

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Trimestre clos le 30 juin 2024

(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 clos le 30 juin 2024

Compte rendu

La présente section du rapport financier trimestriel se veut un compte rendu de la direction au sujet de la performance financière du Musée canadien pour les droits de la personne (le « MCDP » ou « Musée ») au cours du trimestre clos le 30 juin 2024. Il doit être lu dans le contexte du rapport de gestion et des états financiers annuels audités du 31 mars 2024.

RÉSULTATS FINANCIERS

Voici un résumé de l'activité financière pour le trimestre clos le 30 juin 2024 :

APERÇU

Le nombre total de visites sur place pendant cette période a été de 54 170, soit une légère hausse par rapport aux 52 035 visites enregistrées au cours de la même période l'an dernier, mais une baisse par rapport aux 86 700 personnes accueillies au cours du premier trimestre de 2019-2020, avant la pandémie. Dans le cadre de la programmation éducative du Musée, 10 982 élèves, enseignant·e·s et personnes accompagnatrices ont participé en personne et 2 048 ont participé à des excursions virtuelles, pour un total de 13 030, contre 7 538 élèves, enseignant·e·s et personnes accompagnatrices participant en personne et 1 666 personnes participant à des excursions virtuelles pour la période de trois mois se terminant le 30 juin 2023.

Le site Web du Musée, droitsdelapersonne.ca, a attiré 312 534 visites au cours de la période de trois mois clos le 30 juin 2024, soit 17 % de plus que l'exercice précédent (266 495 visites).

Le Musée a terminé le premier trimestre avec un excédent des produits sur les charges de 0,1 million de dollars, soit une augmentation de 0,6 million comparativement à l'excédent des charges sur les produits de 0,5 million de dollars enregistré au premier trimestre de l'année précédente. Cette augmentation pour le trimestre actuel est due à l'augmentation des crédits parlementaires, résultant d'une augmentation du budget principal approuvé pour l'année.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre clos le 30 juin 2024

ÉTAT DES RÉSULTATS

Crédits parlementaires

Le total des crédits parlementaires, présentés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, s'élève à 8,8 millions de dollars pour les trois mois se terminant le 30 juin 2024. Ce montant est supérieur de 0,7 million de dollars aux 8,1 millions de dollars de crédits pour les trois mois qui se sont terminés le 30 juin 2023.

Pour l'exercice 2024-2025, le total des crédits du budget principal approuvé est de 26,9 millions de dollars, soit 1,4 million de dollars de plus qu'en 2023-2024.

Produits

Les produits d'exploitation pour les trois mois clos le 30 juin 2024 étaient de 0,5 million de dollars, soit une augmentation de 18 % par rapport à l'exercice précédent. Ce chiffre comprend les produits provenant des droits d'entrée, des adhésions, des programmes, des ventes de la Boutique, de la location des salles, du restaurant et des services de traiteur.

Les apports de 1,8 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, qui sont amortis sur la même période que les immobilisations achetées avec les apports. Les partenaires de financement comprennent la Province du Manitoba, la Ville de Winnipeg et les Amis du Musée canadien pour les droits de la personne (Amis).

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre clos le 30 juin 2024

Charges

Les charges d'exploitation étaient de 11,1 millions de dollars pour le trimestre clos le 30 juin 2024, soit une diminution de 0,1 million par rapport aux 11,2 millions pour les trois mois se terminant le 30 juin 2023.

Voici la ventilation des charges par responsabilité essentielle :

- Les charges relatives au contenu, à la programmation et à la mobilisation du Musée étaient à 3,6 millions de dollars contre 3,5 millions dans l'exercice précédent. L'augmentation est due à une hausse des coûts du personnel résultant du fait de pourvoir des postes vacants et des programmes.
- Les charges liées aux installations se sont chiffrées à 5,1 millions de dollars contre 5,2 millions dans l'exercice précédent. La diminution est due aux coûts moins élevés liés au personnel.
- Les charges liées aux installations se sont élevées à 2,4 millions de dollars, comme dans l'exercice précédent.

Pour le trimestre clos le 30 juin 2024, le Musée a terminé la période avec un excédent des charges sur les produits de 0,1 million de dollars.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le total de l'actif a diminué de 2,7 millions de dollars, passant de 264,6 millions au 31 mars 2024 à 261,9 millions au 30 juin 2024. Cette baisse est due à l'amortissement d'immobilisations.

Le total du passif a diminué de 2,9 millions de dollars, passant de 250,5 millions au 31 mars 2024 à 247,6 millions au 30 juin 2024. 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 0,1 million de dollars par rapport au 31 mars 2024, représentant un excédent des produits sur les charges de l'exercice.

ANALYSE DES RISQUES ET PERSPECTIVE

Le Musée actualise régulièrement son cadre de gestion des risques pour cerner, évaluer et atténuer tous les facteurs qui menacent de manière importante ses activités permanentes ou son succès à long terme. On continuera à surveiller les risques sur une base continue.

Le Musée est déterminé à tirer parti des succès considérables qu'il a obtenus depuis son ouverture en 2014 et continuera à travailler en étroite collaboration avec ses partenaires, le gouvernement du Canada et les Amis, dans le but d'évaluer ses besoins de financement à long terme. Les pressions actuelles sur les budgets de fonctionnement et d'immobilisations du Musée comprennent le milieu économique post-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.

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, de réconciliation et de défense des droits de la personne grâce à des émissions intégrées en direct depuis le Musée. Il sera entièrement accessible aux personnes de toutes capacités, et intégrera les tout derniers principes de conception inclusive.

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 clos le 30 juin 2024

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 22 août 2024

États financiers trimestriels du

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

Trimestre clos le 30 juin 2024

(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	30 juin 2024		31 mars 2024	
Actif				
À court terme				
Trésorerie et trésorerie affectée	9 154	\$	9 037	\$
Placements et placements affectés	11 824		11 683	
Créances	196		277	
Stocks	157		160	
Charges payées d'avance	396		479	
	21 727		21 636	
Placements et placements affectés	11 455		11 348	
Collections	1		1	
Immobilisations	228 688		231 647	
Total de l'actif	261 871	\$	264 632	\$
Passif et actif net				
Passif à court terme				
Créditeurs et charges à payer	3 642	\$	3 699	\$
Obligations découlant de contrats de location-acquisition (note 4)	259		264	
Produits reportés	1 442		1 250	
	5 343		5 213	
Obligations découlant de contrats de location-acquisition (note 4)	1 184		1 206	
Apports reportés (note 5)	18 810		18 835	
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 6)	222 266		225 198	
Total du passif	247 603		250 452	
Actif net				
Non affecté	9 289		9 201	
Investi en immobilisations (note 7)	4 979		4 979	
	14 268		14 180	
Total du passif et de l'actif net	261 871	\$	264 632	\$

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

Musée canadien pour les droits de la personne

État des résultats

(non audité)

(en milliers de dollars)

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Produits (tableau 1)		
Exploitation	487 \$	597 \$
Apports	1 783	1 768
Produits divers	199	183
Total des produits	2 469	2 548
Charges (tableau 2)		
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	3 585	3 487
Installations	5 142	5 242
Services internes	2 411	2 426
Total des charges	11 138	11 155
Excédent des charges sur les produits avant les crédits parlementaires	(8 669)	(8 607)
Crédits parlementaires (note 8)	8 757	8 071
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	88 \$	(536) \$

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)

Trimestre clos le 30 juin			2024	2023
	Non affecté	Investi dans des immobilisations		
Actif net au début de l'exercice	9 201 \$	4 979 \$	14 180 \$	13 367 \$
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	88	-	88	(536)
Actif net à la fin de la période	9 289 \$	4 979 \$	14 268 \$	12 831 \$

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)

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Activités de fonctionnement		
Rentrées de fonds – clients	544 \$	501 \$
Rentrées de fonds – apports	372	58
Rentrées de fonds – crédits parlementaires	6 925	6 327
Rentrées de fonds – autres produits	42	52
Sorties de fonds – membres du personnel et en leur nom	(4 978)	(5 005)
Sorties de fonds – fournisseurs	(2 484)	(2 156)
Intérêts reçus	83	48
Intérêts payés	(11)	(6)
	493	(181)
Activités d'investissement en immobilisations		
Décaissements pour l'acquisition d'immobilisations	(616)	(118)
	(616)	(118)
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	-	(7 066)
Cession de placements	-	7 000
	-	(66)
Activités de financement		
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	222	38
Apports provenant de sources non gouvernementales pour immobilisations	45	73
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	(27)	(13)
	240	98
Augmentation (diminution) de la trésorerie	117	(267)
Trésorerie et trésorerie affectée à l'ouverture de la période	9 037	3 308
Trésorerie et trésorerie affectée à la clôture de la période	9 154 \$	3 041 \$

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

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2024

(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 2023-2024 à 2027-2028. Le résumé du plan d'entreprise a été déposé le 9 novembre 2023 et peut être consulté sur le site Web du Musée. Le plan d'entreprise du Musée pour la période de planification 2024-2025 à 2028-2029 a été soumis et approuvé.

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 intéressantes et accessibles, y compris en ligne
- 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 et marketing

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 clos le 30 juin 2024

(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 2024.

3. Mode de présentation

Les informations fournies 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 clos le 30 juin 2024 et des états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2024 et pour l'exercice clos à cette date.

4. Obligations découlant de contrats de location-acquisition

Au cours de l'exercice précédent, le Musée a mis en œuvre une modernisation et un remplacement de son réseau informatique de base par le biais d'un contrat de location-acquisition d'une durée de cinq ans. La direction a l'intention de s'acquitter complètement de son obligation au titre du contrat et de devenir propriétaire de tous les équipements informatiques, matériels et logiciels du réseau en 2029-2030, lors du paiement final.

	Le 30 juin 2024
Total des paiements futurs minimums liés au contrat ⁽¹⁾	1 748 \$
Moins les intérêts imputés	(305)
Valeur actuelle des obligations de financement	1 443
Portion à court terme	259
Portion à long terme	1 184
	1 443 \$

(1) Les montants à payer en vertu du contrat de location-acquisition sont basés sur le taux d'intérêt nominal fixe de 8,31 %, pour une période de cinq ans, établi au moment de la signature du contrat.

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

5. Apports reportés

Les apports reportés, affectés aux besoins futurs d'immobilisations et de fonctionnement, ont évolué comme suit au cours de la période :

Trimestre clos le	30 juin 2024
Solde à l'ouverture de la période	18 835 \$
Ajouts :	
Produits d'intérêts reportés	220
	220
Dédutions :	
Montants virés aux apports reportés afférents aux immobilisations	(20)
Montants constatés en produits	(225)
	(245)
Solde à la clôture de la période	18 810 \$

6. Apports reportés afférents aux immobilisations

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

Trimestre clos le	30 juin 2024
Solde à l'ouverture de la période	225 198 \$
Montants virés des apports reportés	20
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	222
Apports en commandites pour l'acquisition d'immobilisations	67
Amortissement d'apports reportés afférents aux immobilisations	(3 241)
Solde à la clôture de la période	222 266 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

7. Actif net investi en immobilisations

L'actif net investi en immobilisations se compose des terrains donnés par la Ville de Winnipeg et The Forks Renewal Corporation comme suit :

	30 juin 2024
Immobilisations	228 688 \$
Moins des montants financés par des Contrats de location-acquisition	(1 443)
Apports reportés	(222 266)
Solde à la clôture de la période	4 979 \$

8. Crédits parlementaires

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Montant du Budget principal des dépenses pour les dépenses d'exploitation et en immobilisations	7 147 \$	6 365 \$
Déduire les crédits parlementaires de la période considéré non constatés en produits :		
Montants utilisés pour l'achat d'immobilisations	(222)	(37)
Ajouter les crédits parlementaires des exercices antérieurs constatés en produits pendant la période en cours :		
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	1 606	1 590
Montants affectés utilisés au cours de la période considérée pour des éléments passés en charges aux fins comptables	226	153
Crédits parlementaires constatés en produits au cours de la période	8 757 \$	8 071 \$

9. Chiffres comparatifs

Certains chiffres comparatifs ont été reclassés afin de les rendre conformes à la présentation adoptée pour la période en cours.

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 1 – Tableau des produits

Produits d'exploitation

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Droits d'entrée et programmation		
Droits d'entrée générale	163 \$	201 \$
Adhésions	8	12
Programmes publics	20	8
Programmes éducatifs	4	-
Ventes de la Boutique	112	150
Location des salles	134	170
Restaurant et services de traiteur	46	56
Total	487 \$	597 \$

Apports

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Produit lié à l'amortissement des apports reportés	1 635 \$	1 635 \$
Apports des Amis du MCDP		
Dons en espèces et commandites	32	85
Dons en nature	29	23
Dons en espèces et commandites	85	23
Apports en nature et dons d'objets	2	2
Total	1 783 \$	1 768 \$

Produits divers

Trimestre clos le 30 juin	2024	2023
Produits d'intérêts	156 \$	135 \$
Recouvrement des coûts des Amis du MCDP	42	41
Divers	1	7
Total	199 \$	183 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 2 – Tableau des charges

Trimestre clos le 30 juin	2024		2023	
Salaires et avantages sociaux	4 606	\$	4 565	\$
Amortissement	3 241		3 225	
Services professionnels	687		603	
Paiement en remplacement d'impôts	685		664	
Exploitation de l'édifice	624		610	
Infrastructure de gestion des TI	415		391	
Matériaux et fournitures	189		249	
Voyages et activités d'accueil	186		208	
Services publics	133		146	
Réparations et entretien	126		60	
Marketing et communications	83		153	
Coût des ventes	65		78	
Autres	45		86	
Expositions	41		111	
Intérêts sur les contrats de location-acquisition	11		6	
Collections	1		-	
Total des charges	11 138	\$	11 155	\$