

# La Société du Centre national des Arts

## État de la situation financière

Au 31 novembre 2020

(Non audité)

<i>(en milliers de dollars)</i>	le 30 novembre 2020	le 31 août 2019
<b>Actif</b>		
À court terme		
Trésorerie et équivalents de trésorerie	16 159 \$	11 486 \$
Encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés (note 4)	436	690
Créances	3 332	5 601
Stocks	157	166
Frais payés d'avance	1 365	1 420
	21 449	19 363
Immobilisations corporelles	217,028	220,635
	238 477 \$	239 998 \$
<b>Passif</b>		
À court terme		
Créditeurs et charges à payer	11 105 \$	12 182 \$
Crédits parlementaires reportés (note 5)	4 012	3 441
Produits reportés	1 662	1 676
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés (note 4)	312	611
	17 091	17 910
Financement des immobilisations reporté	214 897	218 824
Provision à long terme pour avantages sociaux futurs	2 452	2 493
	234 440	239 227
<b>Excédent</b>		
Non grevé d'affectations	4 037	771
	238 477 \$	239 998 \$

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 2020

(Non audité)

	trois mois se terminant	
	le 30 novembre	le 30 novembre
	2020	2019
<hr/> <i>(en milliers de dollars)</i> <hr/>		
<b>Produits</b>		
Services commerciaux	946 \$	4 213 \$
Programmation	123	3 783
Subvention de la Fondation du Centre national des Arts	2 172	2 192
Autres produits	25	520
Revenus de placements	0	63
	<hr/> 3 266	<hr/> 10 771
Crédits parlementaires (note 6)	<hr/> 16 594	<hr/> 12 795
	<hr/> 19 860	<hr/> 23 566
<b>Charges</b>		
Services commerciaux	1 145	2 683
Programmation	7 900	14 478
Exploitation des édifices	5 321	5 334
Administration et technologie	2 228	1 736
	<hr/> 16 594	<hr/> 24 231
<b>Résultats d'exploitation nets</b>	<hr/> 3 266 \$	<hr/> ( 665) \$

## État de l'évolution de l'excédent (déficit) accumulé

pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2020

(Non audité)

	trois mois se terminant	
	le 30 novembre	le 30 novembre
	2020	2019
<hr/> <i>(en milliers de dollars)</i> <hr/>		
Non grevé d'affectations, au début de l'exercice	771 \$	(5 766) \$
Résultats d'exploitation nets	3 266	( 665)
Non grevé d'affectations, à la fin de l'exercice	<hr/> 4 037 \$	<hr/> (6 431) \$

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 2020

(Non audité)

(en milliers de dollars)

	2020	2019
<b>Activités d'exploitation</b>		
Résultats d'exploitation nets	3 266 \$	( 665) \$
Éléments sans incidence sur la trésorerie		
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	4 178	4 142
Amortissement du financement des immobilisations reporté	(3 927)	(4 142)
Variation des éléments hors trésorerie des actifs et passifs d'exploitation	1 514	(10 506)
Variation de la provision à long terme pour avantages sociaux futurs	( 41)	( 13)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation</b>	<b>4 990</b>	<b>(11 184)</b>
<b>Activités de capital</b>		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	( 571)	(2 861)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de capital</b>	<b>( 571)</b>	<b>(2 861)</b>
<b>Activités d'investissement</b>		
Achat de placements	-	( 13)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>	<b>-</b>	<b>( 13)</b>
<b>Activités de financement</b>		
Transfert à l'encaisse affectée à des projets d'immobilisations donnés	254	6 678
Crédits parlementaires reçus pour l'acquisition d'immobilisations corporelles	-	( 22)
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>	<b>254</b>	<b>6 656</b>
Augmentation (diminution) de la trésorerie	4 673	(7 402)
Trésorerie et équivalents de trésorerie au début de l'exercice	11 486	6 426
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie à la fin de l'exercice</b>	<b>16 159 \$</b>	<b>( 976) \$</b>

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

# La Société du Centre national des Arts

## Charges

pour les 3 mois se terminant le 30 novembre 2020

(Non audité)

	trois mois se terminant	
<i>(en milliers de dollars)</i>	2020	2019
Salaires et avantages sociaux	6 617 \$	8 995 \$
Amortissement et radiation des immobilisations corporelles	4 178	4 142
Frais de l'Orchestre du Centre national des Arts	1 686	1 787
Frais artistiques	1 113	4 382
Entretien et réparations	691	678
Paiements aux municipalités	511	511
Services publics	480	492
Assurances	400	97
Services professionnels	274	339
Publicité	178	917
Coûts des ventes	102	539
Fournitures	74	188
Télécommunications	68	57
Matériel	46	80
Promotion	38	190
Production	37	219
Frais de service	36	285
Bureau	25	50
Location des salles	12	50
Éducation et formation	9	20
Conseil d'administration	9	53
Déplacement du personnel	8	118
Autres	2	1
Apports reçus sous forme de biens et services	0	41
	16 594 \$	24 231 \$

# La Société du Centre national des Arts

## Notes afférentes aux états financiers trimestriels

Au 31 novembre 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.

### 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	690 \$
Crédits parlementaires reçus pour le financement de projets d'immobilisations donnés	
Crédits parlementaires utilisés pour des projets d'immobilisations donnés	( 254 )
Solde à la fin de l'exercice	436 \$
Créditeurs	( 124 )
Crédits parlementaires reportés pour des projets d'immobilisations donnés	312 \$

## 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 :

<i>(en milliers de dollars)</i>	Début	Reçus	Utilisés	Fin
Remise à neuf des édifices	1 201 \$	1 556 \$	( 985) \$	1 772 \$
Programmes et exploitation	2 240 \$	11 383 \$	(11 383) \$	2 240 \$
<b>Total</b>	<b>3 441 \$</b>	<b>12 939 \$</b>	<b>(12 368) \$</b>	<b>4 012 \$</b>

## 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.

<i>(en milliers de dollars)</i>	
Budget principal des dépenses d'exploitation et en immobilisations	12 939 \$
Budget supplémentaire des dépenses	
Crédits parlementaires approuvés	12 939
Tranche du montant utilisée (reportée) pour des projets particuliers	4 226
Montant utilisé pour l'acquisition d'immobilisations corporelles amortissables	( 571)
<b>Crédits parlementaires</b>	<b>16 594 \$</b>

# La Société du Centre national des Arts

## Compte rendu

### Plan stratégique

- Appuyer la relance en exerçant un leadership artistique dynamique
- Multiplier et renforcer les liens avec les communautés
- Favoriser la résilience à long terme par la transmission des savoirs et l'innovation
- Optimiser l'impact du cna en assurant sa viabilité opérationnelle

### 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 trois mois se terminant le 31 novembre 2020, le Centre national des Arts a déclaré des produits de 19,9 millions\$ et des charges de 16,6 millions \$ gain des opérations de 3,3 millions \$.

Le Centre national des Arts poursuit ses activités dans un contexte difficile à naviguer et dans le respect des directives de tous les niveaux de gouvernement relatives à la COVID-19. Aucune prestation, en direct ou enregistrée, n'a actuellement lieu dans ses espaces, et seule une équipe de personnel essentiel travaille sur place, conformément aux mesures de confinement du gouvernement de l'Ontario. La prolongation de la période de restrictions et de fermetures a occasionné une chute des revenus et une certaine coupure dans les dépenses. Elle pourrait également avoir un impact négatif sur la valeur des immobilisations, dont les placements, les créances, les stocks et les frais payés d'avance, ainsi que certains passifs. Au fur et à mesure que la situation évolue, l'ampleur de l'impact qu'elle aura du point de vue financier reste à déterminer. Selon des enquêtes nationales, le secteur des arts et du spectacle sera parmi les plus touchés et parmi les derniers à se rétablir. La reprise des activités régulières et le retour des auditoires et des artistes se feront graduellement, quand les directives le permettront, et selon le déploiement du vaccin et les mesures potentielles en vigueur.

### 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.