

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Trimestre et semestre clos le 30 septembre 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 et semestre clos le 30 septembre 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 semestre clos le 30 septembre 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 semestre clos le 30 septembre 2024 :

Aperçu

Le nombre total de visites sur place pendant cette période a été de 118 020, soit une légère hausse par rapport aux 111 447 visites enregistrées au cours de la même période l'an dernier, mais une baisse par rapport aux 173 200 personnes accueillies au cours de la période de six mois se terminant le 30 septembre 2019, avant la pandémie. Dans le cadre de la programmation éducative du Musée, 12 349 élèves, enseignant·e·s et personnes accompagnatrices ont participé en personne et 2 305 ont participé à des excursions virtuelles, pour un total de 14 654, contre 7 946 élèves, enseignant·e·s et personnes accompagnatrices participant en personne et 1 796 personnes participant à des excursions virtuelles pour la période de six mois se terminant le 30 septembre 2023.

Le site Web du Musée, droitsdelapersonne.ca, a attiré 797 037 visites au cours de la période de six mois clos le 30 septembre 2024, soit 82 % de plus que l'exercice précédent (437 750 visites).

Le Musée a terminé le deuxième trimestre avec un excédent des produits sur les charges de 1,0 million de dollars, soit une augmentation de 1,8 million comparativement à l'excédent des charges sur les produits de 0,8 million de dollars pendant la même période de l'année précédente. Cette augmentation pour la période actuelle 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 et semestre clos le 30 septembre 2024

ÉTAT DES RÉSULTATS

Crédits parlementaires

Le total des crédits parlementaires, présentés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, s'élève à 18,0 millions de dollars pour le semestre terminé le 30 septembre 2024. Ce montant est supérieur de 1,9 million de dollars aux 16,1 millions de dollars de crédits pour le semestre terminé le 30 septembre 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 six mois clos le 30 septembre 2024 étaient de 1,0 million de dollars, soit une baisse de 30 % 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 3,7 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).

Charges

Les charges d'exploitation étaient de 22,2 millions de dollars pour le semestre clos le 30 septembre 2024, soit une augmentation de 0,1 million par rapport aux 22,1 millions pour les six mois clos le 30 septembre 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 7,3 millions de dollars contre 7,1 millions dans l'exercice précédent. L'augmentation est due à une hausse des coûts du personnel en

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 septembre 2024

raison du recrutement de personnes dans des postes vacants et de l'élaboration et de l'actualisation de programmes et d'expositions.

- Les charges liées aux installations se sont chiffrées à 10,1 millions de dollars contre 10,3 millions dans l'exercice précédent. La diminution est due aux coûts moins élevés liés au personnel.
- Les charges liées aux services internes étaient de 4,8 millions de dollars contre 4,7 millions dans l'exercice précédent. L'augmentation est due à une hausse des coûts du personnel résultant du fait de pourvoir des postes vacants.

Pour le semestre clos le 30 septembre 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 5,6 millions de dollars, passant de 264,6 millions au 31 mars 2024 à 259,0 millions au 30 septembre 2024. Cette baisse est due à l'amortissement d'immobilisations.

Le total du passif a diminué de 6,7 millions de dollars, passant de 250,5 millions au 31 mars 2024 à 243,8 millions au 30 septembre 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 1,0 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.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre et semestre clos le 30 septembre 2024

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 et semestre clos le 30 septembre 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 6 novembre 2024

États financiers trimestriels du

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

Semestre clos le 30 septembre 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 septembre 2024	31 mars 2024
Actif		
À court terme		
Trésorerie et trésorerie affectée	17 031 \$	9 037 \$
Placements et placements affectés	4 429	11 683
Créances	235	277
Stocks	124	160
Charges payées d'avance	428	479
	22 247	21 636
Placements et placements affectés	11 131	11 348
Collections	1	1
Immobilisations	225 616	231 647
Total de l'actif	258 995 \$	264 632 \$
Passif et actif net		
Passif à court terme		
Créditeurs et charges à payer	3 186 \$	3 699 \$
Obligations découlant de contrats de location-acquisition (note 4)	268	264
Produits reportés	1 279	1 250
	4 733	5 213
Obligations découlant de contrats de location-acquisition (note 4)	1 161	1 206
Apports reportés (note 5)	18 718	18 835
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 6)	219 208	225 198
Total du passif	243 820	250 452
Actif net		
Non affecté	10 196	9 201
Investi en immobilisations (note 7)	4 979	4 979
	15 175	14 180
Total du passif et de l'actif net	258 995 \$	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		Semestre clos le	
	30 septembre 2024	30 septembre 2023	30 septembre 2024	30 septembre 2023
Produits (tableau 1)				
Exploitation	549 \$	745 \$	1 036 \$	1 342 \$
Apports	1 910	1 676	3 693	3 444
Produits divers	207	163	406	346
Total des produits	2 666	2 584	5 135	5 132
Charges (tableau 2)				
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	3 718	3 599	7 303	7 085
Installations	4 987	5 022	10 129	10 265
Services internes	2 347	2 283	4 758	4 709
Total des charges	11 052	10 904	22 190	22 059
Excédent des charges sur les produits avant les crédits parlementaires	(8 386)	(8 320)	(17 055)	(16 927)
Crédits parlementaires (note 8)	9 293	8 078	18 050	16 149
Excédent des produits sur les charges (charges sur les produits)	907 \$	(242) \$	995 \$	(778) \$

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)

Semestre clos le 30 septembre	Non affecté		Investi en immobilisations		2024	2023
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)	995	-	995	(778)		
Actif net à la fin de la période	10 196 \$	4 979 \$	15 175 \$	12 589 \$		

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)

Semestre clos le 30 septembre	2024	2023
Activités de fonctionnement		
Rentrées de fonds – clients	1 029 \$	1 178 \$
Rentrées de fonds – apports	499	83
Rentrées de fonds – crédits parlementaires	14 378	12 762
Rentrées de fonds – autres produits	85	97
Sorties de fonds – membres du personnel et en leur nom	(9 297)	(8 943)
Sorties de fonds – fournisseurs	(6 365)	(7 011)
Intérêts reçus	410	254
Intérêts payés	(16)	(13)
	723	(1 593)
Activités d'investissement en immobilisations		
Décaissements pour l'acquisition d'immobilisations	(793)	(176)
	(793)	(176)
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	-	(14 165)
Cession de placements	7 099	15 166
	7 099	1 001
Activités de financement		
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	295	66
Apports provenant de sources non gouvernementales pour immobilisations	711	399
Obligations découlant de contrats de location-acquisition	(41)	(25)
	965	440
Augmentation (diminution) de la trésorerie	7 994	(328)
Trésorerie et trésorerie affectée à l'ouverture de la période	9 037	3 308
Trésorerie et trésorerie affectée à la clôture de la période	17 031 \$	2 980 \$

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 semestre clos le 30 septembre 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 2024-2025 à 2028-2029. Le résumé du plan d'entreprise a été déposé le 7 octobre 2024 et peut être consulté sur le site Web du Musée, droitsdelapersonne.ca.

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 et semestre clos le 30 septembre 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 septembre 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.

	30 septembre 2024
Total des paiements futurs minimums liés au contrat ⁽¹⁾	1 729 \$
Déduire les intérêts imputés	(300)
Valeur actuelle des obligations de financement	1 429
Portion à court terme	268
Portion à long terme	1 161
	1 429 \$

(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 et semestre clos le 30 septembre 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 :

Semestre clos le	30 septembre 2024
Solde à l'ouverture de la période	18 835 \$
Ajouts :	
Produits d'intérêts reportés	428
	428
Déductions :	
Montants virés aux apports reportés afférents aux immobilisations	(92)
Montants constatés en produits	(453)
	(545)
Solde à la clôture de la période	18 718 \$

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 :

Semestre clos le	30 septembre 2024
Solde à l'ouverture de la période	225 198 \$
Montants virés des apports reportés	92
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	295
Apports en commandites pour l'acquisition d'immobilisations	113
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	(6 490)
Solde à la clôture de la période	219 208 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et semestre clos le 30 septembre 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 septembre 2024
Immobilisations	225 616 \$
Déduire des montants financés par des Contrats de location-acquisition	(1 429)
Apports reportés	(219 208)
Solde à la clôture de la période	4 979 \$

8. Crédits parlementaires

	Trimestre clos le		Semestre clos le	
	30 septembre 2024	30 septembre 2023	30 septembre 2024	30 septembre 2023
Montant du Budget principal des dépenses pour les dépenses d'exploitation et en immobilisations	7 527	6 464	14 674	12 829
Déduire les crédits parlementaires de la période considérée non constatés en produits :				
Montants utilisés pour l'achat d'immobilisations	(73)	(29)	(295)	(66)
Ajouter les crédits parlementaires des exercices antérieurs constatés en produits de la période :				
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	1 614	1 564	3 220	3 154
Montants affectés utilisés au cours de la période pour des éléments exprimés en charges	225	79	451	232
	9 293	8 078	18 050	16 149

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 et semestre clos le 30 septembre 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 1 – Tableau des produits

Produits d'exploitation

Semestre clos le 30 septembre	2024	2023
Droits d'entrée et programmation		
Droits d'entrée générale	391 \$	503 \$
Adhésions	19	25
Programmes publics	29	12
Programmes éducatifs	4	-
Ventes de la Boutique	239	342
Location des salles	263	354
Restaurant et services de traiteur	88	106
Expositions itinérantes	3	-
Total	1 036 \$	1 342 \$

Apports

Semestre clos le 30 septembre	2024	2023
Produit lié à l'amortissement des apports reportés	3 270 \$	3 269 \$
Apports des Amis du MCDP		
Dons en espèces et commandites	85	110
Dons en nature	29	27
Dons en espèces et commandites	303	23
Apports en nature et dons d'objets	6	15
Total	3 693 \$	3 444 \$

Produits divers

Semestre clos le 30 septembre	2024	2023
Produits d'intérêts	321 \$	254 \$
Recouvrement des coûts des Amis du MCDP	84	82
Divers	1	10
Total	406 \$	346 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre et semestre clos le 30 septembre 2024

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 2 – Tableau des charges

Semestre clos le 30 septembre	2024		2023	
Salaires et avantages sociaux	9 195	\$	8 877	\$
Amortissement	6 490		6 423	
Paieement en remplacement d'impôts	1 350		1 331	
Services professionnels	1 267		1 190	
Exploitation de l'édifice	1 188		1 208	
Infrastructure de gestion des TI	869		771	
Matériaux et fournitures	389		464	
Voyages et activités d'accueil	378		358	
Marketing et communications	272		428	
Services publics	258		296	
Expositions	154		282	
Coût des ventes	133		183	
Réparations et entretien	130		108	
Autres	98		127	
Intérêts sur les contrats de location-acquisition	16		13	
Collections	3		-	
Total des charges	22 190	\$	22 059	\$