

EXEMPLE avec les opérations au cours de l'AN 1

Bilan au premier janvier de l'AN1

AN1: LA NOUVELLE CORPORATION DE FABRIQUE		
A C T I F		
110 CAISSE AU 31 DÉCEMBRE	145 000 \$	
120 COMPTES À RECEVOIR	1 300 \$	
160 PLACEMENTS	350 000 \$	
170 IMMOBILISATIONS	7 400 000 \$	
TOTAL DE L'ACTIF		7 896 300 \$
P A S S I F		
210 COMPTES À PAYER	1 900 \$	
260 EMPRUNTS	80 000 \$	
TOTAL DU PASSIF		81 900 \$
VALEUR NETTE		
290 Valeur nette financière		
Valeur nette générale	65 880 \$	
LES FONDS DÉDIÉS		
Leg testamentaire chapelle*	50 000 \$	
Fonds de pastorale dédié*	10 000 \$	
Fonds de prévoyance dédié*	25 000 \$	
LES FONDS RÉSERVÉS*		
Communauté locale "A"	80 080 \$	
Communauté locale "B"	160 240 \$	
Communauté locale "C"	(4 000) \$	
Communauté locale "D"	27 200 \$	
Sous total valeur nette financière appelé RÉSERVE		414 400 \$
Valeur nette immobilisation	7 400 000 \$	
TOTAL DE LA VALEUR NETTE		7 814 400 \$
TOTAL DU PASSIF & VALEUR NETTE		7 896 300 \$

Notes: Le leg "chapelle" de la fabrique "B" demeure à 100%

Le fond dédié de la pastorale de la fabrique "A" demeure à 100%

Le fond dédié de prévoyance de la fabrique "A" demeure à 100%

Les fonds réservés ont été établis à partir de l'avoir net des anciennes fabriques

ANNEXE 2

Bilan au premier janvier de l'AN2

AN 2: CORPORATION DE FABRIQUE		
A C T I F		
110 CAISSE AU 31 DÉCEMBRE	140 750 \$	
120 COMPTES À RECEVOIR	1 200 \$	
160 PLACEMENTS	353 000 \$	
170 IMMOBILISATIONS	7 400 000 \$	
TOTAL DE L'ACTIF		7 894 950 \$
P A S S I F		
210 COMPTES À PAYER	1 450 \$	
260 EMPRUNTS (attribué à la communauté "C")	78 000 \$	
TOTAL DU PASSIF		79 450 \$
VALEUR NETTE		
290 Valeur nette financière		
Valeur nette générale au départ	65 880 \$	
20 % du solde des résultats	1 220 \$	
Valeur nette générale à la fin	67 100 \$	
LES FONDS DÉDIÉS		
Leg testamentaire chapelle*	50 000 \$	
Fonds de pastorale dédié*	10 000 \$	
Fonds de prévoyance dédié*	20 000 \$	
LES FONDS RÉSERVÉS		
Communauté locale "A" (diminution)	73 022 \$	
Communauté locale "B" (bonification)	162 764 \$	
Communauté locale "C" (bonification)	(2 135) \$	
Communauté locale "D" (bonification)	34 750 \$	
Sous total valeur nette financière appelé RÉSERVE		415 500 \$
Valeur nette immobilisation	7 400 000 \$	
TOTAL DE LA VALEUR NETTE		7 815 500 \$
TOTAL DU PASSIF & VALEUR NETTE		7 894 950 \$

Notes: Le leg "chapelle" de la communauté "B" demeure à 100%

Le fond dédié de la pastorale de la communauté "A" demeure à 100%

Le fond dédié de prévoyance de la Communauté "D" est diminué de 5 000 \$

LA COMMUNAUTÉ LOCALE "A"			LA COMMUNAUTÉ LOCALE "B"			LA COMMUNAUTÉ LOCALE "C"			LA COMMUNAUTÉ LOCALE "D"		
REVENUS			REVENUS			REVENUS			REVENUS		
300 C.V.A. CONTRIB.VOLONTAIRE ANN.	16901		300 C.V.A. CONTRIB.VOLONTAIRE ANN.	71480		300 C.V.A. CONTRIB.VOLONTAIRE ANN.	28689		300 C.V.A. CONTRIB.VOLONTAIRE ANN.	7365	
310 COLLECTES ET BANCS	17575		310 COLLECTES ET BANCS	14494		310 COLLECTES ET BANCS	29125		310 COLLECTES ET BANCS	14080	
320 CAPITATION	0		320 CAPITATION	0		320 CAPITATION	0		320 CAPITATION	0	
330 PART DE DIEU	1935		330 PART DE DIEU	0		330 PART DE DIEU	0		330 PART DE DIEU	7871	
340 DONS ET SOUSCRIPTIONS	10084		340 DONS ET SOUSCRIPTIONS	9796		340 DONS ET SOUSCRIPTIONS	24099		340 DONS ET SOUSCRIPTIONS	13045	
350 ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	16666		350 ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	0		350 ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	15		350 ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	6781	
360 MESSES ANNONCÉES	3350		360 MESSES ANNONCÉES	7469		360 MESSES ANNONCÉES	5347		360 MESSES ANNONCÉES	2095	
370 MARIAGES	600		370 MARIAGES	2512		370 MARIAGES	0		370 MARIAGES	300	
380 FUNÉRAILLES	4555		380 FUNÉRAILLES	5411		380 FUNÉRAILLES	3300		380 FUNÉRAILLES	1885	
390 LUMINAIRE	2796		390 LUMINAIRE	3281		390 LUMINAIRE	3758		390 LUMINAIRE	2106	
400 PRIONS ET FEUILLETS	212		400 PRIONS ET FEUILLETS	1500		400 PRIONS ET FEUILLETS	1296		400 PRIONS ET FEUILLETS	3406	
410 INTÉRÊTS REÇUS	177		410 INTÉRÊTS REÇUS	15166		410 INTÉRÊTS REÇUS	1917		410 INTÉRÊTS REÇUS	414	
420 LOGEMENT, LOCATION	3243		420 LOGEMENT, LOCATION	10500		420 LOGEMENT, LOCATION	92		420 LOGEMENT, LOCATION	150	
480 DIVERS D'OPÉRATIONS	0		480 DIVERS D'OPÉRATIONS	27157		480 DIVERS D'OPÉRATIONS	495		480 DIVERS D'OPÉRATIONS	450	
490 OCTROIS, SUBVENTIONS	7000		490 OCTROIS, SUBVENTIONS	0		490 OCTROIS, SUBVENTIONS	0		490 OCTROIS, SUBVENTIONS	3946	
495 GAINS SUR DISPOSITION D'ACTIFS	0		495 GAINS SUR DISPOSITION D'ACTIFS	0		495 GAINS SUR DISPOSITION D'ACTIFS	0		495 GAINS SUR DISPOSITION D'ACTIFS	0	
TOTAL DES REVENUS	85 094 \$		TOTAL DES REVENUS	168 766 \$		TOTAL DES REVENUS	98 133 \$		TOTAL DES REVENUS	63 894 \$	
DÉPENSES			DÉPENSES			DÉPENSES			DÉPENSES		
500 SALAIRES	34559		500 SALAIRES	60552		500 SALAIRES	34455		500 SALAIRES	16978	
510 BÉNÉFICES D'EMPLOI	5955		510 BÉNÉFICES D'EMPLOI	7364		510 BÉNÉFICES D'EMPLOI	5283		510 BÉNÉFICES D'EMPLOI	4196	
520 CASUEL	506		520 CASUEL	2315		520 CASUEL	0		520 CASUEL	1879	
530 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	3094		530 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	9877		530 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	962		530 FRAIS DE DÉPLACEMENTS	1450	
540 CULTE ET PASTORALE	1997		540 CULTE ET PASTORALE	9476		540 CULTE ET PASTORALE	4456		540 CULTE ET PASTORALE	1385	
550 CONTRIBUTION DIOCÉSAINE	7022		550 CONTRIBUTION DIOCÉSAINE	9284		550 CONTRIBUTION DIOCÉSAINE	5652		550 CONTRIBUTION DIOCÉSAINE	3905	
560 ACHATS,ENTRETIEN ET RÉPAR.COUR.	6656		560 ACHATS,ENTRETIEN ET RÉPAR.COUR.	6326		560 ACHATS,ENTRETIEN ET RÉPAR.COUR.	5684		560 ACHATS,ENTRETIEN ET RÉPAR.COUR.	6396	
570 CHAUFFAGE	24753		570 CHAUFFAGE	31733		570 CHAUFFAGE	23359		570 CHAUFFAGE	9219	
580 ÉLECTRICITÉ	4018		580 ÉLECTRICITÉ	3585		580 ÉLECTRICITÉ	4005		580 ÉLECTRICITÉ	1283	
590 LOYER, ASSURANCES, TAXES	2398		590 LOYER, ASSURANCES, TAXES	6726		590 LOYER, ASSURANCES, TAXES	1897		590 LOYER, ASSURANCES, TAXES	4639	
600 TÉLÉPHONE	1497		600 TÉLÉPHONE	6245		600 TÉLÉPHONE	758		600 TÉLÉPHONE	1632	
610 FOURNITURES DE BUREAU	1212		610 FOURNITURES DE BUREAU	10863		610 FOURNITURES DE BUREAU	1625		610 FOURNITURES DE BUREAU	1017	
620 INTÉRÊTS, FRAIS DE BANQUE	175		620 INTÉRÊTS, FRAIS DE BANQUE	183		620 INTÉRÊTS, FRAIS DE BANQUE	106		620 INTÉRÊTS, FRAIS DE BANQUE	143	
680 DIVERS D'OPÉRATIONS	75		680 DIVERS D'OPÉRATIONS	1082		680 DIVERS D'OPÉRATIONS	60		680 DIVERS D'OPÉRATIONS	335	
690 ENTRET. ET RÉPARATIONS MAJEURES	0		690 ENTRET. ET RÉPARATIONS MAJEURES	0		690 ENTRET. ET RÉPARATIONS MAJEURES	5500		690 ENTRET. ET RÉPARATIONS MAJEURES	5000	
695 PERTES SUR DISPOSITIONS D'ACTIFS	0		695 PERTES SUR DISPOSITIONS D'ACTIFS	0		695 PERTES SUR DISPOSITIONS D'ACTIFS	0		695 PERTES SUR DISPOSITIONS D'ACTIFS	0	
TOTAL DES DÉPENSES	93 917 \$		TOTAL DES DÉPENSES	165 611 \$		TOTAL DES DÉPENSES	93 802 \$		TOTAL DES DÉPENSES	59 457 \$	
Résultat des opérations (SURPLUS OU DÉFICIT)	(8 823) \$		Résultat des opérations (SURPLUS OU DÉFICIT)	3 155 \$		Résultat des opérations (SURPLUS OU DÉFICIT)	4 331 \$		Résultat des opérations (SURPLUS OU DÉFICIT)	4 437 \$	
Fonds réservé au départ de l'AN 1	80 080 \$		Fonds réservé au départ de l'AN 1	160 240 \$		Fonds réservé au départ de l'AN 1	(4 000) \$		Fonds réservé au départ de l'AN 1	27 200 \$	
Report du résultat des opération	(8 823) \$		Report du résultat des opération	3 155 \$		Report du résultat des opération	2 331 \$		Report du résultat des opération	9 437 \$	
80 % du résultat constaté	(7 058.40) \$		80 % du résultat constaté	2 524 \$		80 % du résultat constaté	1 865 \$		80 % du résultat constaté	7 550 \$	
Fonds réservé dans valeur nette qui sera inscrit au début de l'AN 2	73 022 \$		Fonds réservé dans valeur nette qui sera inscrit au début de l'AN 2	162 764 \$		Fonds réservé dans valeur nette qui sera inscrit au début de l'AN 2	(2 135) \$		Fonds réservé dans valeur nette qui sera inscrit au début de l'AN 2	34 750 \$	