Le Musée canadien pour les droits de la personne (le « Musée ») a été constitué en vertu d'une modification de la Loi sur les musées, le 10 août 2008, à titre de société d'État, mentionnée à la partie I de l'annexe III de la *Loi sur la gestion des finances publiques* (LGFP). Il est responsable devant le Parlement par l'entremise du ministre du Patrimoine canadien. Le Musée n'est pas assujéti à l'impôt sur les bénéfices en vertu des dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada.

Sa mission, telle que définie dans la modification de la *Loi sur les musées*, est la suivante :

« explorer le thème des droits de la personne, en mettant un accent particulier sur le Canada, en vue d'accroître la compréhension du public à cet égard, de promouvoir le respect des autres et d'encourager la réflexion et le dialogue ».

Le gouvernement du Canada a approuvé le plan d'entreprise du Musée pour la période de planification de 2022-2023 à 2026-2027. Le résumé du plan d'entreprise a été déposé le 18 novembre 2022 et se trouve sur le site Web du Musée.

b) Activités

Pour répondre à tous les aspects de son mandat, le Musée a divisé ses activités en trois secteurs qui se renforcent mutuellement :

Contenu, programmation et mobilisation du Musée

Expositions accessibles et engageantes

Programmation qui favorise la réflexion et le dialogue

Recherches, érudition et gestion des collections saines et équilibrées

Rayonnement, mobilisation et services à l'échelle nationale

Communications, marketing et relations de collaboration

Installations

Exploitation de l'édifice

Services de protection

Infrastructure des technologies de l'information

Services internes

Gouvernance d'entreprise

Administration

Génération de produits gagnés

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

2. Principales méthodes comptables

Les états financiers trimestriels ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public pour les organismes sans but lucratif du secteur public. Le Musée a choisi d'appliquer la série 4200 pour les organismes gouvernementaux sans but lucratif et applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports pour les organismes sans but lucratif. Les méthodes comptables et modalités de calcul suivies dans les états financiers trimestriels sont les mêmes que celles énoncées dans les états financiers annuels audités du 31 mars 2022.

3. Mode de présentation

Les renseignements fournis par voie de notes dans les présents états financiers non audités ne sont pas conformes à tous les égards aux dispositions des normes comptables canadiennes pour le secteur public pour les organismes sans but lucratif du secteur public en matière d'états financiers annuels audités. Les présents états financiers non audités doivent être lus dans le contexte du compte rendu pour le trimestre et les neuf mois clos le 31 décembre 2022 et des états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2022 et pour l'exercice clos à cette date.

4. Apports reportés :

Les apports reportés, affectés à l'achat futur d'immobilisations, ont évolué comme suit au cours de l'exercice :

Neuf mois clos le	31 décembre 2022
Solde à l'ouverture de la période	16 834 \$
Ajouter :	
Produits d'intérêts reportés	311
	311
Déduire :	
Montants virés aux apports reportés afférents aux immobilisations	(490)
Montants constatés en produits	(154)
	(644)
Solde à la clôture de la période	16 501 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

5. Apports reportés afférents aux immobilisations :

Les variations des apports reportés afférents aux immobilisations achetées, mais non complètement amorties pendant la période en cours, comprennent :

Neuf mois clos le	31 décembre 2022
Solde à l'ouverture de la période	247 650 \$
Montants virés des apports reportés	490
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	220
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	(9 819)
Solde à la clôture de la période	238 541 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

6. Crédits parlementaires :

	Trimestre clos le		Neuf mois clos le	
	31 décembre 2022	31 décembre 2021	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Montant du Budget principal des dépenses pour les charges d'exploitation et en immobilisations	6 030 \$	6 030 \$	18 547 \$	18 546 \$
Budget supplémentaire des dépenses d'exploitation et en immobilisations	1 325	-	1 325	-
Déduire les crédits parlementaires de la période considérée non constatés en produits :				
Montants utilisés pour l'achat d'immobilisations	(157)	(282)	(220)	(434)
Ajouter les crédits parlementaires des exercices antérieurs constatés en produits de la période considérée :				
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	1 653	1 726	4 952	5 143
Montants affectés utilisés au cours de la période considérée pour des éléments passés en charges	17	(192)	150	2
	8 868 \$	7 282 \$	24 754 \$	23 257 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

7. Répartition des charges

Le Musée engage des charges qui contribuent à de multiples activités muséales. Pour la période terminée le 31 décembre 2022, une somme de 2,6 millions de dollars pour les frais de personnel, l'infrastructure et les systèmes de gestion de l'information et les services de protection a été répartie (2021 – 1,9 million).

Les charges ont été réparties comme suit :

Six mois clos le 31 décembre	2022	2021
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	1 330 \$	927 \$
Services internes	908	658
Installations	369	274
	2 607 \$	1 859 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 1 – Tableau des produits

Produits d'exploitation

Neuf mois clos le 31 décembre	2022	2021
Droits d'entrée et programmation		
Droits d'entrée générale	632 \$	254 \$
Adhésions	58	43
Programmes publics	9	2
Programmes éducatifs	18	1
Ventes de la Boutique	461	253
Location des salles	440	96
Chariot de café et service de traiteur	176	38
Expositions itinérantes	2	74
Total	1 796 \$	761 \$

Apports

Neuf mois clos le 31 décembre	2022	2021
Produit lié à l'amortissement des apports reportés	4 867 \$	4 856 \$
Apports des Amis du MCDP		
Dons en espèces et commandites	155	411
Dons en nature	5	19
Dons en espèces et commandites	254	13
Apports en nature et dons d'objets	21	7
Total	5 302 \$	5 306 \$

Produits divers

Neuf mois clos le 31 décembre	2022	2021
Produits d'intérêts	170 \$	150 \$
Recouvrement des coûts des Amis du MCDP	59	-
Divers	8	4
Total	237 \$	154 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et neuf mois clos le 31 décembre 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 2 – Tableau des charges

Neuf mois clos le 31 décembre	2022		2021	
Coûts liés au personnel	11 623	\$	9 404	\$
Amortissement des actifs	9 819		9 999	
Païement en remplacement d'impôts	1 873		2 033	
Exploitation de l'édifice	1 651		1 740	
Infrastructure et systèmes de gestion de l'information	1 321		957	
Services professionnels et spéciaux	561		888	
Marketing et promotion	554		720	
Services de protection	498		426	
Rayonnement numérique	402		220	
Services publics	361		347	
Expositions	359		700	
Fournitures de bureau et administration	310		212	
Voyages	261		27	
Coût des marchandises vendues	251		139	
Programmation	248		208	
Autre	108		44	
Entretien des expositions	22		48	
Acquisitions pour la collection permanente	7		18	
Total des charges	30 229	\$	28 130	\$