

MUSÉE DES BEAUX-ARTS DU CANADA

ÉTATS FINANCIERS NON AUDITÉS

RÉSULTATS TRIMESTRIELS

Trois mois se terminant le 30 juin 2012

RESPONSABILITÉ DE LA DIRECTION

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers trimestriels du Musée des beaux-arts du Canada (le Musée) conformément à la Norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État du Conseil du Trésor du Canada, ainsi que des contrôles internes que la direction considère nécessaires pour permettre la préparation d'états financiers trimestriels exempts d'anomalies significatives. La direction doit également veiller 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 vérifiés donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation et des flux de trésorerie du Musée, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.



Marc Mayer
Directeur



David A. Baxter
Sous-directeur,
Administration et finances

Ottawa, Canada
Le 24 août 2012

ÉTAT DE LA SITUATION FINANCIÈRE

(en milliers de dollars)

Non audité

	Au 30 juin 2012		Au 31 mars 2012	
Actif				
À court terme				
Trésorerie et équivalents de trésorerie	9 398	\$	8 648	\$
Trésorerie et équivalents de trésorerie soumis à restrictions (note 4)	12 060		13 631	
Débiteurs	896		2 058	
Stocks	1 091		1 056	
Charges payées d'avance	209		1 412	
Total de l'actif à court terme	23 654		26 805	
Collection	1		1	
Immobilisations	87 523		88 350	
	111 178	\$	115 156	\$
Passif et actif net				
Passif				
Passif à court terme				
Créditeurs et charges à payer	3 486	\$	5 610	\$
Apports reportés pour l'acquisition d'objets d'art pour la collection (note 4)	314		2 466	
Apports reportés pour l'acquisition d'immobilisations (note 4)	10 071		9 550	
Autres apports reportés (note 4)	1 559		1 499	
Total du passif à court terme	15 430		19 125	
Avantages sociaux futurs	2 792		2 792	
Apports reportés pour l'amortissement d'immobilisations	86 900		87 727	
Total du passif	105 122		109 644	
Actif net				
Non affecté	5 318		4 774	
Investi dans des immobilisations (note 6)	622		622	
Investi dans le fonds de dotation permanent	116		116	
Total de l'actif net	6 056		5 512	
	111 178	\$	115 156	\$

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

ÉTAT DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF NET

(en milliers de dollars)

Non audité

Trimestre se terminant le 30 juin 2012

	Non affecté	Investi dans des immobilisations	Investi dans le fonds de dotation permanent	Total actif net	Exercice clos le 31 mars 2012
Actif net, début de la période	4 774 \$	622 \$	116 \$	5 512 \$	3 874 \$
Excédent des revenus sur les dépenses pour la période	544	0	0	544	297 \$
Excédent des revenus sur les dépenses pour la reste de l'année	0	0	0	0	1 341 \$
Actif net, fin de la période	5 318 \$	622 \$	116 \$	6 056 \$	5 512 \$

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

ÉTAT DES RÉSULTATS

(en milliers de dollars)

Non audité

Trimestre se terminant le 30 juin 2012

Trimestre se terminant le 30 juin 2011

Produits d'exploitation et apports (tableau 1)	3 185 \$	1 967 \$
Charges		
Collection		
Exploitation	1 699	1 706
Acquisition d'objets d'art	4 121	2 169
Total – Collection	5 820	3 875
Rayonnement	3 763	3 418
Installations	4 739	4 158
Administration	2 829	2 895
Total des charges (tableau 2)	17 151	14 346
Excédant des produits sur les charges avant les crédits parlementaires	(13 966)	(12 379)
Crédits parlementaires (note 5)	14 510	12 676
Résultat net d'exploitation de la période	544 \$	297 \$

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

ÉTAT DES FLUX DE TRÉSORERIE

(en milliers de dollars)

Non audité

	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
Activités d'exploitation		
Encaissements (débiteurs)	3 511 \$	2 310 \$
Crédits parlementaires	11 583	11 007
Décaissements (fournisseurs)	(10 473)	(7 310)
Décaissements (employés)	(6 302)	(6 121)
Intérêts reçus	88	38
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(1 593)	(76)
Activités d'investissement en immobilisations		
Acquisition d'immobilisations	(698)	(521)
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement en immobilisations	(698)	(521)
Activités d'investissement		
Augmentation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie soumis à restrictions	1 571	(594)
Total des flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	1 571	(594)
Activités de financement		
Fonds pour l'acquisition d'immobilisations	1 219	1 295
Apports affectés et revenu de placement connexe	251	189
Total des flux de trésorerie liés aux activités de financement	1 470	1 484
Total des flux de trésorerie	750	293
Trésorerie et équivalents de trésorerie, début de la période	8 648	9 167
Trésorerie et équivalents de trésorerie, fin de la période	9 398 \$	9 460 \$

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

NOTES COMPLÉMENTAIRES AUX ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS NON AUDITÉS

Trimestre se terminant le 30 juin 2012

1. AVIS AU LECTEUR

Les états financiers trimestriels non audités doivent être lus conjointement aux plus récents états financiers annuels audités et à la partie descriptive qui suit.

2. POUVOIR, OBJECTIFS ET ACTIVITÉS

Le Musée des beaux-arts du Canada (le Musée) a été constitué en vertu de la *Loi sur les musées* en tant que société d'État le 1^{er} juillet 1990, conformément à la partie I de l'annexe III de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, et il n'est pas assujéti au paiement de l'impôt en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

La mission du Musée, telle qu'elle est stipulée dans la *Loi sur les musées*, est de constituer, d'entretenir et de faire connaître, dans l'ensemble du Canada et à l'étranger, une collection d'œuvres d'art anciennes et contemporaines principalement axée sur le Canada, et d'amener tous les Canadiens à mieux connaître, comprendre et apprécier l'art en général. L'exploitation du Musée inclut son affilié, le Musée canadien de la photographie contemporaine (MCPC).

L'exploitation du Musée se divise en quatre activités interdépendantes qui couvrent tous les aspects de son mandat. Ces activités se définissent comme suit :

Collection

Acquérir, préserver, étudier et documenter des œuvres d'art anciennes et contemporaines afin d'illustrer et de présenter le patrimoine des arts visuels. Cette activité comprend la recherche muséologique, les acquisitions et la préservation.

Rayonnement

Encourager un vaste accès à la collection, aux expositions, aux recherches et au savoir-faire du Musée dans tout le Canada et à l'étranger. Cette activité comprend les expositions présentées dans la région de la capitale nationale, ailleurs au Canada et à l'étranger, les programmes éducatifs, les publications, les activités de communication et de marketing conçues pour rejoindre la plus vaste clientèle possible, de même que les activités de financement.

Installations

Veiller à ce que les installations soient sécuritaires et adéquates à la préservation et à l'exposition de la collection nationale et qu'elles soient facilement accessibles au public.

Administration

Assurer la direction et la surveillance, administrer les ressources et les mettre en valeur.

3. BASE DE PRÉSENTATION

Ces états financiers non audités ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes du secteur public pour les organismes sans but lucratif (OSBL) du secteur public. Le Musée a préparé les états financiers selon la série 4200 des normes comptables du secteur public. Le Musée applique la méthode du report pour la comptabilisation des apports pour les organismes à but non lucratif.

4. CONTRIBUTIONS REPORTÉS

(en milliers de dollars)	Crédits pour l'achat d'objets pour la collection	Crédits pour l'acquisition de biens immobilisés	Autres apports reportés	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
Solde d'ouverture de la période	2 466 \$	9 550 \$	1 499 \$	13 515 \$	10 725 \$
Crédits reçus au cours de la période	2 000	1 219	0	3 219	3 295
Fonds de source non gouvernementale reçus au cours de la période	0	0	381	381	763
	4 466	10 769	1 880	17 115	14 783
Sommes constatées en produits au cours de la période	(4 152)	0	(321)	(4 473)	(2 943)
Acquisition d'immobilisations au cours de la période	0	(698)	0	(698)	(521)
Solde de clôture de la période	314 \$	10 071 \$	1 559 \$	11 944 \$	11 319 \$

5. CRÉDITS PARLEMENTAIRES

(en milliers de dollars)	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
Pour des dépenses d'exploitation et des dépenses en immobilisations		
Budget principal des dépenses	10 052 \$	10 152 \$
Budgets supplémentaires des dépenses	0	0
	10 052	10 152
Crédits parlementaires reportés pour l'achat d'immobilisations corporelles	(1 219)	(1 295)
Amortissement du financement des immobilisations reporté	1 525	1 450
	10 358	10 307
Pour l'acquisition d'objets d'art pour la collection		
Budget principal des dépenses	2 000	2 000
Crédits parlementaires provenant de l'exercice antérieur	2 466	1 607
Crédits parlementaires reportés aux exercices ultérieurs	(314)	(1 238)
	4 152	2 369
Total des crédits parlementaires	14 510 \$	12 676 \$

6. INVESTISSEMENT EN IMMOBILISATIONS

(en milliers de dollars)	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
Acquisitions d'immobilisations durant la période	698 \$	521 \$
Moins: financement des immobilisations provenant des crédits	(698)	(521)
	0	0
Amortissement du financement des immobilisations reporté	1 525	1 450
Amortissement des immobilisations	(1 525)	(1 450)
Changement net de l'investissement en immobilisations	0 \$	0 \$

TABLEAU 1 : TABLEAU DES PRODUITS D'EXPLOITATION ET DES APPORTS

Non audité	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
(en milliers de dollars)		
Produits d'exploitation		
Droits d'entrée	1 003 \$	311 \$
Boutique et édition	932	485
Stationnement	268	205
Location d'espaces publics	252	121
Droits d'adhésion	114	55
Intérêts	88	38
Guides audio	78	24
Services d'éducation	55	60
Expositions itinérantes	41	59
Services alimentaires	19	10
Recouvrement des charges – prêts d'objets d'art	10	13
Divers	4	12
	2 864	1 393
Commandites et contributions		
Commandites	130	300
Provenant de la Fondation du Musée des Beaux-arts du Canada	0	0
Provenant d'autres individus, sociétés et fondations	191	274
	321	574
	3 185 \$	1 967 \$

TABLEAU 2 : TABLEAU DES CHARGES

Non audité	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	Trimestre se terminant le 30 juin 2011
<i>(en milliers de dollars)</i>		
Salaires et avantages sociaux	5 444 \$	5 514 \$
Acquisition d'objets d'art pour la collection	4 121	2 169
Amortissement des immobilisations	1 525	1 450
Services professionnels et spéciaux	1 153	657
Paiements en remplacement d'impôts	1 061	1 129
Réparations et entretien des bâtiments et du matériel	968	891
Services de protection	781	672
Services publics, fournitures et approvisionnements	472	536
Coût des ventes – boutique	440	281
Publicité	284	173
Publications	211	216
Fret, camionnage et affranchissement	205	249
Déplacements	149	169
Loyer	114	120
Achats pour la bibliothèque	68	37
Programme de bourses de recherche	59	19
Communications	46	45
Location de matériel	27	18
Charges diverses	23	1
	17 151 \$	14 346 \$

LE RAPPORT DE GESTION SUR LES ÉTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS

Trimestre se terminant le 30 juin 2012

Le Musée a déterminé les cinq priorités stratégiques suivantes dans le *Plan d'entreprise de 2012-2013 à 2016-2017*.

- **L'enrichissement de la collection** – rehausser et mettre à profit les forces de la collection nationale, tout en se concentrant sur l'excellence.
- **La participation et l'appréciation de l'art** – devenir largement accessible au Canada et jouer un rôle novateur clé pour promouvoir l'importance des arts visuels.
- **La diversité** – tenir compte de l'évolution démographique du Canada en adaptant la programmation et la promotion, et par la mise en œuvre d'un plan complet d'équité en emploi.
- **L'infrastructure** – augmenter l'efficacité et la qualité des espaces, et bonifier l'expérience des visiteurs. Également, gérer l'information comme une ressource stratégique appuyée par des processus intégrés et des technologies habilitantes à l'échelle de l'organisation.
- **Le financement** – maximiser les recettes propres et tirées de contributions pour qu'elles équivalent à 9 850 000 \$ par année et s'y stabilisent.

Fonctionnement

Le Musée a produit des résultats nets de 544 000 \$ durant le premier trimestre de 2012-2013, comparativement à 297 000 \$ au premier trimestre de 2011-2012. Compte tenu du caractère cyclique des activités du Musée, il n'est pas inhabituel de réaliser un excédent trimestriel en raison de l'exposition temporaire estivale qui génère d'importantes recettes. Cette tendance devrait se poursuivre durant le deuxième trimestre. Le Musée continuera de surveiller de près sa situation financière, du point de vue des recettes, des dépenses et des immobilisations, et prendra les mesures correctives nécessaires – dans le but d'équilibrer son budget et de se positionner pour atteindre ses priorités stratégiques au cours de l'exercice financier et au-delà.

Les recettes

Les recettes de toutes les sources totalisent 17 695 000 \$ durant le trimestre, soit une hausse de 3 052 000 \$ par rapport au même trimestre de l'exercice précédent. Les crédits parlementaires trimestriels de 14 510 000 \$ expliquent l'augmentation de 1 834 000 \$ par rapport au même trimestre de l'exercice précédent, en raison principalement des acquisitions d'œuvres d'art qu'ils ont financées. Le Musée a produit des recettes de fonctionnement de 2 864 000 \$ ou une augmentation de 1 471 000 \$ par rapport à la même période de l'exercice précédent. Cette augmentation, en comparaison au même trimestre de l'exercice précédent, est attribuable à la forte fréquentation de l'exposition temporaire estivale de 2012, *Van Gogh. De près*, générant des gains au chapitre des droits d'entrée et de la location des audioguides et du stationnement. Ce programme a également entraîné une hausse significative des recettes de la Librairie et des Publications. Le Musée a comptabilisé d'autres contributions totalisant 191 000 \$ durant le trimestre. Les contributions dépendent grandement du montant annuel reçu de la Fondation du Musée des beaux-arts du Canada. Ce montant n'avait pas été versé à la fin du trimestre.

Ci-dessous une comparaison des recettes gagnées par rapport aux cibles du plan d'entreprise de l'exercice 2012-2013.

	Cible annuelle de 2012-2013	Trimestre se terminant le 30 juin 2012	% de la cible annuelle
Recettes gagnées	9 600 000 \$	2 864 000 \$	30 %
Commandites et contributions	1 600 000 \$	321 000 \$	20 %
Total	11 200 000 \$	3 185 000 \$	28 %

Les dépenses

Les dépenses totales du trimestre s'élèvent à 17 151 000 \$ ou une hausse de 2 805 000 \$ par rapport au même trimestre de l'exercice précédent principalement expliquée par une augmentation des acquisitions d'œuvres d'art, telles que décrites ci-dessous. Les autres augmentations de dépenses durant le trimestre découlent des coûts liés à la popularité de l'exposition estivale. Le Musée a recensé des hausses importantes du coût des assurances, des services de protection, de la publicité et de la marchandise vendue.

Les acquisitions d'œuvres d'art

Durant le trimestre, le Musée a acheté 4 121 000 \$ d'œuvres d'art pour la collection, soit une hausse de 1 952 000 \$ par rapport au même trimestre de l'exercice précédent. L'acquisition la plus remarquable est l'huile, *L'Amour séduit l'Innocence, le Plaisir l'entraîne, le Repentir suit* de Pierre-Paul Prud'hon, achevée vers 1809. Au 30 juin, le Musée comptait 314 000 \$ en crédits parlementaires reportés qui peuvent servir à des acquisitions futures. À cette fin, le Musée recevra des crédits additionnels de 6 000 000 \$ en cours d'exercice.

Les immobilisations

Le Musée a dépensé 698 000 \$ en immobilisations durant le trimestre. Au 30 juin, il compte 10 071 000 \$ en crédits reportés qui serviront à financer de futures immobilisations. La majorité de ces fonds sont réservés au projet de remplacement du vitrage et du toit du Grand Hall. Tout en ayant ces réserves, le Musée explorera toutes les voies possibles pour s'assurer de fonds suffisants pour terminer le projet. Ce projet majeur débutera vers la fin de 2012-2013 et exercera des pressions significatives sur le fonctionnement du Musée, les recettes tirées de la fréquentation et le budget d'immobilisations.