

États financiers trimestriels de:

LA SOCIÉTÉ DU CENTRE NATIONAL DES ARTS

pour les 9 mois se terminant le 31 mai 2020

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 audité 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,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Christopher Deacon', enclosed in a rectangular box.

Christopher Deacon

Le chef des finances,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Helle Ottosen', enclosed in a rectangular box.

Helle Ottosen, CPA, CA

31 juillet 2020

La Société du Centre national des Arts

État de la situation financière

Au 31 mai 2020

(Non audité)

| <i>(en milliers de dollars)</i> | le 31 mai 2020 | le 31 août 2019 |
|--|---------------------------|----------------------------|
| Actif | | |
| À court terme | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 4 617 \$ | 6 426 \$ |
| Encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés (note 4) | 1 326 | 12 184 |
| Placements | - | 981 |
| Créances | 6 345 | 2 554 |
| Stocks | 160 | 179 |
| Frais payés d'avance | 739 | 1 903 |
| | <u>13 187</u> | <u>24 227</u> |
| Placements | - | 7 287 |
| Immobilisations corporelles | <u>224 099</u> | <u>230 738</u> |
| | <u>237 286 \$</u> | <u>262 252 \$</u> |
| Passif | | |
| À court terme | | |
| Créditeurs et charges à payer | 15 090 \$ | 22 549 \$ |
| Crédits parlementaires reportés (note 5) | 954 | 510 |
| Produits reportés | 1 899 | 6 626 |
| Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés (note 4) | 1 131 | 6 943 |
| | <u>19 074</u> | <u>36 628</u> |
| Financement des immobilisations reporté | 222 404 | 228 925 |
| Provision à long terme pour avantages sociaux futurs | 2 449 | 2 465 |
| | <u>243 927</u> | <u>268 018</u> |
| Déficit accumulé | | |
| Non grevé d'affectations | <u>(6 642)</u> | <u>(5 766)</u> |
| | <u>237 286 \$</u> | <u>262 252 \$</u> |

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

La Société du Centre national des Arts

État des résultats

pour les 9 mois se terminant le 31 mai 2020

(Non audité)

| | trois mois se terminant | | neuf mois se terminant | |
|--|-------------------------|------------------|------------------------|---------------|
| | le 31 mai | le 31 mai | le 31 mai | le 31 mai |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| <i>(en milliers de dollars)</i> | | | | |
| Produits | | | | |
| Services commerciaux | 1 274 \$ | 4 072 \$ | 10 205 \$ | 12 972 \$ |
| Programmation | 328 | 3 763 | 8 717 | 11 956 |
| Subvention de la Fondation du Centre national des Arts | 2 929 | 4 397 | 7 759 | 7 903 |
| Autres produits | 337 | 510 | 1 399 | 1 747 |
| Revenus de placements | 67 | 64 | 190 | 191 |
| | <u>4 935</u> | <u>12 805</u> | <u>28 270</u> | <u>34 768</u> |
| Crédits parlementaires | 12 690 | 13 008 | 38 079 | 37 553 |
| | <u>17 625</u> | <u>25 813</u> | <u>66 349</u> | <u>72 321</u> |
| Charges | | | | |
| Services commerciaux | 1 619 | 2 565 | 7 203 | 7 976 |
| Programmation | 10 510 | 16 475 | 38 298 | 42 502 |
| Exploitation des édifices | 5 111 | 5 744 | 16 222 | 16 854 |
| Administration et technologie | 1 728 | 1 513 | 5 502 | 4 963 |
| | <u>18 968</u> | <u>26 296</u> | <u>67 225</u> | <u>72 295</u> |
| Résultats d'exploitation nets | (1 343) \$ | (483) \$ | (876) \$ | 27 \$ |

Statement of Changes in Accumulated Deficit

pour les 9 mois se terminant le 31 mai 2020

(Non audité)

| | trois mois se terminant | | neuf mois se terminant | |
|--|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | le 31 mai | le 31 mai | le 31 mai | le 31 mai |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| <i>(en milliers de dollars)</i> | | | | |
| Non grevé d'affectations, au début de l'exercice | (5 299) \$ | (5 350) \$ | (5 766) \$ | (5 860) \$ |
| Résultats d'exploitation nets | (1 343) | (483) | (876) | 27 |
| Non grevé d'affectations, à la fin de l'exercice | <u>(6 642) \$</u> | <u>(5 833) \$</u> | <u>(6 642) \$</u> | <u>(5 833) \$</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 9 mois se terminant le 31 mai 2020

(Non audité)

| <i>(en milliers de dollars)</i> | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Activités d'exploitation | | |
| Résultats d'exploitation nets | (876) \$ | 27 \$ |
| Éléments sans incidence sur la trésorerie | | |
| Amortissement et radiation des immobilisations corporelles | 12 406 | 11 431 |
| Amortissement du financement des immobilisations reporté | (12 247) | (11 431) |
| Variation des éléments hors trésorerie des actifs et passifs d'exploitation | (20 161) | (13 419) |
| Variation de la provision à long terme pour avantages sociaux futurs | (15) | (26) |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation | (20 893) | (13 418) |
| Activités de capital | | |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | (5 767) | (20 204) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de capital | (5 767) | (20 204) |
| Activités d'investissement | | |
| Achat de placements | 8 268 | 946 |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement | 8 268 | 946 |
| Activités de financement | | |
| Transfert à l'encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés | 10 858 | 28 081 |
| Crédits parlementaires reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles | 5 725 | (2) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement | 16 583 | 28 079 |
| | | |
| Augmentation (diminution) de la trésorerie | (1 809) | (4 597) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice | 6 426 | 5 588 |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice | 4 617 \$ | 991 \$ |

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

La Société du Centre national des Arts

Charges

pour les 9 mois se terminant le 31 mai 2020

(Non audité)

| | trois mois se terminant | | neuf mois se terminant | |
|--|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | le 31 mai 2020 | le 31 mai 2019 | le 31 mai 2020 | le 31 mai 2019 |
| <i>(en milliers de dollars)</i> | | | | |
| Salaires et avantages sociaux | 7 328 \$ | 8 847 \$ | 25 797 \$ | 26 033 \$ |
| Frais artistiques | 2 321 | 4 806 | 10 509 | 12 737 |
| Amortissement et radiation des immobilisations corporelles | 4 253 | 3 884 | 12 406 | 11 431 |
| Frais de l'Orchestre du Centre national des Arts | 1 862 | 2 602 | 5 578 | 6 489 |
| Publicité | 579 | 1 464 | 2 196 | 3 030 |
| Services publics | 366 | 710 | 1 691 | 2 149 |
| Entretien et réparations | 461 | 610 | 1 626 | 1 628 |
| Coûts des ventes | 86 | 469 | 1 236 | 1 656 |
| Paiements aux municipalités | 511 | 510 | 1 532 | 1 531 |
| Services professionnels | 448 | 456 | 1 204 | 975 |
| Apports reçus sous forme de biens et services | 128 | 2 | 178 | 1 |
| Matériel | 83 | 306 | 517 | 870 |
| Production | 170 | 601 | 548 | 900 |
| Frais de service | 78 | 204 | 667 | 682 |
| Déplacement du personnel | 11 | 212 | 222 | 441 |
| Promotion | 16 | 116 | 281 | 344 |
| Assurances | 91 | 79 | 281 | 259 |
| Télécommunications | 66 | 76 | 200 | 232 |
| Fournitures | 28 | 51 | 175 | 222 |
| Éducation et formation | 2 | 135 | 48 | 191 |
| Location des salles | 18 | 71 | 90 | 151 |
| Bureau | 53 | 28 | 151 | 127 |
| Conseil d'administration | 11 | 48 | 92 | 123 |
| Autres | (3) | 10 | (1) | 92 |
| | 18 968 \$ | 26 296 \$ | 67 225 \$ | 72 295 \$ |

La Société du Centre national des Arts

Notes afférentes aux états financiers trimestriels

Au 31 mai 2020

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 représentations hors du Canada de troupes d'arts d'interprétation établies au Canada.

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 Renouveau 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 | 12 184 \$ |
| Crédits parlementaires reçus pour le financement de projets d'immobilisations donnés | (10 858) |
| Crédits parlementaires utilisés pour des projets d'immobilisations donnés | |
| Solde à la fin de l'exercice | 1 326 \$ |
| Créditeurs | (195) |
| Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés | 1 131 \$ |

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 | 405 \$ | 5 250 \$ | (4 701) \$ | 954 \$ |
| Programmes et exploitation | | 20 940 | (20 940) | |
| Programmes particuliers | 105 | | (105) | |
| Total | 510 \$ | 26 190 \$ | (25 746) \$ | 954 \$ |

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 | 26 190 \$ |
| Budget supplémentaire des dépenses | |
| Crédits parlementaires approuvés | 26 190 |
| Tranche du montant utilisée (reportée) pour des projets particuliers | 5 408 |
| Montant utilisé pour l'acquisition d'immobilisations corporelles amortissables | (5 767) |
| Amortissement du financement des immobilisations reporté | 12 247 |
| Crédits parlementaires | 38 079 \$ |

La Société du Centre national des Arts

Compte rendu

Plan stratégique

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.

Analyse

La Société offre une programmation variée en arts de la scène. Le type de prestation, le calendrier des spectacles, le nombre d'interprètes, l'envergure de l'oeuvre et la complexité des éléments techniques varient d'un spectacle à l'autre. De plus, chaque saison est unique. Par exemple, le premier trimestre d'une saison peut comprendre un ballet intégral avec orchestre, tandis que le trimestre correspondant de la saison suivante peut comprendre un duo de danse moderne avec 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 jugée normale de ses activités en établissant un budget précis et 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 neuf mois se terminant le 31 mai 2020, le Centre national des Arts a déclaré des produits de 66 349 000 \$ et des charges de 67 225 000 \$, accumulant ainsi un déficit d'exploitation de 876 000 \$.

En mars 2020, le CNA, comme la plupart des autres lieux publics, a dû fermer ses portes jusqu'à nouvel ordre afin de lutter contre la propagation de la COVID-19. Cette fermeture a engendré une importante perte de revenus et une certaine baisse des dépenses. La valeur des actifs de la Société - y compris investissements, créances, inventaires, charges payées d'avance et certaines dettes - pourrait aussi être affectée. On ne connaît pas l'ampleur des conséquences que cette crise aura sur le CNA.

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. Les sources de revenus peuvent varier selon les conditions économiques et les choix de programmation. En outre, le CNA a 50 ans et certains systèmes de l'immeuble nécessiteront une importante mise à niveau dans les années à venir.

Événements ultérieurs

Le 7 juillet 2020, le ministère du Patrimoine canadien a accordé au Centre national des Arts un financement d'urgence de 18,2 millions \$.