

Rapports financiers trimestriels

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAÏ 21

30 juin 2013

COMMENTAIRES DE LA DIRECTION

Trimestre terminé le 30 juin 2013

Les états financiers trimestriels non audités du Musée canadien de l'immigration du Quai 21 (le « Musée ») doivent être lus dans le contexte du rapport de gestion et des états financiers annuels audités du 31 mars 2013.

Le Musée a préparé 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 2013 et pour l'exercice terminé 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 dispositions des normes comptables canadiennes pour le secteur public pour les organismes sans but lucratif du secteur public en matière d'états financiers audités, mais sont conformes à la Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État du Conseil du Trésor du Canada.

RÉSULTATS FINANCIERS ET PERSPECTIVES

Au cours des deux derniers exercices, le Musée a établi les fondations lui permettant de devenir un musée national et a mis en place les installations, la technologie et l'équipe pour assurer la croissance du Musée, tant sur le plan de sa taille que de sa portée. Les projets importants se poursuivent : l'élaboration de la première exposition itinérante *Canada : jour 1* est en bonne voie pour son lancement à la fin de 2013; le projet pluriannuel de cataloguer les collections et de les rendre accessibles par le biais de la base de données *CollectiveAccess* va bon train; et la première campagne nationale de publicité, lancée en mars 2013 et qui s'est poursuivie jusqu'à la fin de juin 2013, a permis de sensibiliser davantage le public canadien au Musée. Des plans sont en cours pour le réaménagement des espaces existants et l'expansion du Musée. Ce projet de deux ans donnera de nouvelles expositions permanentes représentatives du mandat national du Musée.

Exploitation

Le résultat des activités du Musée pour le trimestre terminé le 30 juin 2013 s'est soldé par un excédent des charges sur les produits de 0,04 million de dollars par rapport à l'excédent des produits sur les charges de 0,40 million pour le trimestre terminé le 30 juin 2012. Lorsque combiné à l'actif net non affecté de 2,69 millions de dollars du 31 mars 2013, il en ressort un actif net non affecté de 2,65 millions au 30 juin 2013.

Pour le trimestre terminé le 30 juin 2013, les produits autogénérés, dont les produits d'exploitation, les dons, et les intérêts et produits divers, se sont élevés à 0,44 million de dollars, légèrement inférieurs à ceux de 2012 et au budget. Le succès des événements spéciaux de collecte de fonds a été contrebalancé par des dons, des produits locatifs et des intérêts moins élevés. La réduction des dons est attribuable au moment de la réception des dons majeurs.

Les produits financiers nets de 0,03 million de dollars gagnés sur les placements du fonds de dotation, inclus dans l'état des résultats du trimestre terminé le 30 juin 2013, sont légèrement supérieurs à ceux de 2012. Les gains et pertes non réalisés sur les placements ne sont pas comptabilisés en résultat, mais plutôt comme gains et pertes de réévaluation cumulés dans l'état de la situation financière. Une augmentation nette de 0,12 million de dollars des pertes de réévaluation cumulées a été comptabilisée au cours du présent trimestre, ce qui s'est traduit par une performance globale négative de 0,09 million des placements du fonds de la dotation pour le trimestre terminé le 30 juin 2013.

Les charges du trimestre terminé le 30 juin 2013 ont augmenté de 0,62 million de dollars, passant de 2,37 millions en 2012 à 2,99 millions en 2013. La hausse était prévue dans le budget et elle a utilisé une partie de l'actif net non affecté. Cette augmentation est attribuable notamment à l'accroissement des activités du Musée. Les hausses les plus importantes ont été de 0,35 million de dollars pour les frais de marketing et de promotion relatifs à la campagne de publicité nationale et de 0,19 million liés aux frais du personnel découlant de l'augmentation prévue du nombre d'employés.

Situation financière

Au 30 juin 2013, le total de l'actif s'élevait à 23,97 millions de dollars en comparaison de 22,08 millions au 31 mars 2013. L'augmentation de 1,89 million de dollars découle de la hausse de la trésorerie de l'ordre de 2,79 millions contrebalancée en grande partie par une diminution de 0,43 million des créances et de 0,38 million des immobilisations. La hausse de la trésorerie provient surtout des crédits reçus pour les projets de rénovation et d'agrandissement qui ont lieu au cours de l'exercice. La diminution des immobilisations est occasionnée par l'amortissement.

Le total du passif a diminué de 1,99 millions de dollars atteignant 15,04 millions au 30 juin 2013 suite à la hausse de 2,14 millions des apports reportés afférents aux immobilisations, contrebalancée par une baisse de 0,05 million des créditeurs et charges à payer et par une réduction de 0,10 million des produits reportés. L'augmentation des apports reportés afférents aux immobilisations découle des crédits reçus pour les projets d'immobilisations.

RISQUES D'ENTREPRISE

La direction n'a pas recensé de nouveaux risques d'entreprise par rapport à ceux décrits dans le rapport de gestion annuel de 2012-2013 et elle continue à surveiller les risques liés au projet d'immobilisations.

La chef de la direction,



Marie Chapman

La chef de la direction financière,



Kendall Blunden, CA

États financiers non audités

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAÏ 21

30 juin 2013

DÉCLARATION DE LA RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION PAR LES CADRES SUPÉRIEURS

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 considérées dans les états financiers trimestriels.

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

La chef de la direction,



Marie Chapman

La chef de la direction financière,



Kendall Blunden, CA

Halifax, Canada
Le 19 août 2013

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État de la situation financière (non audité)

Au 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

	30 juin 2013		31 mars 2013	
Actif				
Actif à court terme				
Trésorerie	5 890	\$	3 105	\$
Créances	159		589	
Stocks	200		154	
Charges payées d'avance	24		128	
	6 273		3 976	
Trésorerie et placements du fonds de dotation (note 4)	6 238		6 257	
Immobilisations	11 458		11 842	
Collections	1		1	
	23 970	\$	22 076	\$
Passif et actif net				
Passif à court terme				
Créditeurs et charges à payer	942	\$	993	\$
Produits reportés	52		156	
Apports reportés afférents aux immobilisations (note 5)	14 041		11 902	
Actif net				
Non affecté	2 653		2 692	
Grevé d'une affectation interne	282		282	
Pertes de réévaluation cumulées	(119)		(3)	
Fonds de dotation	6 119		6 054	
	8 935		9 025	
	23 970	\$	22 076	\$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État des résultats (non audité)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

	30 juin 2013		30 juin 2012	
Produits				
Exploitation (tableau 1)	408	\$	414	\$
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations transférées de la Société du Quai 21	129		130	
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations reçus d'un apparenté	6		–	
Dons	19		72	
Intérêts et produits divers	13		23	
	575		639	
Charges (tableau 2)				
Expérience des visiteurs et création de liens	725		618	
Services internes	1 305		964	
Installations	955		787	
	2 985		2 369	
Excédent des charges sur les produits avant les crédits et les produits financiers nets sur les placements du fonds de dotation	(2 410)		(1 730)	
Crédits (note 6)	2 339		2 114	
Produits financiers nets sur les placements du fonds de dotation	32		22	
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(39)	\$	406	\$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

État des gains et pertes de réévaluation (non audité)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

	30 juin 2013		30 juin 2012	
Gains (pertes) de réévaluation cumulés au début de la période	(3)	\$	68	\$
Pertes non réalisées sur les placements du fonds de dotation	(116)		(8)	
Gains (pertes) de réévaluation cumulés à la fin de la période	(119)	\$	60	\$

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)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

	Non affecté	Grevé d'une affectation interne	Pertes de réévaluation cumulées	Fonds de dotation	30 juin 2013	30 juin 2012
Actif net au début de la période	2 692	\$ 282	\$ (3)	\$ 6 054	\$ 9 025	\$ 7 625
(Insuffisance) excédent des produits sur les charges	(39)	–	–	–	(39)	406
Pertes de réévaluation	–	–	(116)	–	(116)	(8)
Dotations reçues	–	–	–	65	65	34
Actif net à la fin de la période	2 653	\$ 282	\$ (119)	\$ 6 119	\$ 8 935	\$ 8 057

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)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

	30 juin 2013		30 juin 2012	
Activités de fonctionnement				
Crédits reçus	2 033	\$	1 896	\$
Autres rentrées de fonds	785		789	
Sorties de fonds – Personnel et fournisseurs	(2 537)		(3 964)	
Intérêts reçus	13		20	
	294		(1 259)	
Activités d'investissement en immobilisations				
Acquisition d'immobilisations	(57)		(3 570)	
	(57)		(3 570)	
Activités d'investissement				
Augmentation de la trésorerie et des placements du fonds de dotation	(97)		(56)	
	(97)		(56)	
Activités de financement				
Crédits reçus pour l'acquisition d'immobilisations	2 580		2 250	
Dotations reçues	65		34	
	2 645		2 284	
Augmentation (diminution) de la trésorerie	2 785		(2 601)	
Trésorerie au début de la période	3 105		8 967	
Trésorerie à la fin de la période	5 890	\$	6 366	\$

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

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Notes complémentaires (non auditées)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

1. Pouvoir et objectifs

Le Musée canadien de l'immigration du Quai 21 (le « Musée ») a été constitué en vertu de la *Loi sur les musées*. Le Musée a été créé le 25 novembre 2010 et le transfert et la cession des actifs, des ententes et des documents de la Société du Quai 21 et de la Fondation du Quai 21 ont été effectués le 3 février 2011. Le Musée est une société d'État mandataire nommée à la partie I de l'annexe III de la *Loi sur la gestion des finances publiques* et n'est pas assujéti aux dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Le mandat du Musée est d'explorer le thème de l'immigration au Canada en vue d'accroître la compréhension du public à l'égard des expériences vécues par les immigrants au moment de leur arrivée au Canada, du rôle essentiel que l'immigration a joué dans le développement du Canada et de la contribution des immigrants à la culture, à l'économie et au mode de vie canadiens.

2. 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 2013 et pour l'exercice terminé à cette date.

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 les organismes sans but lucratif du secteur public en matière d'états financiers annuels audités. Ces états financiers non audités doivent être lus dans le contexte du rapport de gestion pour le trimestre terminé le 30 juin 2013 et des états financiers annuels audités du Musée au 31 mars 2013 et pour l'exercice terminé à cette date.

4. Fonds de dotation

La trésorerie et les placements du fonds de dotation sont constitués des éléments suivants :

	30 juin 2013		31 mars 2013	
	Coût	Juste valeur	Coût	Juste valeur
Trésorerie et équivalents de trésorerie	68 \$	68 \$	161 \$	161 \$
Fonds de placement				
Instruments à taux fixe	4 412	4 267	4 265	4 234
Titres de capitaux propres internationaux	525	629	512	584
Actifs de substitution	1 352	1 274	1 322	1 278
	6 289	6 170	6 099	6 096
	6 357 \$	6 238 \$	6 260 \$	6 257 \$

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Notes complémentaires (non auditées)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

5. 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. Les variations du solde des apports reportés au cours des périodes sont comme suit :

Trimestre terminé le	Transfert de la Société du Quai 21	Crédits	Autres apports	30 juin 2013
Solde au début de la période	1 408	\$ 10 272	\$ 222	\$ 11 902
Ajouter :				
Crédits reçus pour l'acquisition d'immobilisations	–	2 580	–	2 580
Déduire :				
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(129)	(306)	(6)	(441)
Solde à la fin de la période	1 279	\$ 12 546	\$ 216	\$ 14 041

Exercice terminé le	Transfert de la Société du Quai 21	Crédits	Autres apports	31 mars 2013
Solde au début de l'exercice	1 925	\$ 9 107	\$ 237	\$ 11 269
Ajouter :				
Crédits reçus pour l'acquisition d'immobilisations	–	2 250	–	2 250
Déduire :				
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	(517)	(1 085)	(15)	(1 617)
Solde à la fin de l'exercice	1 408	\$ 10 272	\$ 222	\$ 11 902

La portion inutilisée des apports reportés afférents aux immobilisations était de 2 583 \$ au 30 juin 2013 (60 \$ au 31 mars 2013). Les autres apports reçus d'un apparenté ont été versés par l'Administration portuaire d'Halifax en vertu du bail des installations au Quai 21.

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Notes complémentaires (non auditées)

Trimestre terminé le 30 juin 2013
(en milliers de dollars)

6. Crédits

Pour réaliser son mandat, le Musée dépend du financement public, qui comprend ce qui suit :

Trimestre terminé le	30 juin 2013		30 juin 2012	
Crédits parlementaires accordés				
Budget principal des dépenses	18 450	\$	9 950	\$
Partie du crédit pour des projets d'immobilisations	(10 750)		(2 250)	
Partie du crédit pour des dépenses futures	(5 667)		(5 804)	
Crédits reçus pour le fonctionnement de la période considérée	2 033		1 896	
Amortissement des apports reportés afférents aux immobilisations	306		218	
Crédits comptabilisés en résultat	2 339	\$	2 114	\$

MUSÉE CANADIEN DE L'IMMIGRATION DU QUAI 21

Tableau 1 – Produits d'exploitation (non audité)
(en milliers de dollars)

Pour le trimestre terminé le	30 juin 2013		30 juin 2012	
Évènements spéciaux	173	\$	178	\$
Location de salles	106		118	
Boutique	53		51	
Vente de billets pour les expositions	49		44	
Programmation	14		10	
Centre d'histoires de famille	13		13	
	408	\$	414	\$

Tableau 2 – Charges (non audité)
(en milliers de dollars)

Pour le trimestre terminé le	30 juin 2013		30 juin 2012	
Frais liés au personnel	1 174	\$	987	\$
Amortissement des immobilisations	441		348	
Marketing, promotion et reconnaissance	375		27	
Loyer	286		275	
Exposition et programmation	196		26	
Services professionnels et spéciaux	113		194	
Coût des marchandises vendues	94		92	
Réparation, entretien et exploitation de l'édifice	81		65	
Services publics	63		42	
Paiement en remplacement d'impôts	45		38	
Fournitures de bureau et administration	44		39	
Formation et perfectionnement professionnel	44		34	
Fournitures et services de fonctionnement	23		193	
Frais de déplacement	6		9	
	2 985	\$	2 369	\$