



ÉTATS FINANCIERS CERTIFIÉS (BSIF 60)

Pour obtenir de l'aide afin de remplir le formulaire, veuillez consulter le Guide d'instructions pour remplir les États financiers certifiés (BSIF 60) disponible sur le site Web du BSIF.

Toutes les sections du formulaire doivent être remplies pour les régimes comportant à la fois une disposition à prestations déterminées et une disposition à cotisations déterminées.

Période de déclaration

Pour les régimes dont l'exercice se termine le (aaaa-mm-jj) (001)

Nombre de mois à l'étude (002)

003 Total de l'actif net au début de l'exercice (tous les dispositions)
(Section A ligne 001 + Section B ligne 001)

004 Total de l'actif net à la fin de l'exercice (tous les dispositions)
(Section A ligne 024 + Section B ligne 029)

SECTION A : DISPOSITION À COTISATIONS DÉTERMINÉES (CD)

ÉTAT DES CHANGEMENTS DE L'ACTIF NET

001 ACTIF CD NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE

ACCROISSEMENT DE L'ACTIF

Hausse imputable aux placements

002 Revenu de placement

Gain (perte) net(te) sur placements

003 Réalisé(e)

004 Non réalisé(e)

005 Hausse totale imputable aux placements (lignes 002+003+004)

Exercice courant (\$)

Cotisations

006 Cotisations salariales

007 Cotisations additionnelles facultatives

008 Cotisations patronales

009 Total des cotisations (lignes 006+007+008)

010 Transferts aux comptes des participants

011 Hausse attribuable à d'autres sources

012 ACCROISSEMENT TOTAL DE L'ACTIF (lignes 005+009+010+011)

DIMINUTION DE L'ACTIF

Dépenses du régime

013 Dépenses liées à la gestion des placements

Frais d'administration

014 Honoraires

015 Autres

016 Total des dépenses du régime (lignes 013+014+015)

Prestations et transferts

017 Prestations versées directement par le régime

	Transferts des comptes des participants à :	
018	D'autres régimes de retraite enregistrés	
019	Autres transferts	
020	Total des prestations et des transferts (lignes 017+018+019)	
021	Diminution attribuable à d'autres sources	
022	DIMINUTION TOTALE DE L'ACTIF (lignes 016+020+021)	
023	CHANGEMENT DE L'ACTIF NET (lignes 012-022)	
024	ACTIF CD NET À LA FIN DE L'EXERCICE (lignes 001+023)	
	ÉTAT DE L'ACTIF NET	
	ACTIFS	Exercice courant (\$)
025	Encaisse	
	Placements à leur juste valeur	
	Titres de créance (canadiens et non canadiens)	
026	Titres de créance — canadiens	
027	Titres de créance — non canadiens	
028	Total des titres de créance (canadiens et non canadiens) (lignes 026+027)	
	Titres de participation (canadiens et non canadiens)	
029	Titres de participation — canadiens	
030	Titres de participation — non canadiens	
031	Total des titres de participation (canadiens et non canadiens) (lignes 029+030)	
	Catégories d'actifs non traditionnels (canadiens et non canadiens)	
032	Catégories d'actifs non traditionnels — canadiens	
033	Catégories d'actifs non traditionnels — non canadiens	
034	Total des catégories d'actifs non traditionnels (canadiens et non canadiens) (lignes 032+033)	
	Titres diversifiés et autres placements (canadiens et non canadiens)	
035	Fonds de placement	
036	Fonds distincts	
037	Fonds de couverture	
038	Autres placements non mentionnés ci-dessous	
039	Total des titres diversifiés et autres placements (canadiens et non canadiens) (lignes 035+036+037+038)	
040	Total des placements à leur juste valeur (canadiens et non canadiens) (lignes 028+031+034+039)	

Comptes débiteurs

041	Cotisations salariales et cotisations additionnelles facultatives	
042	Cotisations patronales	
043	Revenu de placement à recevoir	
044	Autres montants à recevoir	
045	Total des montants à recevoir (lignes 041+042+043+044)	
046	TOTAL DE L'ACTIF (lignes 025+040+045)	
PASSIF		
047	Emprunts hypothécaires	
048	Prestations, remboursements et transferts payables	
049	Dépenses payables	
050	Autres montants payables	
051	TOTAL DU PASSIF (lignes 047+048+049+050)	
052	ACTIF CD NET À LA FIN DE L'EXERCICE (lignes 046-051)	

Pour les régimes comportant uniquement une disposition à cotisations déterminées, veuillez poursuivre à la section C.

SECTION B : DISPOSITION À PRESTATIONS DÉTERMINÉES (PD)**ÉTAT DES CHANGEMENTS DE L'ACTIF NET**

001	ACTIF PD NET AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
ACCROISSEMENT DE L'ACTIF		
Hausse imputable aux placements		Exercice courant (\$)
002	Revenu de placement	
	Gain (perte) net(te) sur placements	
003	Réalisé(e)	
004	Non réalisé(e)	
005	Hausse totale imputable aux placements (lignes 002+003+004)	
Cotisations		
006	Cotisations salariales	
007	Cotisations additionnelles facultatives	
	Cotisations patronales :	
008	Coût du service courant	
009	Paiements spéciaux pour déficit actuariel de continuité	
010	Paiements spéciaux pour déficit de solvabilité	
011	Paiements pour déficits de transfert	
012	Cotisations versées à l'avance	
013a	Autres paiements (expliquer ci-dessous)	
013b		
014	Total des cotisations (lignes 006+007+008+009+010+011+012+013a)	
015	Transferts au fonds de pension	
016	Hausse attribuable à d'autres sources	
017	ACCROISSEMENT TOTAL DE L'ACTIF (lignes 005+014+015+016)	

DIMINUTION DE L'ACTIF**Dépenses du régime**

018	Dépenses liées à la gestion des placements	
	Frais d'administration	
019	Honoraires	
020	Autres	
021	Total des dépenses du régime (lignes 018+019+020)	

Prestations et transferts

022	Prestations versées directement par le régime	
	Transferts du fonds de pension à :	
023	D'autres régimes de retraite enregistrés	
024	Autres transferts	
025	Total des prestations et des transferts (lignes 022+023+024)	

026 Diminution attribuable à d'autres sources

027 **DIMINUTION TOTALE DE L'ACTIF (lignes 021+025+026)**

028 **CHANGEMENT DE L'ACTIF NET (lignes 017-027)**

029 **ACTIF PD NET À LA FIN DE L'EXERCICE (lignes 001+028)**

ÉTAT DE L'ACTIF NET**ACTIFS**

030 **Encaisse**

Placements à leur juste valeur**Titres de créance (canadiens et non canadiens)**

031	Billets, titres à court terme et autres dépôts à terme	
032	Obligations et autres titres de créance garantis par un gouvernement	
033	Obligations de sociétés et autres titres de créance de sociétés	
034	Fonds de placement obligataires, de liquidité et hypothécaires	
035	Prêts hypothécaires	
036	Contrats de rente assurée	
037	Montants déposés dans la caisse générale d'un assureur	
038	Total des titres de créance (canadiens et non canadiens) (lignes 031+032+033+034+035+036+037)	

Titres de participation (canadiens et non canadiens)

039	Actions ordinaires, actions privilégiées et autres titres de participation	
040	Fonds de placements - actions	
041	Total des titres de participation (canadiens et non canadiens) (lignes 039+040)	

Catégories d'actifs non traditionnels et autres placements (canadiens et non canadiens)

042	Immobilier	
043	Infrastructure	
044	Capital-investissement	
045	Dette privée	
046	Fonds de couverture	

047	Instruments dérivés	
048	Autres types de placements non mentionnés ci-dessus	
049	Veuillez préciser :	
050	Total des catégories d'actifs non traditionnels et autres placements (canadiens et non canadiens) (lignes 042+043+044+045+046+047+048)	
051	Total des placements à leur juste valeur (lignes 038+041+050)	
Comptes débiteurs		
052	Cotisations salariales et cotisations additionnelles facultatives	
053	Cotisations patronales	
054	Revenu de placement à recevoir	
055	Autres montants à recevoir	
056	Total des montants à recevoir (lignes 052+053+054+055)	
057	TOTAL DE L'ACTIF (lignes 030+051+056)	
PASSIF		
058	Emprunts hypothécaires	
059	Prestations, remboursements et transferts payables	
060	Dépenses payables	
061	Autres montants payables	
062	TOTAL DU PASSIF (lignes 058+059+060+061)	
063	ACTIF PD NET À LA FIN DE L'EXERCICE (lignes 057-062)	

SECTION C : NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS

SECTION D : RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX

Partie I = À remplir pour tous les régimes

A. Énoncé des politiques et des procédures de placement

L'énoncé des politiques et des procédures de placement a-t-il été examiné ou modifié au cours de l'exercice?

Examiné :
Oui / Non

 ▼

Modifié :
Oui / Non

 ▼

Si tous les actifs sont détenus dans les fonds distincts ou les fonds généraux non affectés d'une société d'assurance vie autorisée à exercer des activités au Canada, répondez « S.O. » aux questions ci-dessous.

B. Règle des 10 %

Le régime se conforme-t-il au plafond de 10 % prévu au paragraphe 9(1) de l'annexe III du Règlement?

Oui / Non / S.O.

 ▼

C. Prêt de titres

Le régime s'est-il conformé à la ligne directrice sur les prêts de titres publiée par le BSIF à l'intention des régimes de retraite?

Oui / Non / S.O.

 ▼

D. Instruments dérivés — Pratiques exemplaires

Le régime s'est-il conformé à la ligne directrice Saine gestion des instruments dérivés à l'intention des régimes de retraite privés fédéraux publiée par le BSIF?

Oui / Non / S.O.

 ▼

E. Règle des 30 %

Le régime se conforme-t-il à la règle des 30 % relativement aux sociétés immobilières, aux sociétés minières et aux sociétés de placement prévue au paragraphe 11 de l'annexe III du Règlement?

Oui / Non / S.O.

 ▼
F. Apparenté

Le régime se conforme-t-il aux règles de transaction avec un apparenté énoncées aux articles 16 et 17 de l'annexe III du Règlement?

Oui / Non / S.O.

 ▼
Partie II = À remplir pour les régimes comportant une disposition à prestations déterminées**G. Placements non canadiens**

Oui / Non

(a) Des actifs de la caisse de retraite ont-ils été investis dans des placements non canadiens?

 ▼

(b) Si oui, dans la mesure du possible, ventiler la juste valeur marchande des éléments d'actif non canadiens du régime : (\$)

Placements non canadiens							
Placements	É.-U.	Europe	Asie	Amérique latine	Autres (non canadiens)	Total (non canadiens)	
	001	002	003	004	005	006	
Titres de créance							001
Titres de participation							002
Autres placements							003
Total							004

H. Titres de créance : type de placements (\$)

Placements	Titres émis par le gouvernement fédéral	Titres émis par les provinces	Titres émis par les municipalités	Titres de créance de sociétés	Autres	Total	
	007	008	009	010	011	012	
Inférieur ou égal à 1 an							005
Plus d'un an							006
Total							007

I. Titres de créance : notes de crédit (%)

Notes de crédit	%	
	013	
AAA/AA		008
A		009
BBB		010
<BBB		011
Total		012

J. Stratégie d'immunisation

(a) La politique de placement renferme-t-elle une stratégie d'immunisation officielle (p. ex., concordance des flux de trésorerie, concordance de la durée, rentes sans rachat des engagements, swap de longévité)?

Oui / Non

 ▼

(b) Le cas échéant, quelle est la stratégie d'immunisation mise en place (p. ex., concordance des flux de trésorerie, concordance de la durée, superposition d'instruments dérivés, protection conditionnelle du portefeuille, rentes sans rachat des engagements, swap de longévité)?

Concordance des flux de trésorerie	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Concordance de la durée	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Superposition d'instruments dérivés	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Protection conditionnelle du portefeuille	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Rentes sans rachat des engagements	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Swap de longévité	Oui / Non / S.O.	<input type="checkbox"/>	▼
Autre	<input type="text"/>		

K. Fonds de placement

(a) Des actifs de la caisse de retraite ont-ils été investis dans fonds communs équilibrés fonds de placement?

Oui / Non ▼

(b) Si oui, veuillez indiquer le nom du fonds et sa juste valeur (énumérez les 5 principaux fonds).

Nom du fonds	Juste valeur marchande

L. Engagements

Quel est le montant global des engagements non financés à l'égard d'investissements privés qui ne sont pas comptabilisés dans l'actif net?