

Responsabilité de la direction à l'égard de l'information financière

Les états financiers 2018-19 ci-joints de Science Nord sont la responsabilité de la direction et ont été dressés conformément aux Normes comptables pour le secteur public.

La direction maintient un système de contrôles internes qui a pour objet de fournir un degré raisonnable d'assurance que l'information financière est exacte et que les actifs sont protégés.

Le conseil d'administration s'assure que la direction assume ses responsabilités à l'égard de la présentation de l'information financière et des contrôles internes. Le comité des affaires commerciales et de la vérification et le conseil d'administration se rencontrent régulièrement pour superviser les activités financières de Science North et au moins une fois l'an pour passer en revue les états financiers vérifiés et le rapport des vérificateurs externes à leur égard.

Les états financiers ont été vérifiés par KPMG s.r.l., vérificateurs externes indépendants nommés par le conseil d'administration. La responsabilité des vérificateurs externes est d'exprimer une opinion indiquant que les états financiers donnent une image fidèle selon les principes comptables généralement reconnus. Le rapport des vérificateurs présente l'étendue du travail de vérification et l'opinion des vérificateurs.



Guy Labine
Directeur Général



Jennifer Booth
Directrice des finances

États financiers de

SCIENCE NORD

Exercice terminé le 31 mars 2019



KPMG s.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 2019
- 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 2019, 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 s.r.l.

Comptables professionnels agréés, experts-comptables autorisés

Sudbury, Canada

le 25 juin 2019

SCIENCE NORD

État de la situation financière

Au 31 mars 2019, avec chiffres correspondants pour 2018

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|-------------------|
| Actif | | |
| Actif à court terme : | | |
| Encaisse | 829 183 \$ | 1 648 481 |
| Placements à court terme | 447 002 | 4 677 517 |
| Débiteurs (note 2) | 4 828 816 | 3 002 700 |
| Charges payées d'avance et inventaires | 704 456 | 670 537 |
| | <u>6 809 457</u> | <u>9 999 235</u> |
| Placements affectés | 7 681 112 | 6 911 122 |
| Immobilisations (note 3) | 39 542 322 | 38 994 714 |
| | <u>54 032 891 \$</u> | <u>55 905 071</u> |

Passif et soldes des fonds

| | | |
|---|----------------------|-------------------|
| Passif à court terme : | | |
| Créditeurs et charges à payer | 3 295 174 \$ | 4 050 739 |
| Revenus reportés | 1 183 325 | 2 017 275 |
| Tranche à court terme des emprunts à rembourser (note 4) | 15 000 | 7 527 |
| | <u>4 493 499</u> | <u>6 075 541</u> |
| Emprunts à rembourser (note 4) | 1 362 670 | 1 395 143 |
| | <u>5 856 169</u> | <u>7 470 684</u> |
| Soldes des fonds : | | |
| Fonds d'administration générale | 418 641 | 1 373 566 |
| Fonds de capital et d'emprunt | 38 493 512 | 37 945 903 |
| Fonds affecté et fonds de dotation (note 5) | 9 264 569 | 9 114 918 |
| | <u>48 176 722</u> | <u>48 434 387</u> |
| | <u>54 032 891 \$</u> | <u>55 905 071</u> |

Voir les notes afférentes aux états financiers.

Au nom du conseil d'administration :

Président du Conseil d'administration

Directeur général

SCIENCE NORD

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

Exercice terminé le 31 mars 2019, avec chiffres correspondants pour 2018

| | Fonds | | Fonds de | | Fonds affecté et | | Total | |
|---|---------------------------|------------|----------------------|------------|-------------------|-----------|------------|------------|
| | d'administration générale | | capital et d'emprunt | | fonds de dotation | | 2019 | 2018 |
| | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | 2019 | 2018 | | |
| Revenus : | | | | | | | | |
| Subventions provinciales : | | | | | | | | |
| Fonctionnement | 6 828 900 \$ | 6 828 900 | - | - | - | - | 6 828 900 | 6 828 900 |
| Spécifiques | 1 358 220 | 1 434 839 | 1 607 343 | 3 214 500 | - | - | 2 965 563 | 4 649 339 |
| Subventions fédérales | 1 674 002 | 712 853 | 1 585 055 | 230 490 | - | - | 3 259 057 | 943 343 |
| Subventions municipales | 30 000 | 13 500 | - | - | - | - | 30 000 | 13 500 |
| Frais d'admission (tableau) | 2 184 495 | 2 430 773 | - | - | - | - | 2 184 495 | 2 430 773 |
| Ateliers et événements | 1 326 971 | 1 343 425 | - | - | - | - | 1 326 971 | 1 343 425 |
| Cotisations | 592 048 | 640 640 | - | - | - | - | 592 048 | 640 640 |
| Opérations commerciales (tableau) | 3 273 142 | 4 571 543 | - | - | - | - | 3 273 142 | 4 571 543 |
| Prélèvement de fonds et dons | 421 998 | 487 320 | - | 50 825 | 3 337 | 4 109 | 425 335 | 542 254 |
| Intérêts | 148 460 | 221 313 | - | - | 223 867 | 225 583 | 372 327 | 446 896 |
| Gain sur disposition | - | - | 1 410 150 | - | - | - | 1 410 150 | - |
| Autres | 89 494 | 202 721 | 7 445 | 655 145 | - | - | 96 939 | 857 866 |
| | 17 927 730 | 18 887 827 | 4 609 993 | 4 150 960 | 227 204 | 229 692 | 22 764 927 | 23 268 479 |
| Dépenses : | | | | | | | | |
| Programme scientifique (tableau) | 7 921 083 | 7 126 042 | - | - | - | - | 7 921 083 | 7 126 042 |
| Opérations commerciales (tableau) | 4 140 772 | 4 758 489 | - | - | - | - | 4 140 772 | 4 758 489 |
| Entretien et bâtiments | 2 138 094 | 2 044 383 | - | - | - | - | 2 138 094 | 2 044 383 |
| Soutien administratif | 3 200 328 | 3 084 258 | - | - | - | - | 3 200 328 | 3 084 258 |
| Marketing et développement | 1 657 255 | 1 488 674 | - | - | - | - | 1 657 255 | 1 488 674 |
| Soutien technique pour les programmes | 445 209 | 446 699 | - | - | - | - | 445 209 | 446 699 |
| Amortissement d'immobilisations | - | - | 3 519 851 | 4 057 021 | - | - | 3 519 851 | 4 057 021 |
| | 19 502 741 | 18 948 545 | 3 519 851 | 4 057 021 | - | - | 23 022 592 | 23 005 566 |
| Excédent (déficit) des revenus | | | | | | | | |
| sur les dépenses | (1 575 011) | (60 718) | 1 090 142 | 93 939 | 227 204 | 229 692 | (257 665) | 262 913 |
| Solde des fonds, début de l'exercice | 1 373 566 | 1 048 300 | 37 945 903 | 38 064 466 | 9 114 918 | 9 058 708 | 48 434 387 | 48 171 474 |
| Transferts pour les investissements | | | | | | | | |
| en immobilisations | 766 352 | 377 132 | (542 533) | (212 502) | (223 819) | (164 630) | - | - |
| Virements entre les fonds (note 6) | (146 266) | 8 852 | - | - | 146 266 | (8 852) | - | - |
| Solde des fonds, fin de l'exercice | 418 641 \$ | 1 373 566 | 38 493 512 | 37 945 903 | 9 264 569 | 9 114 918 | 48 176 722 | 48 434 387 |

Voir les notes afférentes aux états financiers.

SCIENCE NORD

État des flux de trésorerie

Exercice terminé le 31 mars 2019, avec chiffres correspondants pour 2018

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|-------------|
| Flux de trésorerie liés aux activités d'exploitation : | | |
| Excédent (déficit) des revenus sur les dépenses | (257 665) \$ | 262 913 |
| Éléments n'ayant pas d'incidence sur l'encaisse : | | |
| Valeur comptable nette des immobilisations vendues | 382 427 | - |
| Amortissement d'immobilisations | 3 519 851 | 4 057 021 |
| | 3 644 613 | 4 319 934 |
| Variations des éléments hors caisse du fonds de roulement (note 9) | (3 449 550) | (271 295) |
| | 195 063 | 4 048 639 |
| Flux de trésorerie liés aux activités de financement : | | |
| Remboursement des emprunts | (25 000) | (16 265) |
| Flux de trésorerie liés aux activités de capital : | | |
| Acquisition d'immobilisations | (4 449 886) | (3 938 458) |
| Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement : | | |
| Acquisitions/dispositions nettes des placements affectés | 3 460 525 | (342 994) |
| Diminution nette de l'encaisse | (819 298) | (249 078) |
| Encaisse, début de l'exercice | 1 648 481 | 1 897 559 |
| Encaisse, fin de l'exercice | 829 183 \$ | 1 648 481 |

Voir les notes afférentes aux états financiers.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2019

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.

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2019

1. Principales conventions comptables (suite) :

(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.

(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 détenues 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 2019

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. Comptes débiteurs :

| | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|---------------------|------------------|
| Comptes généraux à recevoir | 3 269 714 \$ | 3 002 700 |
| Assurance à recevoir | 1 559 102 | – |
| | 4 828 816 \$ | 3 002 700 |

3. Immobilisations :

| 2019 | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
|---------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Bâtiments : | | | |
| Bell Grove | 55 002 370 | 33 602 074 | 21 400 296 \$ |
| Terre dynamique | 14 365 300 | 6 691 974 | 7 673 326 |
| Expositions et matériel : | | | |
| Bell Grove | 19 111 775 | 16 200 319 | 2 911 456 |
| Terre dynamique | 8 650 356 | 6 260 306 | 2 390 050 |
| Expositions itinérantes | 8 235 727 | 5 454 683 | 2 781 044 |
| Films grand format | 8 096 345 | 5 710 195 | 2 386 150 |
| | 113 461 873 | 73 919 551 | 39 542 322 \$ |

SCIENCE NORD

Notes afférentes aux états financiers

Exercice terminé le 31 mars 2019

3. Immobilisations (suite) :

| 2018 | Coût | Amortissement cumulé | Valeur comptable nette |
|----------------------------------|-------------|----------------------|------------------------|
| Bâtiments : | | | |
| Bell Grove | 54 275 056 | 34 598 059 | 19 676 997 \$ |
| Terre dynamique | 14 272 812 | 6 350 220 | 7 922 592 |
| Expositions et matériel : | | | |
| Bell Grove | 18 499 727 | 15 799 394 | 2 700 333 |
| Terre dynamique | 8 650 356 | 5 838 207 | 2 812 149 |
| Expositions itinérantes | 7 946 652 | 4 750 628 | 3 196 024 |
| Films grand format | 8 096 345 | 5 409 726 | 2 686 619 |
| | 111 740 948 | 72 746 234 | 38 994 714 \$ |

4. Emprunts à rembourser :

| | Principal exigible | | Conditions de paiement |
|---|--------------------|-----------|---|
| | 2019 | 2018 | |
| 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 | 301 833 | 326 833 | Ce prêt est remboursable à 4 % des ventes brutes provenant de la distribution des films et de ses dérivés. |
| Total | 1 377 670 | 1 402 670 | |
| Moins tranche à court terme des emprunts à rembourser | (15 000) | (7 527) | |
| | 1 362 670 \$ | 1 395 143 | |

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 2019

5. Fonds affecté et fonds de dotation :

Les fonds affecté et de dotation comprennent les montants suivants :

| | 2019 | 2018 |
|---|--------------|-----------|
| Affectations d'origine externe : | | |
| Fonds de renouvellement des immobilisations | 3 106 597 \$ | 3 073 708 |
| Fonds des programmes et des expositions | 929 600 | 682 460 |
| Fonds de dotation | 39 135 | 37 003 |
| | 4 075 332 | 3 793 171 |
| Affectations d'origine interne : | | |
| Fonds : | | |
| Fonds de réserve d'exploitation | 1 565 338 | 2 666 830 |
| Réserve d'assurance | 1 559 102 | — |
| Aménagement du bord de l'eau | 371 479 | 340 490 |
| Ressources humaines | 109 861 | 110 631 |
| Fonds de réserves | 7 681 112 | 6 911 122 |
| Autres | | |
| Fonds des programmes et des expositions | 55 674 | 126 012 |
| Remplacement des immobilisations | 151 567 | 152 610 |
| Ressources humaines | 873 867 | 1 322 878 |
| | 502 349 | 602 296 |
| | 1 583 457 | 2 203 796 |
| | 9 264 569 \$ | 9 114 918 |

6. Virements entre les fonds :

Les virements interfonds se résument comme suit :

- actifs nets de 471 882 \$ (618 259 \$ en 2018) qui ont été intérieurement assignés entre le fonds d'administration générale et le fonds affecté, pour couvrir certaines dépenses de fonctionnement;
- actifs nets de 250 000 \$ (163 290 \$ en 2018) 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 368 148 \$ (446 117 \$ en 2018) 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 2019

7. Instruments financiers :

(a) Risque de crédit et de marché :

L'organisation n'a pas d'exposition significative aux risques de crédit ou de marché.

(b) Risque de liquidité :

Le risque de liquidité est le risque que l'organisation sera incapable de remplir ses obligations en temps opportun ou à un coût raisonnable. L'organisation gère son risque de liquidité en surveillant ses besoins d'exploitation. L'organisation prépare les prévisions budgétaires et de trésorerie afin de s'assurer qu'elle dispose de fonds suffisants pour s'acquitter de ses obligations.

(c) Risque de taux d'intérêt :

Le risque de taux d'intérêt est le risque de perte financière causée par les variations de la juste valeur ou des flux de trésorerie futurs des instruments financiers en raison de variations des taux d'intérêt du marché.

L'organisme est exposé à ce risque grâce à ses placements portant intérêts.

Le taux d'intérêt du portefeuille d'obligations de l'organisation varie entre 2,15 et 5,42%, et les dates d'échéance sont entre le 21 juin 2019 et le 3 juin 2035.

8. Avantages sociaux futurs des employés :

Les contributions aux régimes de retraite étaient de 638 347 \$ (539 151 \$ en 2018).

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

| | 2019 | 2018 |
|--|----------------|-------------|
| Liquidités provenant de (utilisées dans) : | | |
| Augmentation des débiteurs | (1 826 116) \$ | (1 538 954) |
| Diminution (augmentation) des charges payées d'avance et stocks | (33 919) | 482 255 |
| Augmentation (diminution) des créditeurs et charges à payer | (755 565) | 840 529 |
| Diminution des revenus reportés | (833 950) | (55 125) |
| | (3 449 550) \$ | (271 295) |

10. Réclamation d'assurance :

En 2017, une inondation à l'Organisation a entraîné la cessation temporaire des activités ainsi que des dégâts d'eau sur l'infrastructure. Le produit de l'assurance, a été enregistré à titre de revenus dans le fonds d'immobilisations et transférés au fonds affecté et fonds de dotation pour les futurs mesures correctives.

SCIENCE NORD

Tableau des revenus et dépenses du fonds général

Exercice terminé le 31 mars 2019, avec chiffres correspondants pour 2018

| | 2019 | | 2018 |
|--|------------------|-----------|------------------|
| Frais d'admission : | | | |
| Science Nord | 1 190 767 | \$ | 1 296 146 |
| Terre Dynamique | 508 961 | | 569 368 |
| Salle IMAX | 342 537 | | 366 916 |
| Planetarium | 83 773 | | 100 744 |
| Salle d'évasion | 58 457 | | 97 599 |
| | 2 184 495 | \$ | 2 430 773 |
| Opérations commerciales : | | | |
| Vente d'expositions et production de théâtre | 1 579 497 | \$ | 2 766 201 |
| Vente de nourriture et au détail | 1 569 288 | | 1 648 988 |
| Stationnement | 91 587 | | 103 986 |
| Service de production de films | 32 770 | | 52 368 |
| | 3 273 142 | \$ | 4 571 543 |
| Programme scientifique : | | | |
| Éducation et programmes du Nord | 4 419 186 | \$ | 3 420 870 |
| Fonctionnement du centre scientifique | 2 769 112 | | 2 966 688 |
| Opération de Terre dynamique | 732 785 | | 738 484 |
| | 7 921 083 | \$ | 7 126 042 |
| Opérations commerciales : | | | |
| Coût de la vente d'expositions | 1 696 567 | \$ | 2 378 514 |
| Service culinaire et détail | 1 325 425 | | 1 243 981 |
| Caisse et ventes | 507 670 | | 527 819 |
| Salle IMAX | 421 361 | | 475 330 |
| Coût du service des films | 111 925 | | 15 546 |
| Salle d'évasion | 53 621 | | 95 666 |
| Planétarium | 24 203 | | 21 633 |
| | 4 140 772 | \$ | 4 758 489 |