

États financiers trimestriels de:

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2018

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,



Christopher Deacon

Le chef des finances,



Helle Ottosen, CPA, CA

31 janvier 2019

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

État de la situation financière

Au 30 novembre 2018

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	le 30 novembre 2018	le 31 août 2018
ACTIF		
À court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4 121 \$	5 588 \$
Encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés (note 4)	28 333	44 713
Placements	502	1 108
Créances	3 876	3 732
Stocks	161	117
Frais payés d'avance	2 068	1 770
	39 061	57 028
Placements	8 107	8 125
Immobilisations corporelles	226 095	216 473
	273 263 \$	281 626 \$
PASSIF		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer	18 017 \$	23 639 \$
Crédits parlementaires reportés (note 5)	4 232	3 850
Produits reportés	7 349	6 868
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés	21 481	34 696
	51 079	69 053
Financement des immobilisations reporté	225 358	215 844
Provision à long terme pour avantages sociaux futurs	2 637	2 589
	279 074	287 486
DÉFICIT ACCUMULÉ		
Non grevé d'affectations	(5 811)	(5 860)
	273 263 \$	281 626 \$

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 2018

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2018	2017
PRODUITS		
Services commerciaux (tableau 1)	4 475 \$	3 681 \$
Programmation (tableau 2)	3 276	3 912
Subvention de la Fondation du Centre national des Arts	1 841	2 628
Autres produits	619	738
Revenus de placements	69	56
	10 280	11 015
Crédits parlementaires (note 6)	12 045	11 389
	22 325	22 404
CHARGES (tableau 3)		
Services commerciaux (tableau 1)	2 733	2 283
Programmation (tableau 2)	12 431	14 601
Exploitation des édifices	5 390	5 734
Administration et technologie	1 722	1 559
	22 276	24 177
RÉSULTATS D'EXPLOITATION NETS	49 \$	(1 773) \$

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 2018

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2018	2017
Non grevé d'affectations, au début de l'exercice	(5 860) \$	(5 073) \$
Résultats d'exploitation nets	49	(1 773)
Non grevé d'affectations, à la fin de l'exercice	(5 811) \$	(6 846) \$

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 2018

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2018	2017
Activités d'exploitation		
Résultats d'exploitation nets	49 \$	(1 773) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	3 544	2 559
Amortissement du financement des immobilisations reporté	(3 544)	(2 559)
	49	(1 773)
Variation des éléments hors trésorerie des actifs et passifs d'exploitation	(5 245)	(4 579)
Variation de la provision à long terme pour avantages sociaux futurs	48	30
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation	(5 148)	(6 322)
Activités de capital		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(13 166)	(17 127)
Flux de trésorerie liés aux activités de capital	(13 166)	(17 127)
Activités d'investissement		
Achat de placements	624	(427)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement	624	(427)
Activités de financement		
Transfert à l'encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés	16 380	(961)
Crédits parlementaires reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	(157)	17 612
Flux de trésorerie liés aux activités de financement	16 223	16 651
Augmentation (diminution) de la trésorerie	(1 467)	(7 226)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	5 588	5 955
Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice	4 121 \$	(1 271) \$

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 2018

(Non audité)

		2018		
<i>(en milliers de dollars)</i>		Produits	Charges	Net
Services de restauration		2 639 \$	2 032 \$	609 \$
Stationnement		1 200	255	945
Location des salles		634	446	188
		4 475 \$	2 733 \$	1 742 \$
		2017		
<i>(en milliers de dollars)</i>		Produits	Charges	Net
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 \$

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

Tableau 2

Tableau des produits et charges - Programmation

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2018

(Non audité)

(en milliers de dollars)

2018

2017

PRODUITS

Musique	1 169 \$	1 074 \$
Théâtre anglais	282	503
Danse	447	730
Autre programmation	915	1 139
Soutien à la programmation	321	333
Théâtre français	143	134
	<hr/>	<hr/>
	3 276	3 912

CHARGES

Musique	4 554	5 509
Théâtre anglais	723	1 610
Danse	904	1 359
Autre programmation	2 215	2 269
Soutien à la programmation	3 321	2 570
Théâtre français	714	1 284
	<hr/>	<hr/>
	12 431	14 601

ÉXCÉDENT DES CHARGES SUR LES PRODUITS

9 155 \$

10 689 \$

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

Tableau 3

Tableau des charges

Pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2018

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	2018	2017
Salaires et avantages sociaux	8 380 \$	8 435 \$
Frais artistiques	3 671	5 480
Frais de l'Orchestre du Centre national des Arts	1 963	2 399
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	3 544	2 559
Publicité	821	948
Services publics	516	767
Entretien et réparations	625	489
Paiements aux municipalités	511	510
Services professionnels	247	416
Production	165	496
Apports reçus sous forme de biens et services	9	24
Coûts des ventes	585	456
Frais financiers et créances douteuses	209	166
Loyers	40	141
Promotion	121	191
Déplacement du personnel	129	135
Télécommunications	74	46
Matériel	341	99
Éducation et formation	21	32
Assurances	80	68
Bureau	54	66
Fournitures	85	114
Conseil d'administration	26	36
Autres	59	102
	22 276 \$	24 177 \$

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

Notes afférentes aux états financiers trimestriels

Au 30 novembre 2018

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.

Les chiffres ayant été arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total indiqué.

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

(en milliers de dollars)

Solde au début de l'exercice	44 713 \$
Crédits parlementaires reçus pour le financement de projets d'immobilisations donnés	-
Crédits parlementaires utilisés pour des projets d'immobilisations donnés	(16 380)
Solde à la fin de l'exercice	28 333 \$
Créditeurs	(6 852)
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés	21 481 \$

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	1 525 \$	1 750 \$	(1 368) \$	1 907 \$
Programmes et exploitation	2 325	6 977	(6 977)	2 325 \$
Programmes particuliers	-	-	-	-
Total	3 850 \$	8 727 \$	(8 345) \$	4 232 \$

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	8 727 \$
Budget supplémentaire des dépenses	-
Crédits parlementaires approuvés	8 727
Tranche du montant utilisée (reportée) pour des projets particuliers	12 940
Montant utilisé pour l'acquisition d'immobilisations corporelles amortissables	(13 166)
Amortissement du financement des immobilisations reporté	3 544
Crédits parlementaires	12 045 \$

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 2018, le CNA a déclaré des produits de 22 325 000 \$ et des charges de 22 276 000 \$, ce qui donne un résultats d'exploitation nets de 49 000 \$. Ceci est conforme au budget prévu pour la présente année financière.

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.