

Rapports financiers trimestriels

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

30 juin 2011

ANALYSE DE LA DIRECTION

Trois mois terminés le 30 juin 2011

BILAN ET APERÇU FINANCIERS

L'exercice 2011-2012 sera le premier exercice complet de fonctionnement pour le Musée depuis le lancement des activités le 4 février 2011. Dans son premier Plan d'entreprise et l'analyse de la direction de 2010-2011, le Musée a noté que les délais lors du début des activités en 2010-2011 ont eu une incidence sur le calendrier des charges. Cette incidence se poursuivra mais sera résolue en grande partie d'ici la fin de l'exercice 2011-2012. On prévoit des charges de fonctionnement et des dépenses en immobilisations plus importantes au cours des troisième et quatrième trimestres.

Les dépenses en immobilisations s'effectuent selon le Plan d'entreprise. D'importantes dépenses en immobilisations sont prévues au cours deux derniers trimestres de 2011-2012. Elles comprennent la rénovation du deuxième étage de l'annexe dont on prévoit l'achèvement d'ici décembre 2011, la remise en état du système de chauffage, de ventilation et du conditionnement d'air (CVCA) et du système électrique, ainsi que la rénovation du rez-de-chaussée de l'annexe et de la mezzanine dont on prévoit l'achèvement d'ici mars 2012. Le processus d'approvisionnement est en cours et les contrats ont commencé à être adjuger.

Comme mesure transitoire, le Parlement a approuvé un crédit législatif ne dépassant pas 15 millions de dollars à titre de financement provisoire jusqu'à ce que les crédits parlementaires suivent leur cours normal. De cette somme, 4,5 millions ont été reçus en 2010-2011, 1,4 million l'ont été au cours du premier trimestre de 2011-2012, et 2,5 millions sont à recevoir dans le deuxième trimestre. Le crédit législatif — disponible à la fois pour les charges de fonctionnement et les dépenses en immobilisations — a permis au Musée de fonctionner jusqu'à ce que ses crédits soient approuvés par le Parlement dans le processus normal des crédits. Le 27 juin 2011, des crédits parlementaires de 10 millions de dollars ont été approuvés pour les trois derniers trimestres de 2011-2012.

Le Musée continue de préparer ses états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public pour les organismes sans but lucratif du secteur public. Les états financiers non audités suivent les mêmes méthodes comptables et modalités de calcul que celles utilisées dans les états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2011 et pour la période terminée à cette date.

Les informations fournies par voie de notes dans les états financiers non audités ne sont pas conformes à tous les égards aux exigences des principes comptables généralement reconnus du Canada pour les états financiers annuels audités, mais sont conformes à la Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État du Conseil du Trésor du Canada.

Au cours de sa réunion de planification stratégique prévue à l'automne 2011, le Conseil de direction déterminera la vision à long terme et les valeurs du Musée afin de guider ses activités et son fonctionnement.

RISQUES D'ENTREPRISE

Le Musée n'a pas recensé de nouveaux risques d'entreprise par rapport à ceux décrits dans l'analyse de la direction incluse dans le rapport de 2010-2011.

La directrice administrative,



Marie Chapman

La chef des opérations financières par intérim,



Kendall Blunden, CA

États financiers non audités

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

30 juin 2011

RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION À L'ÉGARD DE L'INFORMATION FINANCIÈRE

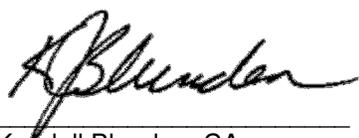
La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle de ces états financiers trimestriels conformément à la Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État du Conseil du Trésor du Canada, ainsi que des contrôles internes qu'elle considère comme nécessaires pour 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.

Ces états financiers trimestriels n'ont pas été audités ou examinés par un auditeur externe.



Marie Chapman
Directrice administrative



Kendall Blunden, CA
Chef des opérations financières par intérim

Halifax, Canada
19 août 2011

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État de la situation financière (non audité)

Au 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

	30 juin 2011		31 mars 2011
Actif			
Actif à court terme			
Trésorerie	4 168 \$		3 734 \$
Créances	156		240
Stocks	190		152
Frais payés d'avance	40		19
	4 554		4 145
Trésorerie et placements de la dotation	4 609		4 538
Immobilisations	2 436		2 483
Collections	1		1
	11 600 \$		11 167 \$
Passif et actif net			
Passif à court terme			
Dettes et charges à payer	379 \$		671 \$
Produits reportés	328		166
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 3)	4 031		4 163
Actif net			
Non affecté	2 279		1 649
(Pertes) gains de réévaluation cumulés	(46)		5
Dotation	4 629		4 513
	6 862		6 167
	11 600 \$		11 167 \$

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

Au nom du Conseil de direction :

Président,



John E. Oliver

Vice-président,



Tung Chan

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État des résultats (non audité)

Trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

Produits		
Crédits (note 4)	1 377	\$
Exploitation (tableau 1)	351	
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations transférées de la Société Pier 21	129	
Dons	144	
Placements	12	
	<hr/>	
	2 013	
	<hr/>	
Charges (tableau 2)		
Expérience des visiteurs et création de liens	235	
Services internes	633	
Installations	515	
	<hr/>	
	1 383	
	<hr/>	
Excédent des produits sur les charges	630	\$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAÏ 21

État des gains et pertes de réévaluation (non audité)

Trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

Gains de réévaluation cumulés au début de la période	5	\$
Pertes non réalisées attribuables aux : Placements de la dotation	(51)	
<hr/> Pertes de réévaluation cumulées à la fin de la période	<hr/> (46)	<hr/> \$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État de l'évolution de l'actif net (non audité)

Trois mois terminés le 30 juin 2011

(en milliers de dollars)

	Non affecté	Gains (pertes) de réévaluation cumulés	Dotation	Total
Actif net au début de la période	1 649 \$	5 \$	4 513 \$	6 167 \$
Excédent des produits sur les charges	630	-	-	630
Pertes de réévaluation	-	(51)	-	(51)
Apports reçus de la dotation	-	-	116	116
Actif net à la fin de la période	2 279 \$	(46) \$	4 629 \$	6 862 \$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État des flux de trésorerie (non audité)

Trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

Activités de fonctionnement	
Crédits reçus	1 374 \$
Autres rentrées de fonds	739
Sorties de fonds – Personnel et fournisseurs	(1 600)
Intérêts reçus	12
	<hr/> 525
Activités d'investissement en immobilisations	
Acquisition d'immobilisations	(85)
	<hr/> (85)
Activités d'investissement	
Augmentation de la trésorerie et des placements de la dotation	(122)
	<hr/> (122)
Activités de financement	
Apports affectés	116
	<hr/> 116
Augmentation de la trésorerie	<hr/> 434
Trésorerie au début de la période	3 734
Trésorerie à la fin de la période	<hr/> 4 168 \$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Notes complémentaires

Trois mois terminés le 30 juin 2011

(en milliers de dollars)

1. Méthodes comptables

Les présents états financiers non audités suivent les mêmes méthodes comptables et modalités de calcul que celles utilisées dans les états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2011 et pour la période terminée à cette date.

2. 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 exigences des principes comptables généralement reconnus du Canada pour les états financiers annuels audités. Ces états financiers non audités doivent être lus dans le contexte de l'analyse de la direction pour les trois mois terminés le 30 juin 2011 et des états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2011 et pour la période terminée à cette date.

3. Apports reportés afférents aux immobilisations

Les apports reportés afférents aux immobilisations représentent des apports d'immobilisations et des apports affectés à l'acquisition d'immobilisations. Les apports reportés sont amortis et passés en résultat selon la même méthode que les immobilisations connexes.

La variation du solde des apports reportés s'explique comme suit :

	Transfert de la Société Pier 21		Crédit législatifs		Total
Solde au début de la période	2 441	\$	1 722	\$	4 163 \$
Déduire :					
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(129)		(3)		(132)
	2 312	\$	1 719	\$	4 031 \$

La portion inutilisée des apports reportés afférents aux immobilisations était de 1 595 \$ au 30 juin 2011 (31 mars 2011 – 1 680 \$).

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Notes complémentaires

Trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

4. Crédits

Le Musée dépend du financement public pour réaliser son mandat. Le financement public se compose comme suit :

Crédits législatifs	3 850	\$
Budget supplémentaire des dépenses	9 974	
	13 824	
Déduire:		
Portion à recevoir des crédits pour les charges et projets en immobilisations futurs	(12 450)	
Crédits reçus	1 374	
Ajouter:		
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	3	
Crédits utilisés	1 377	\$

Le Parlement a approuvé un crédit législatif à titre de financement provisoire jusqu'à ce que les crédits parlementaires suivent leur cours normal. Le crédit législatif, disponible à la fois pour les charges de fonctionnement et les dépenses en immobilisations, a permis au Musée de fonctionner jusqu'à ce que ses crédits parlementaires aient été approuvés par le Parlement, le 27 juin 2011, par l'entremise du Budget supplémentaire des dépenses dans le cadre du processus normal des crédits.

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Tableau 1 – Produits d'exploitation (non audité)

Pour les trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

Location de salles	109	\$
Évènements spéciaux	100	
Vente de billets pour les expositions	59	
Boutique	54	
Centre de recherche	15	
Programmation	14	
	351	\$

Tableau 2 – Charges (non audité)

Pour les trois mois terminés le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)

Coût du personnel	486	\$
Loyer	262	
Amortissement des immobilisations	132	
Services professionnels et spéciaux	95	
Fournitures de bureau et administration	76	
Exploitation et maintenance de l'édifice	72	
Coût des marchandises vendues	56	
Fournitures et services de fonctionnement	51	
Exposition et programmation	32	
Marketing et promotion	30	
Formation et perfectionnement professionnel	26	
Services publics	26	
Paiement versé en remplacement des impôts	25	
Frais de déplacement	14	
	1 383	\$