

États financiers trimestriels de:

## **LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS**

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

### **Responsabilités de la direction**

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des 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 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.

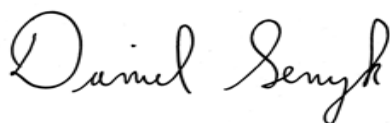
A notre connaissance, ces états financiers trimestriels non audités donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière, des résultats d'exploitation et des flux de trésorerie de la Société, à la date et pour les périodes visées dans les états financiers trimestriels.

Le président et chef de la direction,



**Peter A. Herrndorf, O.C.**

Le chef des finances,



**Daniel Senyk, CA**

31 janvier 2018

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## État de la situation financière

Au 30 novembre 2017

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	<b>le 30 novembre 2017</b>	<b>le 31 août 2017</b>
<b>ACTIF</b>		
À court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	(1 271) \$	5 955 \$
Encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés (note 4)	76 824	75 863
Placements	280	1 466
Créances	5 955	3 842
Stocks	136	108
Frais payés d'avance	1 725	2 731
	83 649	89 965
Placements	9 184	7 571
Immobilisations corporelles	174 285	159 717
	267 118 \$	257 253 \$
<b>PASSIF</b>		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer	31 052 \$	31 494 \$
Crédits parlementaires reportés (note 5)	1 469	4 495
Produits reportés	6 750	6 726
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés (note 4)	58 043	57 559
	97 314	100 274
Financement des immobilisations reporté	174 285	159 717
Provision à long terme pour avantages sociaux futurs	2 365	2 335
	273 964	262 326
<b>DÉFICIT ACCUMULÉ</b>		
Non grevé d'affectations	(6 846)	(5 073)
	267 118 \$	257 253 \$

Les notes et tableaux ci-joints font partie intégrante des états financiers.

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## État des résultats

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2017	2016
<b>PRODUITS</b>		
Services commerciaux (tableau 1)	3 681 \$	1 864 \$
Programmation (tableau 2)	3 912	2 427
Subvention de la Fondation du Centre national des Arts	2 628	1 561
Autres produits	738	332
Revenus de placements	56	66
	<u>11 015</u>	<u>6 250</u>
Crédits parlementaires (note 6)	11 389	10 073
	<u>22 404</u>	<u>16 323</u>
<b>CHARGES (tableau 3)</b>		
Services commerciaux (tableau 1)	2 283	1 212
Programmation (tableau 2)	14 601	9 909
Exploitation des édifices	5 734	4 189
Administration et technologie	1 559	1 577
	<u>24 177</u>	<u>16 887</u>
<b>RÉSULTATS D'EXPLOITATION NETS</b>	<u>(1 773) \$</u>	<u>( 564) \$</u>

Les notes et tableaux ci-joints font partie intégrante des états financiers.

## État de l'évolution du déficit accumulé

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2017	2016
Non grevé d'affectations, au début de l'exercice	(5 073) \$	(1 382) \$
Résultats d'exploitation nets	<u>(1 773)</u>	<u>( 564)</u>
Non grevé d'affectations, à la fin de l'exercice	<u>(6 846) \$</u>	<u>(1 946) \$</u>

Les notes et tableaux ci-joints font partie intégrante des états financiers.

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## État des flux de trésorerie

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Activités d'exploitation</b>		
Résultats d'exploitation nets	(1 773) \$	( 564) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	2 559	1 313
Amortissement du financement des immobilisations reporté	(2 559)	(1 313)
	(1 773)	( 564)
Variation des éléments hors trésorerie des actifs et passifs d'exploitation	(4 579)	(6 587)
Variation de la provision à long terme pour avantages sociaux futurs	30	19
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(6 322)	(7 132)
<b>Activités de capital</b>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(17 127)	(21 635)
Flux de trésorerie liés aux activités de capital	(17 127)	(21 635)
<b>Activités d'investissement</b>		
Achat de placements	( 427)	14
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	( 427)	14
<b>Activités de financement</b>		
Transfert à l'encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés	( 961)	12 876
Crédits parlementaires reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	17 612	10 096
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	16 651	22 972
Augmentation (diminution) de la trésorerie	(7 226)	(5 782)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	5 955	6 627
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	(1 271) \$	845 \$

Les notes et tableaux ci-joints font partie intégrante des états financiers.

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## Tableau 1

### Tableau des produits et charges - Services commerciaux

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(Non audité)

	2017		
	Produits	Charges	Net
<i>(en milliers de dollars)</i>			
Services de restauration	1 716 \$	1 453 \$	263 \$
Stationnement	1 121	243	877
Location des salles	844	586	258
	3 681 \$	2 283 \$	1 398 \$

	2016		
	Produits	Charges	Net
<i>(en milliers de dollars)</i>			
Services de restauration	571 \$	734 \$	(162) \$
Stationnement	965	226	739
Location des salles	328	253	75
	1 864 \$	1 212 \$	652 \$

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## Tableau 2

### Tableau des produits et charges - Programmation

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2017	2016
<b>PRODUITS</b>		
Musique	1 074 \$	859 \$
Théâtre anglais	503	247
Danse	730	447
Autre programmation	1 139	561
Soutien à la programmation	333	239
Théâtre français	134	74
	<hr/> 3 912	<hr/> 2 427
<b>CHARGES</b>		
Musique	5 509	4 091
Théâtre anglais	1 610	817
Danse	1 359	688
Autre programmation	2 269	1 357
Soutien à la programmation	2 570	2 470
Théâtre français	1 284	486
	<hr/> 14 601	<hr/> 9 909
<b>ÉXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS</b>	<hr/> 10 689 \$	<hr/> 7 482 \$

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## Tableau 3

### Tableau des charges

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2017

(en milliers de dollars)

	2017	2016
Salaires et avantages sociaux	8 435 \$	6 478 \$
Frais artistiques	5 480	2 714
Frais de l'Orchestre du Centre national des Arts	2 399	1 901
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	2 559	1 313
Publicité	948	1 024
Services publics	767	459
Entretien et réparations	489	459
Paiements aux municipalités	510	511
Services professionnels	416	426
Production	496	188
Apports reçus sous forme de biens et services	24	61
Coûts des ventes	456	218
Frais financiers et créances douteuses	166	133
Loyers	141	124
Promotion	191	90
Déplacement du personnel	135	121
Télécommunications	46	70
Matériel	99	115
Éducation et formation	32	20
Assurances	68	64
Bureau	66	135
Fournitures	114	93
Conseil d'administration	36	29
Autres	102	142
	24 177 \$	16 887 \$

# LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

## Notes afférentes aux états financiers trimestriels

Au 30 novembre 2017

### 1. Pouvoirs, mandat et activités

La Société du Centre national des Arts (la « Société ») a été constituée en 1966 en vertu de la *Loi sur le Centre national des Arts* et a commencé à exploiter le Centre national des Arts (le « Centre ») en 1969. La Société n'est pas assujettie aux dispositions de la *Loi de l'impôt sur le revenu*. En vertu du paragraphe 85 (1.1) de la partie X de la *Loi sur la gestion des finances publiques*, les sections I à IV de la loi ne s'appliquent pas à la Société, sauf les articles 89.8 à 89.92, paragraphe 105(2) et les articles 113.1, 119, 131 à 148 et 154.01 qui s'appliquent à la Société. La Société est réputée, en vertu de l'article 15 de la *Loi sur le Centre national des Arts*, être un organisme de bienfaisance enregistré au sens conféré par cette expression dans la *Loi de l'impôt sur le revenu*. La Société n'est pas un agent de Sa Majesté. Sauf aux fins de la *Loi sur la pension de la fonction publique* et de la *Loi sur l'indemnisation des agents de l'État*, les employés de la Société ne font pas partie de l'administration publique fédérale.

Le mandat de la Société est d'exploiter et d'administrer le Centre, de développer les arts d'interprétation dans la région de la capitale nationale et d'aider le Conseil des Arts du Canada à développer ceux-ci ailleurs au Canada.

Pour faciliter la réalisation de ses objectifs, la Société peut organiser et commanditer la tenue d'activités au Centre dans le domaine des arts d'interprétation, encourager et assurer le développement de troupes résidentes au Centre, organiser ou commanditer la diffusion d'émissions de radio et de télévision ainsi que la projection de films au Centre, loger au Centre, selon les modalités et conditions que la Société peut définir, les organisations nationales et locales qui visent à assurer le développement et le soutien des arts d'interprétation au Canada et, à la demande du gouvernement du Canada ou du Conseil des Arts du Canada, organiser ailleurs au Canada des spectacles et des représentations de troupes d'arts d'interprétation, établies ou non au Canada, et organiser des

### 2. 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.

### 3. Méthode de la présentation

Ces états financiers non audités ont été préparés conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public (NCCSP) incluant les normes comptables s'appliquant uniquement aux organismes sans but lucratif du secteur public (OSBLSP) de la série 4200 du manuel de l'ICCA. La norme sur les rapports financiers trimestriels des sociétés d'État exige que l'état de la situation financière inclue les soldes de clôture du trimestre en cours comparativement aux soldes de clôture de l'exercice précédent. L'état des résultats d'exploitation doit inclure les résultats de ce trimestre ainsi que le cumul jusqu'à ce jour pour l'exercice en cours comparativement aux résultats du trimestre et cumul annuel de l'exercice précédent.



#### 4. Encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés

En 2015, le gouvernement du Canada a approuvé des fonds de 110 500 000 \$ pour le Renouvellement architectural des espaces publics du Centre. En 2016, une somme additionnelle de 114 900 000 \$ a été approuvée pour la mise à niveau des équipements de production des salles de spectacle du CNA. Des paiements mensuels sont effectués au prorata des travaux.

Les variations du solde de l'encaisse affectée s'établissent comme suit :

*(en milliers de dollars)*

Solde au début de l'exercice	75 863 \$
Crédits parlementaires reçus pour le financement de projets d'immobilisations donnés	17 740
Crédits parlementaires utilisés pour des projets d'immobilisations donnés	(16 779)
Solde à la fin de l'exercice	76 824 \$
Créditeurs	(18 781)
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés	58 043 \$

#### 5. Crédits parlementaires reportés

Les crédits reportés représentent les crédits parlementaires approuvés et reçus pour des projets à parachever au cours d'un prochain exercice. Les crédits reportés se détaillent comme suit :

*(en milliers de dollars)*

	Début	Reçus	Utilisés	Fin
Remise à neuf des édifices	2 091 \$	1 167 \$	(1 789) \$	1 469 \$
Programmes et exploitation	2 254	4 508	(6 762)	-
Programmes particuliers	150	-	(150)	-
Total	4 495 \$	5 675 \$	(8 701) \$	1 469 \$

#### 6. Crédits parlementaires

La Société reçoit des crédits parlementaires du gouvernement du Canada pour soutenir ses activités d'exploitation et d'immobilisations. Le tableau ci-dessous illustre les crédits parlementaires reçus pendant l'exercice et les ajustements de comptabilité exigés pour arriver au calcul du revenu conforme aux normes comptables canadiennes pour le secteur public.

*(en milliers de dollars)*

Budget principal des dépenses d'exploitation et en immobilisations	5 675 \$
Budget supplémentaire des dépenses	17,740
Crédits parlementaires approuvés	23 415
Tranche du montant utilisée (reportée) pour des projets particuliers	2 543
Montant utilisé pour l'acquisition d'immobilisations corporelles amortissables	(17 127)
Amortissement du financement des immobilisations reporté	2 559
Crédits parlementaires	11 389 \$

## Compte rendu

### Généralités

Les présents états financiers trimestriels n'ont pas été audités et doivent être lus de concert avec les états financiers annuels audités les plus récents.

### Plan stratégique

La Société poursuit son engagement visant à atteindre les objectifs énoncés dans son plan stratégique publié dans *Le Canada en Scène*, à savoir :

**CRÉATION** : Aider les artistes et les organisations artistiques de tout le Canada à réaliser des œuvres ambitieuses qui rayonneront à l'échelle nationale et internationale.

**DIFFUSION** : Mettre sur pied un département de Théâtre autochtone, et consolider le rôle de présentateur national du CNA.

**TRANSMISSION DES SAVOIRS** : Étendre le programme Vive la musique au Canada atlantique et développer nos activités éducatives partout au pays.

**RENOUVELLEMENT ARCHITECTURAL** : Concrétiser le renouvellement architectural du CNA.

**UNE ORGANISATION NATIONALE ET FRANCOPHONE** : Renouveler notre engagement auprès des artistes, des organisations artistiques et des auditoires francophones.

**HAUSSE DES REVENUS D'EXPLOITATION** : Accroître nos revenus d'exploitation pour financer nos initiatives à l'échelle du pays.

Ces objectifs stratégiques appuient le mandat législatif de la Société, qui consiste à exploiter et à administrer le Centre national des Arts (le « Centre »), à développer les arts d'interprétation dans la région de la capitale nationale et à aider le Conseil des Arts du Canada à développer ceux-ci ailleurs au Canada.

### Analyse

La Société offre une programmation variée en arts de la scène. Le type de prestation, le calendrier des spectacles, le nombre d'artistes, l'envergure de l'œuvre et la complexité des éléments techniques sont des facteurs différents pour chaque production. De plus, chaque saison est unique. Par exemple, le premier trimestre d'une saison peut comprendre un ballet de grande envergure avec orchestre, tandis que le trimestre correspondant de la saison suivante peut comprendre un duo de danse moderne avec une musique enregistrée et un décor simple. L'ampleur de la programmation a également une incidence sur les services de restauration et de stationnement de la Société en raison du nombre de clients qu'attirent les spectacles au Centre national des Arts.

La Société gère la variabilité de ses activités jugée normale en établissant un budget précis et en élaborant une programmation détaillée, et en analysant attentivement les dépenses. Pour cette raison, des écarts entre les trimestres ainsi que des déficits en début de saison sont à prévoir. La Société se fonde sur les comparaisons entre les chiffres réels et les chiffres prévus des produits et des charges pour gérer sa performance financière.

**Faits saillants**

Pour la période de trois mois terminée le 30 novembre 2017, le CNA a déclaré des produits de 22 404 000 \$ et des charges de 24 177 000 \$, ce qui donne un déficit d'exploitation de 1 773 000 \$. Ceci est conforme au déficit prévu pour la présente année financière en raison, notamment, des coûts additionnels de logistique associés au Projet de renouvellement architectural.

**Risques**

La Société compte sur les crédits parlementaires, la vente de billets, les recettes commerciales, les dons et les commandites pour financer ses programmes et entretenir l'immeuble. Ces sources de revenus peuvent varier selon les conditions économiques et les choix de programmation. En outre, le CNA soulignera bientôt ses 50 ans, et certains systèmes de l'immeuble nécessiteront une importante mise à niveau dans les années à venir.

Les travaux de construction prévus dans le cadre du Projet de renouvellement architectural débuteront dans les prochains mois. Cette initiative comporte des risques financiers et des risques liés à la gestion, comme c'est le cas pour tout grand projet de construction. Le Centre poursuivra ses activités durant la majeure partie de la période des travaux. Les risques liés au calendrier d'exécution et à la logistique s'en trouveront haussés par rapport au niveau de risque qu'on retrouve dans un projet de construction typique.