

---

THE COURT OF QUEEN'S BENCH ACT  
(C.C.S.M. c. C280)

**Court of Queen's Bench Rules, amendment**

---

Regulation 160/2016  
Registered December 20, 2016

**Manitoba Regulation 553/88 amended**

**1**        *The Court of Queen's Bench Rules, Manitoba Regulation 553/88, are amended by this regulation.*

**2**        **Rule 74.12 and the centred heading before it are replaced with Rule 74.12 (Passing of Accounts and Compensation) in the Schedule to this regulation.**

**3**        **Forms 74V to 74Z are replaced with Forms 74V to 74Z in the Schedule to this regulation.**

---

LOI SUR LA COUR DU BANC DE LA REINE  
(c. C280 de la C.P.L.M.)

**Règlement modifiant les Règles de la Cour du Banc de la Reine**

---

Règlement 160/2016  
Date d'enregistrement : le 20 décembre 2016

**Modification du R.M. 553/88**

**1**        **Le présent règlement modifie les Règles de la Cour du Banc de la Reine, R.M. 553/88.**

**2**        **La règle 74.12 et l'intertitre qui la précède sont remplacés par la règle 74.12 figurant à l'annexe du présent règlement.**

**3**        **Les formules 74V à 74Z sont remplacées par les formules 74V à 74Z figurant à l'annexe du présent règlement.**

**Coming into force**

**4 This regulation comes into force  
on July 1, 2017.**

**Entrée en vigueur**

**4 Le présent règlement entre en vigueur  
le 1<sup>er</sup> juillet 2017.**

December 20, 2016  
20 décembre 2016

**Queen's Bench Rules Committee/  
Pour le Comité des Règles de la Cour du Banc de la Reine,**

Justice Karen I. Simonsen, juge  
Chair/présidente

## SCHEDULE

### PASSING OF ACCOUNTS AND COMPENSATION

#### **Application of rule to personal representatives and their lawyers**

**74.12(1)** This rule applies to obtaining court approval of the accounts of personal representatives of estates, including the compensation payable to personal representatives and their lawyers. This process is known as passing of accounts.

#### **Application of rule to other persons**

**74.12(2)** The procedures set out in this rule and the forms prescribed for use also apply, with necessary changes, to passing the accounts of the following persons:

- (a) a trustee under *The Trustee Act*;
- (b) an attorney under *The Powers of Attorney Act*;
- (c) a guardian of the estate under *The Infants' Estates Act*;
- (d) any other person required by law or the court to pass their accounts, other than a committee governed by rule 72.

#### **Notice of Application**

**74.12(3)** An application to the court for passing the accounts of a personal representative of an estate, including approval of the compensation payable to the personal representative and the personal representative's lawyer must be made by filing a notice of application in Form 74V and an affidavit verifying the application and the accounts in Form 74W with the court.

#### **Appointment issued by court**

**74.12(4)** Upon filing the notice of application and affidavit the court may issue an appointment to pass accounts in Form 74X.

## ANNEXE

### REDDITION DE COMPTE ET RÉMUNÉRATION

#### **Application de la règle au représentant personnel et à son avocat**

**74.12(1)** La présente règle s'applique à l'obtention de l'approbation par le tribunal des comptes de tout représentant personnel, y compris la rémunération à payer à ce représentant et à son avocat. Ce procédé est appelé reddition de compte.

#### **Application de cette règle à d'autres personnes**

**74.12(2)** La procédure prévue à la présente règle ainsi que les formules réglementaires s'appliquent, avec les adaptations nécessaires, à la reddition de compte des personnes suivantes :

- a) les fiduciaires nommés en vertu de la *Loi sur les fiduciaires*;
- b) les mandataires que vise la *Loi sur les procurations*;
- c) les tuteurs aux biens nommés en vertu de la *Loi sur les biens des mineurs*;
- d) les autres personnes qui sont tenues par la loi ou le tribunal de rendre des comptes, à l'exception des curateurs régis par la règle 72.

#### **Avis de requête**

**74.12(3)** Les requêtes en reddition de compte du représentant personnel, y compris les demandes d'approbation de la rémunération que lui et son avocat touchent, sont présentées au tribunal au moyen d'un avis de requête, selon la formule 74V, attesté par un affidavit, selon la formule 74W.

#### **Convocation**

**74.12(4)** Le tribunal peut délivrer une convocation aux fins de la reddition de compte rédigée selon la formule 74X, sur dépôt de l'avis de requête et de l'affidavit.

**Service of appointment and supporting documents**

**74.12(5)** The personal representative must serve the following documents personally, or by an alternative to personal service in accordance with rule 16.03, on the persons set out in subrule (6):

- (a) appointment to pass accounts (Form 74X);
- (b) notice of application to pass accounts (Form 74V);
- (c) affidavit verifying application and accounts (Form 74W);
- (d) notice to beneficiaries (Form 74Y).

**Persons to be served**

**74.12(6)** The documents referred to in subrule (5) must be served by the personal representative on

- (a) a personal representative who did not sign the notice of application;
- (b) a lawyer who was retained by a personal representative;
- (c) a beneficiary whose interest in the estate may be affected by the accounts; and
- (d) a surety.

**Serving a minor or incompetent person**

**74.12(7)** If a beneficiary referred to in clause (6)(c) is

- (a) a minor, the documents referred to in subrule (5) must be served on
  - (i) the guardian of his or her estate appointed under *The Infants' Estates Act*, or
  - (ii) if no guardian of the estate has been appointed, the Public Guardian and Trustee; or

**Signification de la convocation et des documents justificatifs**

**74.12(5)** Le représentant personnel signifie les documents indiqués ci-dessous à personne, ou par un autre mode de signification directe prévu à la règle 16.03, aux personnes visées au paragraphe (6) :

- a) convocation aux fins de la reddition de compte (formule 74X);
- b) avis de requête en reddition de compte (formule 74V);
- c) affidavit à l'appui de la requête et de la reddition de compte (formule 74W);
- d) avis aux bénéficiaires (formule 74Y).

**Signification**

**74.12(6)** Le représentant personnel signifie les documents visés au paragraphe (5) aux personnes suivantes :

- a) les représentants personnels qui n'ont pas signé l'avis de requête;
- b) les avocats dont les services ont été retenus par un représentant personnel;
- c) les bénéficiaires dont les intérêts dans la succession pourraient être touchés par la reddition de compte;
- d) les cautions.

**Signification aux personnes mineures ou ayant une incapacité mentale**

**74.12(7)** Les règles indiquées ci-dessous s'appliquent à la signification aux bénéficiaires mentionnés à l'alinéa (6)c) des documents indiqués au paragraphe (5) :

- a) si le bénéficiaire est une personne mineure, les documents sont signifiés :
  - (i) au tuteur à l'égard des biens nommé en vertu de la *Loi sur les biens des mineurs*,
  - (ii) au tuteur et curateur public si aucun tuteur à l'égard des biens n'a été nommé;

(b) a mentally incompetent person, the documents referred to in subrule (5) must be served on

(i) the person's committee under *The Mental Health Act*,

(ii) the person's substitute decision maker for property appointed under *The Vulnerable Persons Living with a Mental Disability Act*, or

(iii) if there is no person authorized under subclause (i) or (ii), the Public Guardian and Trustee.

#### **Time for service**

**74.12(8)** The documents referred to in subrule (5) must be served

(a) at least 14 days before the appointed day on a person in Manitoba;

(b) at least 30 days before the appointed day on a person outside Manitoba but in Canada; and

(c) at least 45 days before the appointed day on a person outside Canada.

#### **Form and content of accounts**

**74.12(9)** The personal representative's accounts must be set out in the affidavit verifying application and accounts, in Form 74W. The affidavit must include the period covered by the accounts with the following accounts attached and marked as exhibits to the affidavit:

(a) a detailed inventory and valuation of the estate at the opening of the accounting period (Exhibit A) with

(i) Part 1 of Exhibit A, showing how each asset was dealt with, and the current value of or amount realized from each asset, and

(ii) if required, Part 2 of Exhibit A, showing all assets reinvested during the period covered by the passing of accounts, including the date of each reinvestment, with the net gain or loss in value at the end of the period covered by the accounts;

b) si le bénéficiaire est une personne ayant une incapacité mentale, les documents sont signifiés, selon le cas :

(i) au curateur nommé en vertu de la *Loi sur la santé mentale*,

(ii) au subrogé à l'égard des biens nommé en vertu de la *Loi sur les personnes vulnérables ayant une déficience mentale*,

(iii) au tuteur et curateur public si aucune personne n'a été nommée en vertu des sous-alinéas (i) ou (ii).

#### **Délai de signification**

**74.12(8)** Les documents visés au paragraphe (5) sont signifiés :

a) au moins 14 jours avant la date fixée à une personne résidant au Manitoba;

b) au moins 30 jours avant la date fixée à une personne résidant à l'extérieur du Manitoba mais au Canada;

c) au moins 45 jours avant la date fixée à une personne résidant à l'extérieur du Canada.

#### **Forme et contenu des comptes**

**74.12(9)** Les comptes du représentant personnel sont inclus dans l'Affidavit à l'appui de la requête et de la reddition de compte (formule 74W). L'affidavit indique la période que visent les comptes. Il comporte par ailleurs les comptes suivants qui sont cotés comme pièces jointes :

a) un inventaire et une évaluation détaillés de la succession au début de la période visée (pièce A) accompagnés :

(i) de la partie 1 de la pièce A, indiquant les transactions portant sur chaque bien, la valeur actuelle de chaque bien ou le montant qui a été obtenu au moment de sa liquidation,

(ii) au besoin, de la partie 2 de la pièce A indiquant tous les biens placés de nouveau pendant la période couverte par la reddition de compte, y compris la date de chaque nouveau placement, ainsi que les gains nets ou la perte nette réalisés à la fin de cette période;

(b) an account of all money received, other than from the realization of original assets or from investments made by the personal representative (Exhibit B);

(c) an account of all disbursements, other than for investments made by the personal representative (Exhibit C);

(d) an account of all payments or transfers to beneficiaries of the estate (Exhibit D);

(e) an account, in debit and credit form, showing the totals of the accounts, all assets remaining on hand and the amount of net gain or loss realized upon investments made by the personal representative (Exhibit E);

(f) copies of all accounts for fees and disbursements issued by a lawyer retained by a personal representative for which approval is sought.

b) un compte de toutes les rentrées qui ne proviennent pas de la liquidation de biens initiaux de la succession ou de placements effectués par le représentant personnel (pièce B);

c) un compte de tous les débours qui ne sont pas des placements effectués par le représentant personnel (pièce C);

d) un compte de tous les paiements ou cessions à l'intention des bénéficiaires de la succession (pièce D);

e) un compte dressé sous forme de débits et de crédits indiquant les totaux des comptes, tous les biens encore détenus et le montant des gains nets ou de la perte nette enregistrés sur les placements effectués par le représentant personnel (pièce E);

f) des copies de tous les comptes d'honoraires et de débours devant être payés à l'avocat du représentant personnel pour lesquels une approbation est demandée.

#### **Where income and capital are separate**

**74.12(10)** Where, by the will or an instrument creating a trust estate, income and capital are dealt with separately, the accounts must be divided so as to show receipts, disbursements and distributions, in respect of income and capital, separately.

#### **Book values on interim accounts**

**74.12(11)** Upon an interim passing of accounts, book values, rather than actual values, may be shown.

#### **Compensation for personal representatives and lawyers**

**74.12(12)** Upon a passing of accounts, the court may

(a) fix the compensation payable to a personal representative for the care, pains, trouble and time expended in and about the estate or trust by the personal representative; and

(b) fix the fees and disbursements payable to a lawyer retained by a personal representative.

#### **Revenus et capital tenus séparément**

**74.12(10)** Lorsque, aux termes du testament ou d'un instrument créant une fiducie, les revenus et le capital sont tenus séparément, les comptes doivent être divisés de manière à ce qu'ils indiquent séparément les rentrées, les débours et les distributions qui se rapportent d'une part aux revenus et d'autre part au capital.

#### **Valeur comptable indiquée**

**74.12(11)** Au moment d'une reddition de compte intérimaire, la valeur comptable peut être indiquée au lieu de la valeur réelle.

#### **Rémunération**

**74.12(12)** Au moment d'une reddition de compte, le tribunal peut :

a) déterminer la rémunération qui doit être versée au représentant personnel pour le soin et le temps consacrés à l'administration de la succession ou de la fiducie;

b) déterminer les honoraires et les débours devant être payés à l'avocat du représentant personnel.

**Criteria re fixing lawyer's fees**

**74.12(13)** In fixing the fees of a lawyer for a personal representative the court is to have regard for the following:

- (a) the complexity of the matter;
- (b) the nature of the estate assets relative to the value of the estate;
- (c) the time spent and nature of the services performed by the lawyer;
- (d) the results achieved;
- (e) any other matters considered relevant by the court.

**Jurisdiction of the master**

**74.12(14)** A master has jurisdiction to pass the accounts of a personal representative of an estate and may

- (a) fix the compensation payable to a personal representative; and
- (b) fix the fees and disbursements payable to a lawyer retained by a personal representative.

**Order or report on reference**

**74.12(15)** An order on passing accounts must be in Form 74Z. However, if the accounts are passed before a master pursuant to a judge's order of reference, the master must make a report on the reference, rather than an order. Rule 54.06 applies to the report on the reference.

**Critères de détermination des honoraires de l'avocat**

**74.12(13)** Les critères indiqués ci-dessous sont pris en compte en vue de l'évaluation des honoraires devant être versés à l'avocat du représentant personnel :

- a) le degré de complexité de l'affaire;
- b) la nature des biens de la succession par rapport à sa valeur;
- c) le temps consacré au dossier et la nature du travail accompli;
- d) les résultats obtenus;
- e) les autres questions que le tribunal juge pertinentes.

**Compétence du conseiller-maître**

**74.12(14)** Le conseiller-maître a compétence pour effectuer la reddition de compte et peut :

- a) déterminer la rémunération devant être versée au représentant personnel;
- b) déterminer les honoraires et débours devant être versés à l'avocat du représentant personnel.

**Ordonnance ou rapport sur le renvoi**

**74.12(15)** Une ordonnance de reddition de compte est rédigée selon la formule 74Z. Cependant, si la reddition de compte est effectuée par un conseiller-maître à la suite d'une ordonnance de renvoi, ce dernier fait un rapport sur le renvoi plutôt que de rendre une ordonnance. La règle 54.06 s'applique au rapport sur le renvoi.

**THE QUEEN'S BENCH**\_\_\_\_\_ **Centre****NOTICE OF APPLICATION TO PASS ACCOUNTS**

IN THE ESTATE of \_\_\_\_\_, deceased.

I (We), \_\_\_\_\_ of \_\_\_\_\_, apply to pass accounts in this estate based on the following information:

1. THAT \_\_\_\_\_ late of \_\_\_\_\_, in Manitoba, died on \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.
2. THAT your applicant(s) \_\_\_\_\_ (name(s)) \_\_\_\_\_ on \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_, (was/were) granted administration of the estate of the deceased by letters \_\_\_\_\_.
3. THAT your applicant(s) (has/have) administered the estate and effects of the deceased to the best of (his/her/their) ability so far as the estate can be administered to \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.
4. THAT your applicant(s) (has/have) filed true and correct accounts of (his/her/their) administration of the estate as required by law and verified by affidavit.
5. YOUR applicant(s) (requests/request) that the accounts be audited and passed by this court.
6. YOUR applicant(s) further (requests/request) that (he/she/they) be allowed the sum of \$\_\_\_\_\_ as a fair and reasonable allowance for (his/her/their) care, pains, trouble and time expended in administering, arranging and settling the affairs of the estate between \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ and \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.
7. YOUR applicant(s) (has/have) not been allowed compensation for (his/her/their) services to the estate except \_\_\_\_\_.
8. YOUR applicant(s) further (requests/request) that \_\_\_\_\_, lawyer for the applicant, be allowed the sum of \$\_\_\_\_\_ as fees, and \$\_\_\_\_\_ as disbursements.

(or)

8. YOUR applicant(s) further (requests/request) that this court fix a reasonable amount for the fees and disbursements of \_\_\_\_\_, lawyer for the applicant(s).



9. THAT the only persons interested in the estate are the following persons:  
\_\_\_\_\_  
(names and addresses)
10. THAT, of the persons mentioned in paragraph 9, the following persons are minors or are mentally incompetent and the name and address of the person's guardian of the person, guardian of the estate, committee or substitute decision maker for property is stated opposite the person's name:  
\_\_\_\_\_  
*(Note: Identify the capacity in which the person serves. If no guardian has been appointed for a minor or, if no committee or substitute decision maker for a mentally incompetent person has been appointed, state "none appointed".)*
11. THAT your applicant(s) (knows/know) of no creditors who have unsettled claims against the estate except \_\_\_\_\_.
12. THAT the only portion of the estate that remains unadministered by your applicant(s) is as set out in the accounts that are marked as Exhibit E to my affidavit. The reason for the non-administration is \_\_\_\_\_.

(Date)

\_\_\_\_\_  
(signature)

**THE QUEEN'S BENCH**

\_\_\_\_\_ **Centre**

**AFFIDAVIT VERIFYING APPLICATION AND ACCOUNTS**

IN THE ESTATE OF \_\_\_\_\_, deceased.

I, (We) \_\_\_\_\_, of \_\_\_\_\_, (severally) make oath and say:

1. THAT the statements contained in the Notice of Application to Pass Accounts, signed by me and dated \_\_\_\_\_, are true in substance and in fact.

2. THAT this is the first application to pass accounts.

(or)

2. THAT the accounts in this estate were last passed on \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ for the period from \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ to \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_, and this application to pass accounts covers the period from \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ to \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.

3. THAT the account attached and marked as Exhibit A sets out a true and correct inventory of the estate, as at the date of death of the deceased or on the opening of this accounting period, as the case may be.

Part 1 of Exhibit A sets out a true and correct inventory and valuations of the original estate, including

(a) assets discovered after the application for probate or administration or after the end of the last period for which the accounts were passed, as the case may be;

(b) the values placed upon the assets in the application;

(c) how the assets were dealt with in the course of administration;

(d) the value of unrealized assets and the amounts received for assets realized.

The total value of all realized and unrealized assets is \$\_\_\_\_\_.

Part 2 of Exhibit A sets out a true and correct account of all assets that have been reinvested during the period covered by these accounts. For each asset, the account includes

- (a) the date of each reinvestment;
- (b) the nature of each reinvestment;
- (c) the value of the asset at the time of each reinvestment; and
- (d) the net gain or loss in value of the asset at the end of the period covered by these accounts.

The total gain (loss) for all assets reinvested is \$\_\_\_\_\_.

4. THAT the account attached and marked as Exhibit B sets out a true and correct account of all money received by the estate (other than money received from the realization of original assets or from investments made by me) and the account includes

- (a) the individual amounts received by the estate;
- (b) the date when each amount was received;
- (c) the person from whom each amount was received; and
- (d) a description of each payment received.

The total of all money received is \$\_\_\_\_\_.

5. THAT, except for what appears in the accounts attached and marked as Exhibits A and B, I have not, nor has anyone else, so far as I know, received any part of the deceased's estate or effects, or the proceeds of the estate or effects.

6. THAT the account attached and marked as Exhibit C sets out a true and correct account of all disbursements made by me or any other person, for and on account of the estate (except distributions made to beneficiaries and disbursements for investments) and the account sets out

- (a) the dates and amounts of the disbursements;
- (b) the names of the persons to whom the disbursements were paid; and
- (c) whether the account from which each disbursement was paid was income or capital.

The total of these disbursements is \$\_\_\_\_\_.

7. THAT the account attached and marked as Exhibit D sets out a true and correct account of all payments and transfers of money or other assets of the estate made to named beneficiaries, and includes

(a) the dates and values of each payment or transfer; and

(b) the account from which each distribution was made.

The total value of payments and transfers to beneficiaries is \$\_\_\_\_\_.

8. THAT the account attached and marked as Exhibit E sets out

(a) a summary, in debit and credit form, of the total of unrealized original assets, proceeds of assets realized, monies received, disbursements paid and distributions made to beneficiaries and the net gain or loss on investments made by me; and

(b) a true and correct account of the values of each and every available asset of the estate still undisposed of and in the hands of myself or any other person.

The total value of assets is \$\_\_\_\_\_.

(Severally) SWORN before me )  
at \_\_\_\_\_ )  
in Manitoba, )  
on \_\_\_\_\_ )  
*(month/day/year)*

\_\_\_\_\_  
(signature)

A \_\_\_\_\_  
in and for the Province of Manitoba.

INVENTORY AND VALUATIONS

Exhibit A to the Affidavit of \_\_\_\_\_

Sworn (or Affirmed) before me at \_\_\_\_\_ (place) \_\_\_\_\_, on \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_  
Commissioner for Oaths, Notary Public, etc.

PART 1 OF EXHIBIT A — INVENTORY AND VALUATIONS OF THE ESTATE AS OF \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_:

Brief Description of Assets	Inventory Valuation/ Value at the Beginning of a Period	How Dealt With	Actual Value of Assets Transferred or Sold	Current Value of Assets Reinvested or Unrealized
	\$		\$	\$
Totals	\$		\$	\$



MONEY RECEIVED

Exhibit B to the Affidavit of \_\_\_\_\_

Sworn (or Affirmed) before me at \_\_\_\_\_ (place), on \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
Commissioner for Oaths, Notary Public, etc.

Date Received	From Whom Received	Description of Payment Received	Amount	
			Income	Capital
			\$	\$
		Total Income/Capital	\$	\$
		Total Money Received	\$	

DISBURSEMENTS

Exhibit C to the Affidavit of \_\_\_\_\_

Sworn (or Affirmed) before me at \_\_\_\_\_ (place) \_\_\_\_\_, on \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_  
 Commissioner for Oaths, Notary Public, etc.

Date	To Whom Paid	Description of Payment Made	Amount	
			Income	Capital
			\$	\$
			\$	\$
		Total Disbursements	\$	





**SUMMARY AND ASSETS ON HAND**

Exhibit E to the Affidavit of \_\_\_\_\_

Sworn (or Affirmed) before me at \_\_\_\_\_ (place), on \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
Commissioner for Oaths, Notary Public, etc.

Brief Description of Asset	Value	
	Credit	Debit
Assets Unrealized and Reinvested	\$ (value)	\$
Assets Transferred or Sold	(proceeds)	
Capital Receipts	(amount received)	
Income Receipts	(amount received)	
Capital Disbursements		(amount paid)
Income Disbursements		(amount paid)
Distributions to Beneficiaries		(amount)
Assets on Hand		(value)
Totals	\$	\$

**THE QUEEN'S BENCH**

\_\_\_\_\_ **Centre**

**APPOINTMENT TO PASS ACCOUNTS**

IN THE ESTATE OF \_\_\_\_\_, deceased.

Upon reading the application of \_\_\_\_\_ of the estate of \_\_\_\_\_, deceased, and the applicant(s) having filed the accounts of receipts and expenditures in respect of the estate verified by affidavit:

I APPOINT \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_, at \_\_\_\_\_ a.m./p.m., in room \_\_\_\_\_ in the court house, at \_\_\_\_\_ (address) \_\_\_\_\_, Manitoba, as the time and place

(a) for the purpose of examining, auditing and passing those accounts and, if necessary, to inquire into and adjudicate upon any complaints or claims by any person interested in respect of the administration of the estate;

(b) to fix the compensation, if any, to be allowed to the applicant(s) for care, pains, trouble and time expended in and about the estate; and

(c) to fix the fees and disbursements to be allowed to the lawyer(s) for the applicant(s);

AND I ORDER that all persons who are or may be interested in the estate of the deceased attend at the time and place to make inquiry regarding the affairs of the estate or to object to the award of the amount requested by the applicant(s) as compensation, if they so desire; and that, in the event of their non-attendance, the matter may proceed in their absence;

AND I ORDER that a copy of

(a) this appointment;

(b) notice of application to pass accounts (Form 74V);

(c) affidavit verifying application and accounts (Form 74W);

(d) notice to beneficiaries (Form 74Y);

(e) any material the personal representative is relying on to support a request for compensation; and

(f) all accounts of the lawyer(s) for the personal representative for which approval is being sought;

be served before the appointed day in accordance with Queen's Bench Rules 74.12(5) to (8) on each of the persons mentioned in paragraphs 9 and 10 of the notice of application to pass accounts (Form 74V) and on any surety. If a person mentioned in paragraph 9 or 10 of the notice of application to pass accounts is a minor, the documents must be served on the guardian of his or her estate. If no guardian of the estate has been appointed, the Public Guardian and Trustee must be served. If a person is mentally incompetent, the documents must be served on his or her committee or substitute decision maker for property, as the case may be, and if the person does not have a committee or substitute decision maker for property, the Public Guardian and Trustee must be served.

\_\_\_\_\_  
(date)

\_\_\_\_\_  
(signature of master)

**THE QUEEN'S BENCH**\_\_\_\_\_ **Centre****NOTICE TO BENEFICIARIES**

IN THE ESTATE OF \_\_\_\_\_, deceased.

The master \_\_\_\_\_ has appointed \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_, at \_\_\_\_\_ a.m./p.m., at the court house, \_\_\_\_\_ (address) \_\_\_\_\_, Manitoba as the time and place for

- (a) examining the accounts of the above estate;
- (b) enquiring into complaints or claims of persons interested in the estate;
- (c) fixing the compensation to be paid to \_\_\_\_\_ for services as personal representative, the amount requested being \$\_\_\_\_\_;
- (d) fixing the fees and disbursements to be paid to the lawyer(s) retained by the personal representative.

**IMPORTANT**

YOU HAVE THE RIGHT to attend this hearing or to be represented by a lawyer retained by you. The court may order that your lawyer's fee be paid out of the assets of the estate, if it appears that the lawyer's services were reasonably necessary.

YOU ALSO HAVE THE RIGHT at this hearing:

- to obtain explanations concerning matters not clear to you;
- to object to any items in the accounts which may appear to you to be questionable;
- to make known any complaints you may have regarding the administration of the estate;
- to object to the amount of the compensation claimed by the personal representative and request that the court allow an amount other than \$\_\_\_\_\_;
- to object to the amount for fees and disbursements requested by a lawyer who acted for the personal representative, taking into account Queen's Bench Rule 74.14.

TAKE NOTICE that if you do not attend, in person or by a lawyer, the hearing will proceed in your absence.

**THE QUEEN'S BENCH**

\_\_\_\_\_ **Centre**

**ORDER ON PASSING ACCOUNTS**

[name of judge or master]

[day and date order made]

IN THE ESTATE OF \_\_\_\_\_, deceased.

HAVING PROCEEDED on \_\_\_\_\_ (date) to take, audit and pass the accounts of \_\_\_\_\_ (name of personal representative), \_\_\_\_\_ of the estate, for the period from \_\_\_\_\_ to \_\_\_\_\_, and in the presence of \_\_\_\_\_ (name the parties in attendance) and after due notice to \_\_\_\_\_ (names of parties served and not in attendance) who failed to attend, THIS COURT:

FINDS AND DECLARES that the assets of the estate which came into the hands of the personal representative amounted to \$\_\_\_\_\_;

AND FINDS AND DECLARES that the money received by the estate (other than from the realization of the assets or of investments made by the personal representative) amount to \$\_\_\_\_\_, of which \$\_\_\_\_\_ is properly applicable to income and \$\_\_\_\_\_ to capital;

AND FINDS AND DECLARES that the personal representative properly paid out and disbursed in due course of administration of the estate (otherwise than as distributions to beneficiaries or for the purpose of investing monies of the estate) the sum of \$\_\_\_\_\_, of which \$\_\_\_\_\_ is properly applicable to income and \$\_\_\_\_\_ to capital;

AND FINDS AND DECLARES that the personal representative properly distributed to the beneficiaries of the estate assets or money of the estate to a total value or amount of \$\_\_\_\_\_, of which \$\_\_\_\_\_ was distributed on account of interests in income and \$\_\_\_\_\_ was distributed on account of interests in capital;

ALLOWS to the personal representative \$\_\_\_\_\_ as fair and reasonable compensation for the care, pains, trouble and time expended in administering and settling the affairs of the estate from \_\_\_\_\_ (date) to \_\_\_\_\_ (date), and the distribution of the estate now remaining on hand;

AND ALLOWS to the lawyer for the personal representative \$\_\_\_\_\_ for fees and \$\_\_\_\_\_ for disbursements for preparing and passing the accounts;

AND ALLOWS to the lawyer for the personal representative \$\_\_\_\_\_ for fees and \$\_\_\_\_\_ for disbursements for services rendered other than preparing and passing the accounts;

FINDS AND DECLARES that, after deducting the amount of the compensation for the personal representative and fees and disbursements for the lawyer for personal representative, the value of the assets of the estate remaining on hand is \$\_\_\_\_\_, of which \$\_\_\_\_\_ is in the form of cash.

(Date)

\_\_\_\_\_

(signature)

(name of judge or master)

**COUR DU BANC DE LA REINE****Centre de \_\_\_\_\_****AVIS DE REQUÊTE EN REDDITION DE COMPTE**

RELATIVEMENT À LA SUCCESSION DE FEU(E) \_\_\_\_\_.

Je (Nous) soussigné(e)(s), \_\_\_\_\_, de \_\_\_\_\_, demande (demandons) une reddition de compte relativement à cette succession, sur la base des renseignements suivants :

1. Feu(e) \_\_\_\_\_, autrefois de \_\_\_\_\_, au Manitoba, est décédé(e) le \_\_\_\_\_ (date).
2. Les lettres \_\_\_\_\_ de la succession du (de la) défunt(e) ont été octroyées au (à la, aux) requérant(e)(s), \_\_\_\_\_ [nom(s)], le \_\_\_\_\_ (date).
3. Le (La, Les) requérant(e)(s) a (ont) administré la succession du (de la) défunt(e) de son (leur) mieux dans la mesure où celle-ci pouvait être administrée, jusqu'au \_\_\_\_\_ (date).
4. Le (La, Les) requérant(e)(s) a (ont) déposé un compte complet et exact de l'administration de la succession dûment appuyé par un affidavit, conformément à la loi.
5. Le (La, Les) requérant(e)(s) demande(nt) à la Cour de vérifier et d'approuver ces comptes.
6. Le (La, Les) requérant(e)(s) demande(nt) de plus que la somme de \_\_\_\_\_ \$ lui (leur) soit accordée à titre de rémunération juste et raisonnable pour le soin et le temps consacrés à l'administration de la succession entre le \_\_\_\_\_ (date) et le \_\_\_\_\_ (date).
7. Le (La, Les) requérant(e)(s) n'a (n'ont) reçu aucune rémunération pour les services rendus à la succession, à l'exception de \_\_\_\_\_.
8. Le (La, Les) requérant(e)(s) demande(nt) que leur(s) avocat(e)(s), \_\_\_\_\_, touche(nt) la somme de \_\_\_\_\_ \$ à titre d'honoraires et celle de \_\_\_\_\_ \$ à titre de débours.

(ou)

8. Le (La, Les) requérant(e)(s) demande(nt) que la Cour fixe des honoraires et des débours raisonnables pour leur(s) avocat(e)(s), \_\_\_\_\_.



9. Les seules personnes ayant un intérêt dans la succession sont les suivantes :

\_\_\_\_\_ [nom(s) et adresse(s)] \_\_\_\_\_

10. Parmi les personnes mentionnées au point 9, les personnes suivantes sont mineures ou ont une incapacité mentale et les nom et adresse de leur tuteur, du tuteur à l'égard de leurs biens, de leur curateur ou du subrogé à l'égard de leurs biens sont indiqués à côté de leur nom :

\_\_\_\_\_  
*(Remarque : Indiquer à quel titre agit la personne. Si une personne mineure n'a pas de tuteur ou si une personne ayant une incapacité mentale n'a pas de curateur ni de subrogé, indiquer « aucun ».)*

11. Le (La, Les) requérant(e)(s) n'est (ne sont) au courant d'aucune réclamation de créanciers contre la succession qui ne soit pas encore réglée, à l'exception de : \_\_\_\_\_.

12. La seule partie de la succession que le (la, les) requérant(e)(s) n'a (n'ont) pas administrée est indiquée dans les comptes cotés comme pièce E de l'affidavit. Cette partie de la succession n'a pas été administrée pour les motifs suivants : \_\_\_\_\_.

(Date)

\_\_\_\_\_  
Signature

**COUR DU BANC DE LA REINE****Centre de \_\_\_\_\_****AFFIDAVIT À L'APPUI DE LA REQUÊTE ET DE LA REDDITION DE COMPTE**

RELATIVEMENT À LA SUCCESSION DE FEU(E) \_\_\_\_\_.

Je (Nous) soussigné(e)(s), \_\_\_\_\_, de \_\_\_\_\_, déclare (déclarons) (individuellement) sous serment ce qui suit :

1. Les déclarations contenues dans l'avis de requête en reddition de compte, signé par moi (nous) et daté du \_\_\_\_\_, sont vraies quant au fond et quant aux faits.
2. Il s'agit de la première requête en reddition de compte.

(ou)

2. La dernière reddition de compte a eu lieu le \_\_\_\_\_ (date) et elle visait la période allant du \_\_\_\_\_ (date) au \_\_\_\_\_ (date). La présente requête en reddition de compte vise la période allant du \_\_\_\_\_ (date) au \_\_\_\_\_ (date).
3. Le compte ci-joint coté comme pièce A présente un inventaire conforme et exact de la succession à la date du décès ou au début de la période visée, selon le cas.

La partie 1 de la pièce A présente un inventaire et une évaluation conformes et exactes de la succession initiale, y compris :

- a) les biens découverts après la présentation de la requête en homologation ou en vue d'une administration ou après la fin de la dernière période où une reddition de compte a eu lieu, selon le cas;
- b) la valeur attribuée aux biens dans la requête;
- c) le mode de disposition des biens pendant l'administration;
- d) la valeur des biens non réalisés et les montants reçus pour les biens réalisés.

La valeur des biens réalisés et non réalisés représente un total de \_\_\_\_\_ \$.

La partie 2 de la pièce A comptabilise de manière conforme et exacte tous les biens qui ont été placés de nouveau au cours de la période que vise le compte. Pour chaque bien, le compte indique :

- a) la date de tout nouveau placement;
- b) la description du placement en question;

- c) la valeur du bien au moment du placement en question;
- d) le gain net ou la perte nette à la fin de la période visée.

Le gain total ou la perte totale réalisés sur les biens placés de nouveau sont de \_\_\_\_\_ \$.

4. Le compte ci-joint coté comme pièce B comptabilise de manière conforme et exacte toutes les sommes reçues par la succession qui ne proviennent ni de la réalisation des biens originaires ni de placements que j'ai (nous avons) effectués. Le compte indique notamment :
- a) les rentrées reçues par la succession;
  - b) les dates des rentrées en question;
  - c) leur provenance;
  - d) leur description.

Les sommes reçues totalisent \_\_\_\_\_ \$.

5. À l'exception de ce qui figure aux comptes ci-joints cotés comme pièces A et B, je n'ai (nous n'avons) reçu, et personne n'a reçu à ma (notre) connaissance, aucune partie de la succession ou du produit de celle-ci.
6. Le compte ci-joint coté comme pièce C comptabilise de manière conforme et exacte tous les débours que j'ai (nous avons) engagés ou que toute personne a engagés pour le compte et au nom de la succession (à l'exception du partage en faveur des bénéficiaires et des débours afférents aux placements). Le compte indique :
- a) les dates et le montant des débours;
  - b) les destinataires des débours;
  - c) si les débours sont prélevés sur le revenu ou le capital.

Les débours totalisent \_\_\_\_\_ \$.

7. Le compte ci-joint coté comme pièce D comptabilise de manière conforme et exacte tous les paiements et autres biens de la succession remis aux bénéficiaires désignés ainsi que les cessions à leur intention. Le compte indique notamment :
- a) les dates des paiements ou des cessions et leur valeur;
  - b) la provenance des sommes.

La valeur totale des paiements et des cessions à l'intention des bénéficiaires se chiffre à \_\_\_\_\_ \$.

8. Le compte ci-joint coté comme pièce E présente les caractéristiques suivantes :

a) il constitue un résumé, dressé sous forme de débits et de crédits, des totaux des biens originaires non réalisés, des biens réalisés, des rentrées, des débours, des biens distribués aux bénéficiaires et du profit net ou de la perte nette enregistrés sur les placements que j'ai (nous avons) effectués;

b) il comptabilise de manière conforme et exacte la valeur de tous et chacun des biens de la succession qui sont en ma (notre) possession ou en la possession d'autres personnes.

La valeur totale des biens se chiffre à \_\_\_\_\_ \$.

DÉCLARÉ (individuellement) SOUS SERMENT )  
devant moi à \_\_\_\_\_, )  
au Manitoba,  
le \_\_\_\_\_.)  
*(jour/mois/année)*

\_\_\_\_\_  
Signature

\_\_\_\_\_  
ayant compétence au Manitoba

## INVENTAIRE ET DÉCLARATIONS DE VALEUR DES BIENS

Pièce A de l'affidavit de \_\_\_\_\_

Déclaré sous serment (ou affirmé solennellement) devant moi à \_\_\_\_\_ (endroit),  
le \_\_\_\_\_ (date).\_\_\_\_\_  
Commissaire aux serments, notaire public, etc.

PARTIE 1 DE LA PIÈCE A — INVENTAIRE ET VALEUR DE LA SUCCESSION AU \_\_\_\_\_ (date) :

Brève description des biens	Déclaration de valeur à l'inventaire ou au début de la période visée	Traitement	Valeur réelle des biens cédés ou vendus	Valeur actuelle des biens placés de nouveau ou non réalisés
	\$		\$	\$
Totaux	\$		\$	\$



## RENTRÉES

Pièce B de l'affidavit de \_\_\_\_\_

Déclaré sous serment (ou affirmé solennellement) devant moi à \_\_\_\_\_ (endroit),  
 le \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
 Commissaire aux serments, notaire public, etc.

Date	Provenance	Description	Montant	
			Revenu	Capital
			\$	\$
		Revenu total/ capital total	\$	\$
		Total reçu		\$

### DÉBOURS

Pièce C de l'affidavit de \_\_\_\_\_

Déclaré sous serment (ou affirmé solennellement) devant moi à \_\_\_\_\_ (endroit),  
 le \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
 Commissaire aux serments, notaire public, etc.

Date	Destinataire	Description	Montant	
			Revenu	Capital
			\$	\$
			\$	\$
		Débours totaux		\$



### PAIEMENTS ET CESSIONS À L'INTENTION DES BÉNÉFICIAIRES

Pièce D de l'affidavit de \_\_\_\_\_

Déclaré sous serment (ou affirmé solennellement) devant moi à \_\_\_\_\_ (endroit),  
 le \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
 Commissaire aux serments, notaire public, etc.

Date	Destinataire	Description du paiement ou de la cession	Valeur
			\$
		Total	\$

### RÉSUMÉ ET BIENS NON ENCORE PARTAGÉS

Pièce E de l'affidavit de \_\_\_\_\_

Déclaré sous serment (ou affirmé solennellement) devant moi à \_\_\_\_\_ (endroit),  
 le \_\_\_\_\_ (date).

\_\_\_\_\_  
 Commissaire aux serments, notaire public, etc.

Brève description des biens	Valeur	
	Crédit	Débit
	\$	\$
Biens non réalisés et placés de nouveau	(valeur)	
Biens cédés ou vendus	(produit)	
Rentrées de capital	(montant reçu)	
Rentrées de revenu	(montant reçu)	
Sorties de capital		(montant payé)
Sorties de revenu		(montant payé)
Montants distribués aux bénéficiaires		(montant distribué)
Biens non encore partagés		(valeur)
Totaux	\$	\$

**COUR DU BANC DE LA REINE**

Centre de \_\_\_\_\_

**CONVOCATION AUX FINS DE LA REDDITION DE COMPTE**

RELATIVEMENT À LA SUCCESSION DE FEU(E) \_\_\_\_\_.

Après lecture de la requête de \_\_\_\_\_ au sujet de la succession de feu(e) \_\_\_\_\_ et après que le (la, les) requérant(e)(s) a (ont) déposé les comptes de rentrées et de débours relatifs à la succession, dûment appuyés par affidavit :

JE fixe au \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ à \_\_\_\_\_ heure(s), dans la salle \_\_\_\_\_ du palais de justice situé au \_\_\_\_\_ (adresse) \_\_\_\_\_, au Manitoba, la date, l'heure et le lieu :

- a) de l'examen, de la vérification et de la reddition de ces comptes et, si cela s'avère nécessaire, j'enquêterai et je me prononcerai sur toute plainte ou réclamation formulée par toute personne ayant un intérêt dans l'administration de la succession;
- b) de la fixation de la rémunération, s'il y a lieu, qui doit être accordée au (à la, aux) requérant(e)(s) pour le soin et le temps consacrés à l'administration de la succession;
- c) de la fixation des honoraires et des débours qui doivent être accordés à l'avocat(e) [aux avocat(e)(s)] du (de la, des) requérant(e)(s).

J'ORDONNE que toutes les personnes qui ont ou qui peuvent avoir un intérêt dans la succession du (de la) défunt(e) se présentent à la date, à l'heure et au lieu indiqués afin de se renseigner sur les affaires de la succession ou de s'opposer à l'attribution du montant demandé à titre de rémunération par le (la, les) requérant(e)(s), si elles le désirent. Si elles ne se présentent pas, l'affaire peut être réglée en leur absence.

J'ORDONNE qu'une copie des documents indiqués ci-dessous soit signifiée, avant la date fixée conformément aux paragraphes 74.12(5) à (8) des *Règles de la Cour du Banc de la Reine*, à chacune des personnes mentionnées aux points 9 et 10 de l'avis de requête en reddition de compte (formule 74V) et aux cautions :

- a) la présente convocation;
- b) l'avis de requête en reddition de compte (formule 74V);
- c) l'affidavit à l'appui de la requête et de la reddition de compte (formule 74W);
- d) l'avis aux bénéficiaires (formule 74Y);

e) les renseignements étayant la demande de rémunération du (de la) représentant(e) personnel(le);

f) les comptes de l'avocat(e) [des avocat(e)(s)] du (de la) représentant(e) personnel(le) faisant l'objet d'une demande d'approbation.

Cependant :

- si l'une des personnes mentionnées au point 9 ou 10 de l'avis de requête en reddition de compte est mineure, les documents sont signifiés au tuteur à l'égard des biens de cette personne ou, si aucun tuteur n'a été nommé, au tuteur et curateur public;
- si l'une des personnes mentionnées au point 9 ou 10 de l'avis de requête en reddition de compte a une incapacité mentale, les documents sont signifiés au curateur de cette personne ou au subrogé à l'égard de ses biens, selon le cas, ou, en l'absence de curateur ou de subrogé, au tuteur et curateur public.

\_\_\_\_\_  
Date

\_\_\_\_\_  
Signature du conseiller-maître

**COUR DU BANC DE LA REINE****Centre de \_\_\_\_\_****AVIS AUX BÉNÉFICIAIRES**

RELATIVEMENT À LA SUCCESSION DE FEU(E) \_\_\_\_\_.

Le conseiller-maître \_\_\_\_\_ a fixé le \_\_\_\_\_ (date), à \_\_\_\_\_ heure(s), au palais de justice situé au \_\_\_\_\_ (adresse), au Manitoba, comme date, heure et lieu aux fins de :

- a) l'examen des comptes de la succession;
- b) l'enquête sur les plaintes ou les réclamations des personnes intéressées à la succession;
- c) la fixation de la rémunération devant être payée à \_\_\_\_\_, qui a agi à titre de représentant(e) personnel(le), la somme demandée étant de \_\_\_\_\_ \$;
- d) la fixation des honoraires et des débours devant être payés à l'avocat(e) [aux avocat(e)(s)] du (de la) représentant(e) personnel(le).

**IMPORTANT**

VOUS AVEZ LE DROIT de comparaître à l'audience ou d'y être représenté(e) par avocat. Le tribunal peut ordonner que les honoraires de votre avocat(e) soient prélevés sur les biens de la succession, s'il semble que ses services étaient raisonnablement nécessaires.

VOUS AVEZ AUSSI LE DROIT, à cette audience :

- d'obtenir des explications sur toute question qui vous semble confuse;
- de vous opposer à tout poste des comptes qui vous semble contestable;
- de formuler tout grief relatif à l'administration de la succession;
- de vous opposer au montant de la rémunération demandée par le (la) représentant(e) personnel(le) et de demander au tribunal une somme autre que celle de \_\_\_\_\_ \$;
- de vous opposer au montant des honoraires et des débours demandés par l'avocat(e) du (de la) représentant(e) personnel(le) compte tenu de la règle 74.14 de la Cour du Banc de la Reine.

SACHEZ que si vous ne comparez pas, en personne ou par l'intermédiaire d'un avocat, l'audience aura lieu en votre absence.

**COUR DU BANC DE LA REINE****Centre de \_\_\_\_\_****ORDONNANCE SUIVANT LA REDDITION DE COMPTE**

(nom du juge ou du conseiller-maître)

(jour et date de l'ordonnance)

RELATIVEMENT À LA SUCCESSION DE FEU(E) \_\_\_\_\_.

APRÈS AVOIR ÉTÉ SAISI le \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ de la vérification et de la reddition de compte de \_\_\_\_\_ [nom du (de la) représentant(e) personnel(le)] \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ de la succession, pour la période allant du \_\_\_\_\_ au \_\_\_\_\_, en présence de \_\_\_\_\_ (nom des parties présentes) \_\_\_\_\_, mais en l'absence de \_\_\_\_\_ (nom des parties qui ont reçu signification, mais qui sont absentes) \_\_\_\_\_, qui n'a (n'ont) pas comparu après avoir été dûment notifié(e)(s).

LE TRIBUNAL DÉCLARE CE QUI SUIT :

- la valeur des biens de la succession qui étaient entre les mains du (de la) représentant(e) personnel(le) s'élève à \_\_\_\_\_ \$;
- les sommes reçues par la succession — autres que celles provenant de la réalisation des biens ou de placements effectués par le (la) représentant(e) personnel(le) — s'élèvent à \_\_\_\_\_ \$, dont \_\_\_\_\_ \$ peuvent être affectés au revenu et \_\_\_\_\_ \$ au capital;
- le (la) représentant(e) personnel(le) a bien payé et déboursé pendant l'administration de la succession (à l'exclusion des distributions aux bénéficiaires et des débours afférents aux placements) la somme de \_\_\_\_\_ \$, dont \_\_\_\_\_ \$ peuvent être affectés au revenu et \_\_\_\_\_ \$ au capital;
- le (la) représentant(e) personnel(le) a bien distribué aux bénéficiaires de la succession les biens et les deniers de la succession, pour une valeur ou un montant total de \_\_\_\_\_ \$, dont \_\_\_\_\_ \$ ont été distribués à titre d'intérêts en revenu et \_\_\_\_\_ \$ à titre d'intérêts en capital.

## LE TRIBUNAL :

ACCORDE PAR LES PRÉSENTES au (à la) représentant(e) personnel(le) la somme de \_\_\_\_\_ \$ à titre de rémunération juste et raisonnable pour le soin et le temps qu'il (elle) a consacrés à l'administration et au règlement des affaires de la succession entre le \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_ et le \_\_\_\_\_ (date) \_\_\_\_\_, et pour la distribution des biens non encore partagés de la succession;

ACCORDE PAR LES PRÉSENTES des honoraires de \_\_\_\_\_ \$ et des débours de \_\_\_\_\_ \$ à l'avocat(e) du (de la) représentant(e) personnel(le) pour la préparation et la reddition de compte;

ACCORDE PAR LES PRÉSENTES des honoraires de \_\_\_\_\_ \$ et des débours de \_\_\_\_\_ \$ à l'avocat(e) du (de la) représentant(e) personnel(le) pour les services n'ayant pas trait à la préparation et à la reddition de compte;

DÉCLARE que, déduction faite de la rémunération accordée au (à la) représentant(e) personnel(le) et des honoraires et débours accordés à son avocat(e), la valeur des biens non encore partagés de la succession s'élève à \_\_\_\_\_ \$, dont \_\_\_\_\_ \$ en espèces.

(Date)

\_\_\_\_\_  
Signature

(Nom du juge ou du conseiller-maître)