

MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA PERSONNE

RAPPORT FINANCIER TRIMESTRIEL

Trimestre clos le 30 juin 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 clos le 30 juin 2022

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 2022. Il doit être lu dans le contexte du rapport de gestion et des états financiers annuels audités du 31 mars 2022.

RÉSULTATS FINANCIERS

Voici un résumé de l'activité financière pour le trimestre clos le 30 juin 2022 :

Aperçu

Le total des visites sur place pendant cette période était de 49 895. Il s'agit d'une augmentation considérable par rapport aux 2 796 personnes venues au Musée pendant le premier trimestre de l'année précédente, lorsque le Musée a été ouvert pendant seulement six semaines en raison de la pandémie. Le Musée a également reçu 283 017 visites sur son site Web et 10 735 élèves ont participé à ses visites virtuelles au cours du trimestre (194 289 visites sur le site Web et 9 559 élèves au premier trimestre de l'année précédente).

Le Musée a terminé le premier trimestre avec un excédent des produits sur les charges de 0,5 million de dollars, comparativement à un excédent de 0,9 million de dollars enregistré au premier trimestre de l'année précédente. La baisse de l'excédent des produits sur les charges au cours de ce trimestre est due à une augmentation des charges, principalement des frais de personnel.

ÉTAT DES RÉSULTATS

Crédits parlementaires

Le total des crédits parlementaires, présentés selon la méthode de la comptabilité d'exercice, s'élève à 8,0 millions de dollars pour les trois mois se terminant le 30 juin 2022. Ce montant est inférieur de 0,2 million de dollars aux 8,2 millions de dollars de crédits pour les trois mois qui se sont terminés le 30 juin 2021.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre clos le 30 juin 2022

Pour l'exercice 2022-2023, le total des crédits du budget principal approuvé est de 25,4 millions de dollars, comme en 2021-2022.

Produits

Les produits d'exploitation pour les trois mois se terminant le 30 juin 2022 se sont élevées à 529 000 \$, contre 77 000 \$ au premier trimestre de l'année précédente, en raison d'une augmentation du nombre de visites, le Musée ayant été ouvert pendant tout le trimestre cette année contre seulement six semaines l'année précédente. Ce chiffre représente 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 des services de traiteur.

Les apports de 1,7 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 (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 9,8 millions de dollars pour le trimestre clos le 30 juin 2022, soit une augmentation de 0,7 million par rapport aux 9,1 millions pour les trois mois se terminant le 30 juin 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 3,3 millions de dollars par rapport à 2,8 millions au cours de l'exercice précédent. Cette augmentation est due à la hausse des coûts du personnel, du marketing, des déplacements et de la programmation, car le Musée a été ouvert pendant tout le trimestre et a connu une plus grande fréquentation par rapport à l'exercice précédent.
- Les charges liées aux installations se sont élevées à 5,1 millions de dollars, comme dans l'exercice précédent.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre clos le 30 juin 2022

- Les charges liées aux services internes se sont chiffrées à 3,8 millions de dollars contre 1,1 million dans l'exercice précédent. Cette augmentation est due à une hausse des coûts du personnel, compensée par une baisse des services professionnels.

Pour le trimestre clos le 30 juin 2022, le Musée a terminé avec un résultat d'exploitation positif de 0,5 million de dollars.

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

Le total de l'actif a diminué de 3,0 millions de dollars, passant de 281,0 millions au 31 mars 2022 à 278,0 millions au 30 juin 2022. Cette baisse est due à l'amortissement d'immobilisations.

Le total du passif a diminué de 3,5 millions de dollars, passant de 269,0 millions au 31 mars 2022 à 265,5 millions au 30 juin 2022. La baisse s'explique par l'amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations reçus au cours des exercices antérieurs.

L'actif net a augmenté de 0,5 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 situation financière du Musée. La direction continuera à surveiller activement la situation financière de l'organisation.

Musée canadien pour les droits de la personne

Rapport financier trimestriel

(non audité)

Trimestre clos le 30 juin 2022

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.

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. 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.

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 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 25 août 2022

États financiers trimestriels du

**MUSÉE CANADIEN POUR LES DROITS DE LA
PERSONNE**

Trimestre clos le 30 juin 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	30 juin		31 mars	
	2022		2022	
Ressources				
À court terme				
Trésorerie et trésorerie affectée	6 356	\$	11 294	\$
Placements et placements affectés	9033		4000	
Créances	228		117	
Stocks	148		144	
Charges payées d'avance	544		564	
	16309		16119	
Placements et placements affectés	12287		12282	
Collections	1		1	
Immobilisations	249447		252629	
Total de l'actif	278 044	\$	281 031	\$
Passif et actif net				
Passif à court terme				
Créditeurs et charges à payer	3 861	\$	4 091	\$
Produits reportés	419		447	
	4280		4538	
Apports reportés (note 4)	16781		16834	
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 5)	244468		247650	
Total du passif	265529		269022	
Actif net				
Non affecté	7536		7030	
Investi dans des immobilisations	4979		4979	
	12515		12009	
Total du passif et de l'actif net	278 044	\$	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 30 juin	2022	2021
Produits (tableau 1)		
Exploitation	529 \$	77 \$
Apports	1725	1676
Produits divers	69	51
Total des produits	2323	1804
Charges (tableau 2)		
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	3329	2870
Installations	5106	5079
Services internes	1412	1103
Total des charges	9847	9052
Excédent des charges sur les produits avant les crédits parlementaires	(7 524)	(7 248)
Crédits parlementaires (note 7)	8030	8148
Excédent des produits sur les charges	506 \$	900 \$

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	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	506		-		506	900
Actif net à la fin de la période	7 536	\$	4 979	\$	12 515	\$ 12 513

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	2022	2021
Activités de fonctionnement		
Rentrées de fonds – clients	450 \$	36 \$
Rentrées de fonds – apports	54	27
Rentrées de fonds – crédits parlementaires	6331	6309
Sorties de fonds – membres du personnel et en leur nom	(4 367)	(2 813)
Sorties de fonds – fournisseurs	(2 355)	(1 872)
Intérêts reçus	11	43
	124	1730
Activités d'investissement en immobilisations		
Décaissements pour l'acquisition d'immobilisations	(147)	(317)
	(147)	(317)
Activités d'investissement		
Acquisition de placements	(5 000)	-
	(5 000)	-
Activités de financement		
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	28	50
Apports provenant de sources non gouvernementales pour immobilisations	57	10
	85	60
Augmentation (diminution) de la trésorerie	(4 938)	1473
Trésorerie et trésorerie affectée à l'ouverture de la période	11294	9582
Trésorerie et trésorerie affectée à la clôture de la période	6 356 \$	11 055 \$

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 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 2021-2022 à 2025-2026. Le résumé du plan d'entreprise a été déposé le 11 février 2022 et est disponible sur le site Web du Musée. Le plan d'entreprise du Musée pour la période de planification 2022-2023 à 2026-2027 a été soumis et est en attente d'approbation.

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 clos le 30 juin 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 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 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 :

Trimestre clos le	30 juin 2022
Solde à l'ouverture de la période	16 834 \$
Ajouter :	
Produits d'intérêts reportés	57
	57
Déduire :	
Montants virés aux apports reportés afférents aux immobilisations	(62)
Montants constatés en produits	(48)
	(110)
Solde à la clôture de la période	16 781 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 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, sont comme suit :

Trimestre clos le	30 juin 2022
Solde à l'ouverture de la période	247 650 \$
Montants virés des apports reportés	62
Crédit parlementaire pour l'acquisition d'immobilisations	28
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	(3 272)
Solde à la clôture de la période	244 468 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

6. Crédits parlementaires

Trimestre clos le 30 juin	2022	2021
Montant du Budget principal des dépenses pour les dépenses d'exploitation et en immobilisations	6 358 \$	6 358 \$
Déduire les crédits parlementaires de la période considéré non constatés en produits :		
Montants utilisés pour l'achat d'immobilisations	(28)	(50)
Ajouter les crédits parlementaires des exercices antérieurs constatés en produits de la période considérée :		
Amortissement et perte d'apports reportés afférents aux immobilisations	1653	1737
Montants affectés utilisés au cours de la période considérée pour des éléments passés en charges aux fins comptables	47	103
Crédits parlementaires constatés en produits au cours de la période	8 030 \$	8 148 \$

7. Répartition des charges

Le Musée engage des charges qui contribuent à de multiples activités muséales. Pour la période terminée le 30 juin 2022, une somme de 1,0 million 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 – 0,6 million).

Les charges ont été réparties comme suit :

Trimestre clos le 30 juin	2022	2021
Contenu, programmation et mobilisation du Musée	501 \$	330 \$
Services internes	336	217
Installations	136	64
Total	973 \$	611 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 1 – Tableau des produits

Produits d'exploitation

Trimestre clos le 30 juin	2022	2021
Droits d'entrée et programmation		
Droits d'entrée générale	186 \$	13 \$
Adhésions	14	5
Programmes publics	2	-
Programmes éducatifs	18	-
Ventes de la Boutique	122	18
Location des salles	152	-
Chariot de café et services de traiteur	35	-
Expositions itinérantes	-	41
Total	529 \$	77 \$

Apports

Trimestre clos le 30 juin	2022	2021
Produits liés à l'amortissement des apports reportés	1 619 \$	1 619 \$
Apports des Amis du MCDP		
Dons en espèces et commandites	78	55
Dons en nature	5	-
Dons en espèces et commandites	20	-
Apports en nature et dons d'objets	3	2
Total	1 725 \$	1 676 \$

Produits divers

Trimestre clos le 30 juin	2022	2021
Produits d'intérêts	49 \$	51 \$
Recouvrement des coûts des Amis du MCDP	20	-
Total	69 \$	51 \$

Musée canadien pour les droits de la personne

Notes complémentaires

Trimestre clos le 30 juin 2022

(non audité)

(en milliers de dollars, sauf indication contraire)

Tableau 2 – Tableau des charges

Trimestre clos le 30 juin	2022		2021	
Coûts liés au personnel	3 797	\$	3 138	\$
Amortissement des actifs	3272		3356	
Païement en remplacement d'impôts	705		705	
Exploitation de l'édifice	477		470	
Infrastructure et systèmes de gestion de l'information	457		347	
Expositions	198		220	
Services professionnels et spéciaux	150		283	
Services de protection	138		125	
Programmation	116		62	
Services publics	111		110	
Rayonnement numérique	85		83	
Fournitures de bureau et administration	82		76	
Marketing et promotion	82		43	
Déplacements	81		1	
Coût des marchandises vendues	65		10	
Acquisitions pour la collection permanente	7		14	
Autre	24		9	
Total des charges	9 847	\$	9 052	\$