

États financiers de

SCIENCE NORD

et le rapport des auditeurs indépendants sur ces états

Exercice terminé le 31 mars 2021



KPMG s.r.l./S.E.N.C.R.L.
Claridge Executive Centre
144, rue Pine
Sudbury Ontario P3C 1X3
Canada
Téléphone (705) 675-8500
Télécopieur (705) 675-7586

RAPPORT DES AUDITEURS INDÉPENDANTS

À l'honorable Ministère du Tourisme, de la culture et du sport de la province de l'Ontario et aux membres du conseil d'administration de Science Nord

Opinion

Nous avons effectué l'audit des états financiers ci-joints de Science Nord « l'entité », qui comprennent

- l'état de la situation financière au 31 mars 2021
- l'état des résultats et de l'évolution des soldes des fonds pour l'exercice terminé à cette date
- l'état flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date
- ainsi que les notes, qui comprennent un sommaire des principales conventions comptables

(ci-après, les « états financiers »).

À notre avis, ces états financiers donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle de la situation financière de Science Nord au 31 mars 2021, ainsi que de ses résultats d'exploitation et de ses flux de trésorerie pour l'exercice terminé à cette date selon les normes comptables canadiennes pour le secteur public.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section « **Responsabilités des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers** » de notre rapport des auditeurs.

Nous sommes indépendants de l'entité conformément aux règles de déontologie qui s'appliquent à notre audit des états financiers au Canada et nous nous sommes acquittés des autres responsabilités déontologiques qui nous incombent selon ces règles.

Nous estimons que les éléments probants que nous avons obtenus sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Responsabilités de la direction et des responsables de la gouvernance à l'égard des états financiers

La direction est responsable de la préparation et de la présentation fidèle des états financiers conformément aux normes comptables canadiennes pour le secteur public, ainsi que du contrôle interne qu'elle considère comme nécessaire pour permettre la préparation d'états financiers exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs.

Lors de la préparation des états financiers, c'est à la direction qu'il incombe d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de communiquer, le cas échéant, les questions relatives à la continuité de l'exploitation et d'appliquer le principe comptable de continuité d'exploitation, sauf si la direction a l'intention de liquider l'entité ou de cesser son activité ou si aucune autre solution réaliste ne s'offre à elle.

Il incombe aux responsables de la gouvernance de surveiller le processus d'information financière de l'entité.

Responsabilités des auditeurs à l'égard de l'audit des états financiers

Nos objectifs sont d'obtenir l'assurance raisonnable que les états financiers pris dans leur ensemble sont exempts d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, et de délivrer un rapport des auditeurs contenant notre opinion.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, qui ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada permettra toujours de détecter toute anomalie significative qui pourrait exister.

Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, individuellement ou collectivement, elles puissent influencer sur les décisions économiques que les utilisateurs des états financiers prennent en se fondant sur ceux-ci.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'audit généralement reconnues du Canada, nous exerçons notre jugement professionnel et faisons preuve d'esprit critique tout au long de cet audit.

En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les états financiers comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, concevons et mettons en œuvre des procédures d'audit en réponse à ces risques, et réunissons des éléments probants suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



Le risque de non-détection d'une anomalie significative résultant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne;

- nous acquérons une compréhension des éléments du contrôle interne pertinents pour l'audit afin de concevoir des procédures d'audit appropriées aux circonstances, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne de l'entité;
- nous apprécions le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, de même que des informations y afférentes fournies par cette dernière;
- nous tirons une conclusion quant au caractère approprié de l'utilisation par la direction du principe comptable de continuité de l'exploitation et, selon les éléments probants obtenus, quant à l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou situations susceptibles de jeter un doute important sur la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous sommes tenus d'attirer l'attention des lecteurs de notre rapport des auditeurs sur les informations fournies dans les états financiers au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas adéquates, d'exprimer une opinion modifiée. Nos conclusions s'appuient sur les éléments probants obtenus jusqu'à la date de notre rapport des auditeurs. Des événements ou situations futurs pourraient par ailleurs amener l'entité à cesser son exploitation;
- nous évaluons la présentation d'ensemble, la structure et le contenu des états financiers, y compris les informations fournies dans les notes, et apprécions si les états financiers représentent les opérations et événements sous-jacents d'une manière propre à donner une image fidèle;
- nous communiquons aux responsables de la gouvernance notamment l'étendue et le calendrier prévus des travaux d'audit et nos constatations importantes, y compris toute déficience importante du contrôle interne que nous aurions relevée au cours de notre audit.

KPMG A.N.P. / S.M.P. C.R.L.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Sudbury, Canada

June 29, 2021

SCIENCE NORD

État de la situation financière

Au 31 mars 2021, avec chiffres correspondants pour 2020

	2021	2020
Actif		
Actif à court terme :		
Encaisse	3 032 844 \$	1 799 024 \$
Placements à court terme	2 744 863	2 714 601
Débiteurs	2 992 947	2 036 814
Charges payées d'avance et inventaires	1 226 226	853 729
	<u>9 996 880</u>	<u>7 404 168</u>
Placements affectés	7 070 245	6 876 413
Immobilisations (note 2)	35 578 581	38 645 576
	<u>52 645 706 \$</u>	<u>52 926 157 \$</u>
Passif et soldes des fonds		
Passif à court terme :		
Créditeurs et charges à payer	2 870 798 \$	3 551 089 \$
Revenus reportés	3 097 710	2 121 358
Tranche à court terme des emprunts à rembourser (note 3)	135 000	15 000
	<u>6 103 508</u>	<u>5 687 447</u>
Emprunts à rembourser (note 3)	1 212 670	1 347 670
	<u>7 316 178</u>	<u>7 035 117</u>
Soldes des fonds :		
Fonds d'administration générale	2 415 352	214 744
Fonds de capital et d'emprunt	34 230 911	37 282 907
Fonds affecté et fonds de dotation (note 4)	8 683 265	8 393 389
	<u>45 329 528</u>	<u>45 891 040</u>
	<u>52 645 706 \$</u>	<u>52 926 157 \$</u>

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil d'administration :

Stephen Kosar

Stephen Kosar (Aug 12, 2021 21:47 EDT)

Président du Conseil d'administration

Guy Lahmi

Directeur général

SCIENCE NORD

État des résultats et de l'évolution des soldes des for

Exercice terminé le 31 mars 2021, avec chiffres correspondants pour 2020

	Fonds		Fonds de		Fonds affecté et		Total		
	d'administration générale		capital et d'emprunt		fonds de dotation		2021	2020	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020			
Revenus :									
Subventions provinciales :									
Fonctionnement	9 903 829 \$	6 828 900 \$	- \$	- \$	- \$	- \$	9 903 829 \$	6 828 900 \$	
Spécifiques	2 273 001	518 172	1 768 951	737 596	-	-	4 041 952	1 255 768	
Subventions fédérales	2 279 646	1 307 935	45 712	712 394	-	-	2 325 358	2 020 329	
Subventions municipales	36 000	40 000	-	-	-	-	36 000	40 000	
Frais d'admission (tableau)	241 330	2 058 738	-	-	-	-	241 330	2 058 738	
Ateliers et événements	362 779	1 471 924	-	-	-	-	362 779	1 471 924	
Cotisations	247 207	574 097	-	-	-	-	247 207	574 097	
Opérations commerciales (tableau)	1 799 844	3 388 092	-	-	-	-	1 799 844	3 388 092	
Prélèvement de fonds et dons	198 653	480 395	50 000	-	51 974	2 128	300 627	482 523	
Intérêts	62 751	217 303	-	-	196 032	236 828	258 783	454 131	
Autres	37 363	96 765	-	785 909	-	-	37 363	882 674	
	17 442 403	16 982 321	1 864 663	2 235 899	248 006	238 956	19 555 072	19 457 176	
Dépenses :									
Programme scientifique (tableau)	6 859 301	7 361 999	-	-	-	-	6 859 301	7 361 999	
Opérations commerciales (tableau)	2 230 321	3 607 132	-	-	-	-	2 230 321	3 607 132	
Entretien et bâtiments	2 056 179	2 104 919	-	-	-	-	2 056 179	2 104 919	
Soutien administratif	2 044 214	2 781 164	-	-	-	-	2 044 214	2 781 164	
Marketing et développement	1 074 891	1 471 229	-	-	-	-	1 074 891	1 471 229	
Soutien technique pour les programmes	923 830	559 223	-	-	-	-	923 830	559 223	
Amortissement d'immobilisations	-	-	4 927 848	3 857 192	-	-	4 927 848	3 857 192	
	15 188 736	17 885 666	4 927 848	3 857 192	-	-	20 116 584	21 742 858	
Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses									
	2 253 667	(903 345)	(3 063 185)	(1 621 293)	248 006	238 956	(561 512)	(2 285 682)	
Solde des fonds, début de l'exercice									
	214 744	418 641	37 282 907	38 493 512	8 393 389	9 264 569	45 891 040	48 176 722	
Transferts pour les investissements en immobilisations									
	(11 189)	(355 222)	11 189	410 688	-	(55 466)	-	-	
Virements entre les fonds (note 5)									
	(41 870)	1 054 670	-	-	41 870	(1 054 670)	-	-	
Solde des fonds, fin de l'exercice									
	2 415 352 \$	214 744 \$	34 230 911 \$	37 282 907 \$	8 683 265 \$	8 393 389 \$	45 329 528 \$	45 891 040 \$	

Voir les notes afférentes aux états financiers.

SCIENCE NORD

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2021, avec chiffres correspondants pour 2020

	2021	2020
Rentrées (sorties) de fonds		
Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation :		
Insuffisance des revenus sur les dépenses	(561 512) \$	(2 285 682) \$
Éléments n'ayant pas d'incidence sur l'encaisse :		
Amortissement d'immobilisations	4 927 848	3 857 192
	4 366 336	1 571 510
Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 8)	(1 032 569)	3 836 677
	3 333 767	5 408 187
Flux de trésorerie liés aux activités de financement :		
Remboursement des emprunts	(15 000)	(15 000)
Flux de trésorerie liés aux activités de capital :		
Acquisition d'immobilisations	(1 860 853)	(2 960 446)
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement :		
Acquisitions/dispositions nettes des placements affectés	(224 094)	(1 462 900)
Augmentation nette de l'encaisse	1 233 820	969 841
Encaisse, début de l'exercice	1 799 024	829 183
Encaisse, fin de l'exercice	3 032 844 \$	1 799 024 \$

Voir les notes afférentes aux états financiers.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

Science Nord (l'organisation) est une agence de Sa Majesté, constituée par l'Assemblée législative de l'Ontario en vertu de la *Loi de 1986 sur Science Nord*. L'organisation est un organisme de bienfaisance enregistré et est exonéré d'impôts sur le revenu en vertu de la Loi de l'impôt sur le revenu.

1. Principales conventions comptables :

(a) Mode de présentation :

Les états financiers comprennent tous les éléments d'actif de passif, des revenus et dépenses des fond d'administration générale, des fonds de capital et d'emprunt et des fonds affecté et fonds de dotation de Science Nord.

Les états financiers ont été préparés par la direction conformément aux Normes comptables pour le secteur public, incluant les normes pour les organismes sans but lucratif dans la section 4200. Un état des gains et pertes de réévaluation n'a pas été inclus car il n'y a aucune information à présent.

(b) Constatation des produits :

L'organisation suit la méthode de la comptabilité par fonds affecté. Aux termes de cette méthode, les principes suivants ont été appliqués :

- Les apports sont inscrits à titre de revenus dans les fonds respectifs, en fonction de leur nature, leur provenance et leur affectation stipulée par l'apporteur.
- Les apports, y compris les promesses d'apports et les dons, sont constatés à titre de revenus au moment où ils sont reçus ou à recevoir, si les montants peuvent être évalués de manière raisonnable et si leur recouvrement est assuré de manière raisonnable.
- Les revenus découlant des contrats sont constatés suivant la méthode de l'avancement des travaux. Le pourcentage des revenus à comptabiliser est déterminé en comparant les coûts actuels des travaux effectués à cette date au montant estimatif du coût total de chaque contrat. Les avances non acquises sont différées. Les pertes projetées, le cas échéant, sont constatées immédiatement pour fins comptables.
- Les produits provenant de la distribution des films, en plus des accords de licence et bail, sont comptabilisés lorsque des éléments probants persuasifs d'une vente ou d'un accord existent avec un client, le film est complet et des arrangements contractuels de livraison ont été satisfaits. De plus, il faut qu'un accord des honoraires soit établi ou déterminable, la réception des honoraires soit raisonnablement assuré, et toutes autres conditions spécifiées dans les accords respectives aient été rencontrées.
- Les sommes reçues avant de satisfaire les critères de comptabilisation des produits décrits ci-dessus sont comptabilisées sous forme de produit reporté.

(c) Placements :

Les placements à court terme et placements affectés consistent en des obligations et des coupons non garantis et sont inscrits au coût après amortissement.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

1. Principales conventions comptables (suite) :

(d) Immobilisations :

Les immobilisations sont comptabilisées au coût ou à la juste valeur si elles proviennent de dons, à l'exception du terrain de Bell Grove, qui est inscrit à une valeur symbolique.

Les bâtiments sont amortis selon la méthode de l'amortissement dégressif au taux annuel de 5 %.

Les expositions et les matériaux sont amortis selon la méthode linéaire à des taux annuels variant de 5 % à 20 %.

Lorsque les films grand format sont prêts à être utilisés, l'amortissement est calculé en fonction du rapport entre les revenus actuels générés par le film et les revenus prévus estimés par la direction.

(e) Instruments financiers :

Tous les instruments financiers sont comptabilisés à leur juste valeur dans l'état de la situation financière au moment de la comptabilisation initiale.

Tous les placements détenus sous forme d'instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif sont comptabilisés à leur juste valeur. Tous les autres investissements sont détenus au coût amorti. Les instruments dérivés autonomes qui ne sont pas des instruments de capitaux propres cotés sur un marché actif sont ultérieurement comptabilisés à la juste valeur.

Les coûts de transaction engagés dans le cadre de l'acquisition d'instruments financiers évalués ultérieurement à la juste valeur sont imputés aux résultats à mesure qu'ils sont engagés.

Les normes requièrent que l'organisation classe les évaluations de la juste valeur selon une hiérarchie qui inclut trois niveaux d'information qui peut être utilisée pour déterminer la valeur actuelle :

Niveau 1 – L'évaluation de la juste valeur fondée sur des prix (non ajustés) cotés sur des marchés actifs pour les actifs et les passifs de nature identiques.

Niveau 2 – L'évaluation de la juste valeur fondée sur des prix autres que les prix cotés qui sont observable pour l'actif ou le passif, soit directement, soit indirectement.

Niveau 3 – Les données relatives à l'actif ou au passif qui ne sont pas basées sur des données observables de marché.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

1. Principales conventions comptables (suite) :

(f) Avantages sociaux futurs :

L'organisation a un régime à cotisations déterminées fournissant des prestations de retraite. Le coût de ce régime est reconnu et calculé selon les contributions requises chaque année.

(g) Recours à des estimations :

La préparation d'états financiers conformes aux Normes comptables pour le secteur public exige que la direction fasse des estimations et des hypothèses qui influent sur la valeur comptable des actifs et des passifs à la date des états financiers, ainsi que sur la valeur comptable des revenus et des dépenses des exercices spécifiés. Les éléments significatifs qui sont sujets à ces estimations et hypothèses incluent la valeur comptable des immobilisations et des emprunts à payer ainsi que les provisions pour les créances douteuses des débiteurs et la valeur nette de réalisation des stocks. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations. Ces estimations sont révisées périodiquement et, lorsque des ajustements sont nécessaires, ils sont inscrits aux bénéfices de l'année durant laquelle ils deviennent apparents.

2. Immobilisations :

2021	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Bâtiments :			
Bell Grove	55 934 751 \$	35 731 875 \$	20 202 876 \$
Terre dynamique	14 575 261	7 335 106	7 240 155
Expositions et matériel :			
Bell Grove	20 487 341	18 353 052	2 134 289
Terre dynamique	8 650 356	7 096 618	1 553 738
Expositions itinérantes	10 026 530	7 886 977	2 139 553
Films grand format	8 619 103	6 311 133	2 307 970
	118 293 342 \$	82 714 761 \$	35 578 581 \$

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

2. Immobilisations (suite) :

2020	Coût	Amortissement cumulé	Valeur comptable nette
Bâtiments :			
Bell Grove	55 315 611 \$	34 679 915 \$	20 635 696 \$
Terre dynamique	14 551 261	7 025 939	7 525 322
Expositions et matériel :			
Bell Grove	19 969 744	17 079 411	2 890 333
Terre dynamique	8 650 356	6 617 419	2 032 937
Expositions itinérantes	9 363 823	6 353 736	3 010 087
Films grand format	8 561 865	6 010 664	2 551 201
	116 412 660 \$	77 767 084 \$	38 645 576 \$

3. Emprunts à rembourser :

	Principal exigible		Conditions de paiement
	2021	2020	
Province de l'Ontario :			
Salle IMAX	75 837 \$	75 837	50 % des profits annuels moyens de la Salle IMAX pour les deux années financières précédentes, s'il y a lieu.
Les ailes du Nord	1 000 000	1 000 000	Un tiers des profits de distribution restants reçus par Science Nord une fois qu'un cotisant tiers a récupéré son investissement contre tels profits.
Gouvernement du Canada :			
Distribution des films grand format	271 833	286 833	Ce prêt est remboursable à 4 % des ventes brutes provenant de la distribution des films et de ses dérivés.
Total	1 347 670	1 362 670	
Moins tranche à court terme des emprunts à rembourser	(135 000)	(15 000)	
	1 212 670 \$	1 347 670	

Les emprunts à payer au gouvernement fédéral reflètent les estimations actuelles de la direction de ses obligations étant donné les plans et les résultats jusqu' à date. Les soldes n'ont pas été actualisés compte tenu de la clause de demande.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

4. Fonds affecté et fonds de dotation :

Les fonds affecté et de dotation comprennent les montants suivants :

	2021	2020
Affectations d'origine externe :		
Fonds de renouvellement des immobilisations	3 293 673 \$	3 202 381 \$
Fonds des programmes et des expositions	1 019 882	994 912
Fonds de dotation	43 382	41 263
	<u>4 356 937</u>	<u>4 238 556</u>
Affectations d'origine interne :		
Fonds :		
Fonds de réserve d'exploitation	531 404	516 675
Réserve d'assurance	1 652 990	1 607 173
Aménagement du bord de l'eau	414 654	403 161
Ressources humaines	114 210	110 899
Fonds de réserves	<u>7 070 195</u>	<u>6 876 464</u>
Autres		
Fonds des programmes et des expositions	49 602	51 724
Remplacement des immobilisations	151 567	151 567
Ressources humaines	924 496	858 436
	<u>487 405</u>	<u>455 198</u>
	<u>1 613 070</u>	<u>1 516 925</u>
	<u>8 683 265 \$</u>	<u>8 393 389 \$</u>

5. Virements entre les fonds :

Les virements interfonds se résument comme suit :

- actifs nets de 271 845 \$ (1 454 356 \$ en 2020) qui ont été intérieurement assignés entre le fonds d'administration générale et le fonds affecté, pour couvrir certaines dépenses de fonctionnement ;
- actifs nets de 25 000 \$ (29 406 \$ en 2020) qui ont été intérieurement assignés entre le fonds d'administration générale et le fonds affecté, pour certaines acquisitions (acquisitions futures d'immobilisations) ; et
- actifs nets de 288 715 \$ (370 280 \$ en 2020) qui ont été intérieurement assignés entre le fonds d'administration générale et le fonds affecté, pour couvrir des dépenses opérationnelles du futures.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

6. Gestion des risques :

a) Risque de crédit

Le risque de crédit correspond au risque qu'une contrepartie ne respecte pas ses obligations contractuelles et que ce manquement entraîne une perte financière. L'organisation est exposée au risque de crédit lié à sa trésorerie, ses subventions et comptes débiteurs et à ses placements à court et à long terme. Elle place sa trésorerie auprès de banques à charte fédérales qui sont assurées par la Société d'assurance-dépôts du Canada. En cas de défaut, les comptes caisse de l'organisation sont assurés jusqu'à concurrence de 100 000 \$ (100 000 \$ en 2020).

Les comptes débiteurs se composent de sommes à recevoir de l'État et d'autres débiteurs. Les sommes à recevoir de l'État sont imputables essentiellement au ministère des Industries du patrimoine, du sport, du tourisme et de la culture et à d'autres entités publiques, et le risque de crédit est atténué du fait que c'est l'État qui en est le débiteur. D'autres comptes débiteurs peuvent être constitués dans le cadre des activités normales de l'organisation au nom de divers clients. Celle-ci mesure son exposition au risque de crédit en fonction de la durée du retard de paiement. Une provision pour moins-value est établie en fonction des statistiques antérieures de l'organisation en matière de recouvrement.

Au 31 mars 2021, l'exposition maximale de l'organisation au risque de crédit correspondait à la valeur comptable de ces actifs.

Les tableaux suivants indiquent les sommes impayées en fin d'exercice :

Au 31 mars 2021	De 1 à 90 jours	De 91 à 180 jours	De 181 à 270 jours	Plus de 270 jours	Total
Subventions à recevoir	1 062 915 \$	58 306 \$	– \$	– \$	1 121 221 \$
Comptes débiteurs	775 580	731 795	362 150	86 531	1 956 056
Comptes débiteurs bruts	1 838 495	790 101	362 150	86 531	3 077 277
Provision pour moins-value	–	–	–	(84 330)	(84 330)
Comptes débiteurs nets	1 838 495 \$	790 101 \$	362 150 \$	2 201 \$	2 992 947 \$

Au 31 mars 2020	De 1 à 90 jours	De 91 à 180 jours	De 181 à 270 jours	Plus de 270 jours	Total
Subventions à recevoir	894 974 \$	– \$	48 185 \$	– \$	943 159 \$
Comptes débiteurs	357 079	15 015	70 541	651 020	1 093 655
Comptes débiteurs bruts	1 252 053	15 015	118 726	651 020	2 036 814
Provision pour moins-value	–	–	–	–	–
Comptes débiteurs nets	1 252 053 \$	15 015 \$	118 726 \$	651 020 \$	2 036 814 \$

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

6. Gestion des risques (suite) :

a) Risque de crédit (suite)

Par rapport à l'exercice précédent, l'organisation n'a connu aucun changement important dans son exposition au risque de crédit ni dans ses politiques, ses procédures et ses méthodes d'évaluation du risque.

(b) Risque de marché

Le risque de marché est le risque que la juste valeur ou les flux de trésorerie futurs d'un instrument financier fluctuent en raison de facteurs de marché. Les facteurs de marché comportent trois types de risque : le risque de change, le risque de taux d'intérêt et le risque sur actions.

Les politiques de placement de l'organisation respectent les contraintes des lignes directrices en la matière que le conseil d'administration a approuvées. L'application des politiques fait l'objet d'un contrôle de la part de la direction et du conseil d'administration. Des techniques de diversification sont utilisées pour réduire les risques au minimum.

Par rapport à l'exercice précédent, l'organisation n'a connu aucun changement important dans son exposition au risque de marché ni dans ses politiques, ses procédures et ses méthodes d'évaluation du risque.

(i) Risque de change

Le risque de change découle des activités de l'organisation dans différentes devises et de la conversion des bénéfices libellés en monnaies étrangères à différents moments et à différentes valeurs lorsque des variations défavorables des taux de change surviennent. L'organisation n'a pas effectué d'opérations importantes ni n'a d'instruments financiers libellés en monnaies étrangères.

(ii) Risque de taux d'intérêt

Le risque de taux d'intérêt est la possibilité d'une perte financière causée par les fluctuations de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs des instruments financiers en raison des variations des taux d'intérêt du marché. L'organisation est exposée à ce risque par ses placements portant intérêt et par sa dette à long terme.

(c) Risque de liquidité

Le risque de liquidité est le risque que l'organisation ne puisse remplir toutes ses obligations de trésorerie quand elles arrivent à échéance. L'organisation atténue ce risque en contrôlant ses activités de trésorerie et ses décaissements prévus au moyen d'un budget exhaustif ainsi qu'en détenant des placements qui peuvent être convertis en espèces à court terme en cas de décaissements imprévus. Les comptes créditeurs sont tous à court terme et les modalités de la dette à long terme font l'objet de la note 3.

Par rapport à l'exercice précédent, l'organisation n'a connu aucun changement important dans son exposition au risque de liquidité ni dans ses politiques, ses procédures et ses méthodes d'évaluation du risque.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

6. Gestion des risques (suite) :

(c) Risque de liquidité (suite)

Les tableaux suivants indiquent les échéances contractuelles des passifs financiers et représentent des flux de trésorerie contractuels non actualisés :

Au	Moins de 6	De 6 à 12	De 1 à 5	Plus de 5	Total
31 mars 2021	mois	mois	ans	ans	
Créditeurs	1 725 893 \$	629 788 \$	452 273 \$	62 844 \$	2 870 798 \$
Dette à long terme	135 000	–	75 000	1 137 670	1 347 670
	1 860 893 \$	629 788 \$	527 273 \$	1 200 514 \$	4 218 468 \$

Au	Moins de 6	De 6 à 12	De 1 à 5	Plus de 5	Total
31 mars 2020	mois	mois	ans	ans	
Créditeurs	2 490 338 \$	695 234 \$	297 173 \$	68 344 \$	3 551 089 \$
Dette à long terme	15 000	–	75 000	1 272 670	1 362 670
	2 505 338 \$	695 234 \$	372 173 \$	1 341 014 \$	4 913 759 \$

(d) Autre risque

L'organisation tire ses produits principalement des subventions de fonctionnement de l'État. En mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a décrété que l'épidémie de COVID-19 avait atteint des proportions pandémiques. Le gouvernement du Canada et les gouvernements provinciaux ont donc pris des mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. En mars 2020, l'organisation a suspendu toutes les activités en personne et a interdit au personnel et aux visiteurs d'accéder à ses installations conformément aux recommandations de Santé publique Ontario. À l'été 2020, l'organisation a permis au personnel essentiel de reprendre le travail en personne et elle a commencé des camps d'été et rouvert Science Nord à capacité réduite. Cela s'est poursuivi jusqu'en décembre 2020, lorsque des décrets ordonnant de rester à domicile ont été adoptés et que le centre a de nouveau été fermé aux visiteurs. En outre, l'accès à Terre dynamique a été fermé aux visiteurs pour la durée de la pandémie.

Face à l'impact néfaste que la pandémie a eu sur les produits que l'organisation tirait des entrées, des ateliers et des camps, celle-ci s'est employée à réduire ses coûts. Le gouvernement provincial a accordé des aides financières sous forme de subventions totalisant 3 074 929 \$, dont une somme de 704 929 \$ inscrite dans les subventions à recevoir. L'organisation a également fait une demande pour obtenir la Subvention salariale d'urgence du Canada.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2021

6. Gestion des risques (suite) :

(d) Autre risque (suite)

L'impact de la COVID-19 devrait affecter les activités pendant une durée qu'on ne peut raisonnablement prévoir. L'impact opérationnel et financier global à long terme repose en grande partie sur la durée de la COVID-19, y compris la possibilité d'autres vagues de la pandémie, et il pourrait dépendre d'autres facteurs qui ne sont pas connus pour le moment. La direction surveille étroitement les effets de la pandémie sur sa situation financière, ses liquidités, ses activités, ses fournisseurs et ses effectifs. Compte tenu de l'évolution quotidienne de la pandémie et des mesures prises à l'échelle mondiale pour freiner sa propagation, l'organisation n'est pas en mesure pour le moment d'estimer pleinement les effets de la pandémie sur ses résultats d'exploitation, sa situation financière ou ses liquidités.

7. Avantages sociaux futurs des employés :

Les contributions aux régimes de retraite étaient de 546 111 \$ (621 158 \$ en 2020).

8. Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement :

	2021	2020
Liquidités provenant de (utilisées dans) :		
Diminution (augmentation) des débiteurs	(956 133) \$	2 792 002 \$
Augmentation des charges payées d'avance et stocks	(372 497)	(149 273)
Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer	(680 291)	255 915
Diminution des revenus reportés	976 352	938 033
	(1 032 569) \$	3 836 677 \$

SCIENCE NORD

Tableau des revenus et dépenses du fonds général

Exercice terminé le 31 mars 2021, avec chiffres correspondants pour 2020

	2021		2020	
Frais d'admission :				
Science Nord	156 927	\$	1 176 116	\$
Terre Dynamique	84 403		536 823	
Salle IMAX	-		265 864	
Planetarium	-		79 935	
	241 330	\$	2 058 738	\$
Opérations commerciales :				
Vente d'expositions et production de théâtre	1 643 266	\$	1 775 204	\$
Vente de nourriture et au détail	147 392		1 515 065	
Stationnement	-		89 059	
Service de production de films	9 186		8 764	
	1 799 844	\$	3 388 092	\$
Programme scientifique :				
Éducation et programmes du Nord	2 187 266	\$	3 068 243	\$
Fonctionnement du centre scientifique	4 323 595		3 626 019	
Opération de Terre dynamique	348 440		667 737	
	6 859 301	\$	7 361 999	\$
Opérations commerciales :				
Coût de la vente d'expositions	1 334 926	\$	1 318 527	\$
Service culinaire et détail	428 186		1 386 371	
Caisse et ventes	265 509		486 435	
Salle IMAX	43 612		339 585	
Coût du service des films	155 232		40 486	
Planétarium	2 856		35 728	
	2 230 321	\$	3 607 132	\$