

---

# États financiers résumés du Réseau canadien de documentation pour la recherche

31 mars 2021

---

---

|  |     |
|--|-----|
| Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés | 1   |
| État résumé de la situation financière                             | 2   |
| État résumé des revenus et des dépenses                            | 3   |
| Notes complémentaires  | 4-5 |

---

## Rapport de l'auditeur indépendant sur les états financiers résumés

Aux membres du  
Réseau canadien de documentation pour la recherche

### Opinion

Les états financiers résumés, qui comprennent l'état résumé de la situation financière au 31 mars 2021, et l'états résumés des revenus et des dépenses pour l'exercice clos à cette date, ainsi que les notes annexes, sont tirés des états financiers audités du Réseau canadien de documentation pour la recherche («RCDR») pour l'exercice clos le 31 mars 2021.

À notre avis, les états financiers résumés ci-joints constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des critères décrits à la note 1.

### États financiers résumés

Les états financiers résumés ne contiennent pas toutes les informations requises par les normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. La lecture des états financiers résumés et du rapport de l'auditeur sur ceux-ci ne saurait par conséquent se substituer à la lecture des états financiers audités du RCDR et du rapport de l'auditeur sur ces derniers.

### Les états financiers audités et notre rapport sur ces états financiers

Dans notre rapport daté du 25 juin 2021, nous avons exprimé une opinion sans réserve sur ces états financiers audités.

### Responsabilité de la direction à l'égard des états financiers résumés

La direction est responsable de la préparation des états financiers résumés sur la base des critères décrits à la note 1.

### Responsabilité de l'auditeur

Notre responsabilité consiste à exprimer une opinion indiquant si les états financiers résumés constituent un résumé fidèle des états financiers audités, sur la base des procédures que nous avons mises en œuvre conformément à la Norme canadienne d'audit (NCA) 810, *Missions visant la délivrance d'un rapport sur des états financiers résumés*.

*Deloitte S.E.N.C.R.L./s.r.l.*

Comptables professionnels agréés  
Experts-comptables autorisés  
Ottawa, Ontario  
Le 25 juin 2021

# Réseau canadien de documentation pour la recherche

## État résumé de la situation financière

au 31 mars 2021

|   | Notes | 2021<br>\$         | 2020<br>\$  |
|---|-------|--------------------|-------------|
| <b>Actif</b>                                      |       |                    |             |
| À court terme                                     |       |                    |             |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie           |       | <b>34 209 182</b>  | 20 657 286  |
| Government remittances receivable                 |       | —                  | 1 317 901   |
| Frais de licences et de fonctionnement à recevoir |       | <b>36 669 226</b>  | 22 810 739  |
| Licences payées d'avance                          |       | <b>93 640 729</b>  | 104 946 436 |
| Autres frais payés d'avance                       |       | <b>125 015</b>     | 203 245     |
|   |       | <b>164 644 152</b> | 149 935 607 |
| Immobilisations corporelles                       |       | <b>320 491</b>     | 462 771     |
|   |       | <b>164 964 643</b> | 150 398 378 |
| <b>Passif</b>                                     |       |                    |             |
| À court terme                                     |       |                    |             |
| Créditeurs et charges à payer                     |       | <b>61 725 927</b>  | 39 869 916  |
| Sommes à remettre à l'État                        |       | <b>4 417 117</b>   | 497 365     |
| Revenus reportés relatifs aux frais de licences   | 3     | <b>94 056 941</b>  | 105 329 207 |
| Autres revenus reportés                           | 4     | <b>1 070 701</b>   | 1 075 445   |
|   |       | <b>161 270 686</b> | 146 771 933 |
| Engagements                                       | 6     |                    |             |
| <b>Actif net</b>                                  |       |                    |             |
| Investi en immobilisations corporelles            |       | <b>320 491</b>     | 462 771     |
| Affecté d'origine interne                         | 5     | <b>1 721 000</b>   | 1 678 000   |
| Non affecté                                       |       | <b>1 652 466</b>   | 1 485 674   |
|   |       | <b>3 693 957</b>   | 3 626 445   |
|   |       | <b>164 964 643</b> | 150 398 378 |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

Au nom du Conseil d'administration



Administrateur

Dr. Annette Trimbee



Administrateur

Mr. Denis Cossette

**Réseau canadien de documentation pour la recherche**  
**État résumé des revenus et des dépenses**  
 Exercice terminé le 31 mars 2021

|  | Budget<br>2021      | 2021               | 2020        |
|--|---------------------|--------------------|-------------|
| Notes  | \$                  | \$                 | \$          |
|  | <b>(non audité)</b> |                    |             |
| <b>Revenus</b>   |                     |                    |             |
| Frais de licences  | <b>130 000 000</b>  | <b>143 083 913</b> | 130 790 142 |
| Frais de PACP  | <b>1 422 844</b>    | <b>1 422 880</b>   | 1 426 727   |
| Frais de fonctionnement  | <b>1 414 900</b>    | <b>1 416 766</b>   | 1 377 837   |
| Intérêts   | <b>325 000</b>      | <b>198 484</b>     | 456 656     |
| Digitization   | <b>180 000</b>      | <b>17 625</b>      | 266 961     |
| Autres   | <b>201 200</b>      | <b>214 215</b>     | 347 268     |
|  | <b>133 543 944</b>  | <b>146 353 883</b> | 134 665 591 |
| <b>Dépenses</b>  |                     |                    |             |
| Frais de licences  | <b>130 000 000</b>  | <b>143 083 913</b> | 130 790 142 |
| Salaires et avantages sociaux  | <b>2 222 048</b>    | <b>2 233 250</b>   | 2 263 763   |
| Honoraires   | <b>409 000</b>      | <b>257 238</b>     | 291 990     |
| Assurances   | <b>9 036</b>        | <b>6 434</b>       | 9 554       |
| Administration   | <b>631 867</b>      | <b>449 702</b>     | 528 214     |
| Télécommunications   | <b>39 000</b>       | <b>26 793</b>      | 33 092      |
| Réunions et conférences  | <b>311 345</b>      | <b>10 201</b>      | 229 133     |
| Repas, déplacements et logements   | <b>212 368</b>      | <b>1 105</b>       | 112 079     |
| Amortissement des immobilisations corporelles  | <b>215 747</b>      | <b>217 735</b>     | 214 062     |
|  | <b>134 050 411</b>  | <b>146 286 371</b> | 134 472 029 |
| <b>Excédent (insuffisance) des revenus sur les dépenses avant l'élément ci-dessous</b> | <b>(506 467)</b>    | <b>67 512</b>      | 193 562     |

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers résumés.

**1. Méthode de présentation**

Les états financiers résumés sont tirés des états financiers complets du Réseau canadien de documentation pour la recherche (RCDR) selon les Normes comptables canadiennes pour les organismes sans but lucratif. La liste complète des principales méthodes comptables se trouve dans les états financiers complets y compris les instruments financiers, la constatation des produits, les immobilisations corporelles et l'utilisation d'estimations.

Pour l'exercice terminé le 31 mars 2021, le RCDR estime que 25 874 \$ de ses frais à recevoir (valeur nulle en 2020) sont probablement irrécouvrables et a pris une provision en conséquence. La dépréciation résulte d'une circonstance exceptionnelle à une institution membre et la direction croit qu'elle ne reflète pas un changement important dans les risques financiers de l'environnement opérationnel du RCDR.

**2. Description des activités**

Le Réseau canadien de documentation pour la recherche (RCDR) a été constitué le 1er avril 2004 en vertu de la *Loi sur les corporations canadiennes* et a continué ses activités en vertu de la *Loi canadienne sur les organisations à but non lucratif* depuis le 8 novembre 2013.

La mission du RCDR est de faire progresser un accès interconnecté et durable aux recherches mondiales et au patrimoine documentaire canadien.

Pour nos organisations membres et les diverses collectivités qu'elles desservent, le RCDR offre aux chercheurs, aux éducateurs et à la société un meilleur accès aux recherches mondiales et au patrimoine documentaire préservé du Canada, aujourd'hui et pour les générations futures.

**3. Revenus reportés relatifs aux frais de licences**

Les revenus reportés se rapportent aux montants reçus ou à recevoir en provenance des membres pour les frais de licences des exercices ultérieurs. Chaque mois, le RCDR verse un montant égal au revenu des licences et aux dépenses correspondantes dans la période afférente :

|                                      | 2021                 |                  |                      | 2020          |
|--------------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|---------------|
|                                      | Frais de licences    | Autres           | Total                | Total         |
|                                      | \$                   | \$               | \$                   | \$            |
| Solde au début                       | <b>105 157 714</b>   | <b>169 493</b>   | <b>105 327 207</b>   | 97 841 717    |
| Apports reçus au cours de l'exercice | <b>131 842 193</b>   | <b>123 445</b>   | <b>131 965 638</b>   | 138 404 714   |
| Apports constatés comme revenus      | <b>(143 083 913)</b> | <b>(151 991)</b> | <b>(143 235 904)</b> | (130 917 224) |
| Solde à la fin                       | <b>93 915 994</b>    | <b>140 947</b>   | <b>94 056 941</b>    | 105 329 207   |

**4. Revenus reportés pour le programme pour le patrimoine**

Les autres revenus reportés correspondent aux montants reçus ou à recevoir des membres pour les frais de cotisations et d'hébergement d'exercices ultérieurs.

Le 20 octobre 2017, les membres du RCDR ont approuvé un plan d'affaires proposant l'intégration des activités du RCDR et de Canadiana.org, y compris un engagement de trois ans visant à réorienter les dépenses actuelles des membres vers les activités de Canadiana.org pour le financement du Fonds de préservation et d'accès au contenu patrimonial (PACP).

#### **4. Revenus reportés pour le programme pour le patrimoine (suite)**

Le RCDR a facturé à ses membres 1 423 032 \$ en décembre 2020 (1 422 844 \$ en janvier 2020) pour la troisième année de l'engagement du fonds PACP se terminant le 31 décembre 2021.

Le 22 octobre 2020, les membres du RCDR ont approuvé une prolongation des frais du PACP pour un période supplémentaire de trois ans jusqu'en 2024. Le RCDR facturera les membres pour l'année civile 2022 en décembre 2021.

#### **5. Gestion du capital**

Le RCDR gère son capital de façon à s'assurer d'avoir les ressources financières suffisantes pour respecter les priorités déterminées par le Conseil d'administration. Le RCDR n'a pas de dette à court terme ni de dette à long terme.

Le RCDR a adopté une politique de gestion et de modification du budget afin de systématiquement évaluer les résultats financiers contre le budget et, si nécessaire, avertir le Comité des finances et d'audit et le Conseil d'administration des déviations.

Le RCDR utilise également une politique de gestion de son actif net afin d'assurer aux membres une gestion responsable des capitaux organisationnels détenus en leur nom. En particulier, la politique précise une limite minimale et maximale pour l'actif net non affecté, tandis que l'actif net affecté ne peut dépasser l'équivalent de 40% du budget pour les opérations annuelles. Pour l'exercice terminé le 31 mars 2021, le Conseil d'administration a approuvé un transfert de 37 000 \$ à l'actif net affecté d'origine interne (50 000 \$ de l'actif net affecté d'origine interne en 2020) à l'actif net non affecté pour respecter les exigences de la politique sur l'actif net et assurer d'avoir suffisamment de fonds pour subvenir aux éventualités.

#### **6. Engagements**

Le RCDR s'est engagé à louer des locaux jusqu'au 31 mars 2022 et à louer du matériel de bureau jusqu'en janvier 2022. Les versements minimaux exigibles pour la durée des baux s'élèvent respectivement à 115 532 \$ et à 46 121 \$.

Durant l'année, le RCDR a reçu un montant estimé à 144 000 \$ à titre gratuit des membres pour la location de bureaux. Ces montants sont présentés à l'état des revenus et des dépenses comme autres revenus et administration, respectivement.

Au 31 mars 2021, le RCDR s'est engagé à acquérir 46 938 693 \$ en dollars américains de contrats de change à terme afin de régler au nom des membres les obligations liées aux licences.

#### **7. COVID-19**

Le 11 mars 2020, l'Organisation mondiale de la santé a annoncé que la COVID-19 (maladie à coronavirus 2019) pouvait être qualifiée de « pandémie ». Cette annonce a déclenché la mise en place d'une série de mesures de santé publique et de mesures d'urgence pour lutter contre la propagation du virus. Conformément aux directives de Santé publique Ontario, les bureaux du RCDR ont été fermés et le personnel a reçu l'instruction de travailler à domicile à partir du 16 mars 2020. La durée et les incidences de la COVID-19 restent inconnues à ce jour et il est impossible d'estimer de façon fiable les incidences que la durée et la gravité de la pandémie pourraient avoir sur les résultats financiers et la situation du RCDR aux périodes futures.