



SOMMAIRE DES RENSEIGNEMENTS ACTUARIELS

Voir les instructions sur la façon de remplir ce formulaire. Si une question ne s'applique pas, inscrire « S.O. ».

Partie I - Renseignements sur le régime et cotisations au régime 1999/08/01

1. Nom du régime de retraite agréé _____

2. Numéro d'agrément
Agence des douanes et du revenu du Canada : _____ Autre : _____

3. S'agit-il d'un régime désigné Oui Non

4. Date de l'évaluation AAAA MM JJ

5. Date de la fin de la période visée par le rapport AAAA MM JJ

6. Objet du rapport – indiquer le(s) motif(s) de dépôt du rapport :

a. Rapport initial pour un nouveau régime b. Rapport périodique (triennal ou annuel) pour un régime maintenu c. Rapport intérimaire concernant une modification apportée à un régime maintenu

d. Autre (expliquer) _____

7. Coûts normaux et paiements spéciaux (avant application de tout crédit ou excédent) pour la période visée :

Périodes (voir instructions)	Période 1			Période 2			Période 3			Période 4		
	AAAA	MM	JJ									
a. Date de début de la période	AAAA	MM	JJ									
Date de fin de la période	AAAA	MM	JJ									
b. Coûts normaux (disposition à PD) (1) Participants												
(2) Employeur												
c. Coûts normaux (disposition à CD) (1) Participants												
(2) Employeur												
d. Paiements spéciaux pour le passif à long terme non capitalisé et (ou) le déficit de solvabilité												

Partie II - Renseignements sur les participants et renseignements actuariels

8. Renseignements sur les participants

	Nombre	Âge moyen	Service moyen ouvrant droit à pension	Salaire moyen	Pension moyenne
a. Participants actifs					
b. Participants retraités			S.O.	S.O.	
c. Autres participants			S.O.	S.O.	

9. Fondement actuariel de l'évaluation à long terme (voir instructions)

a. Méthode d'évaluation de l'actif

(1) Valeur marchande (2) Valeur marchande ajustée (3) Valeur comptable (4) Combinaison de la valeur comptable et de la valeur marchande (5) Autre

b. Méthode d'évaluation du passif

(1) Prestations constituées (répartition des crédits) (2) Âge d'adhésion normal (3) Nivellement des cotisations depuis l'âge actuel (4) Nivellement global des cotisations, net d'actif

(5) Autre (préciser) _____

9. Fondement actuariel de l'évaluation à long terme (suite)

c. Hypothèses actuarielles choisies

Lorsqu'un taux uniforme est utilisé, inscrire ce taux sous la rubrique « Taux ultime » et inscrire « S.O. » sous les rubriques « Taux initial » et « Nombre d'années »*

(1) Taux d'intérêt de l'évaluation

(a) participants actifs.

(b) participants retraités

(2) Taux d'indexation

(3) Taux d'augmentation générale des traitements et salaires

(4) Taux d'indexation du MGAP

(5) Taux d'indexation de la pension maximale de l'Agence des douanes et du revenu du Canada

(6) Taux d'augmentation de l'IPC

Taux initial	Nombre d'années*	Taux ultime

*De la date de l'évaluation, avant l'entrée en vigueur du taux ultime

(7) Année où l'indexation de la pension maximale de l'Agence des douanes et du revenu du Canada commence

(8) Table de mortalité

(a) GAM de 1983 (b) GAM de 1983 (sans marge) (c) GAM de 1971 (d) 1994 GAM Static (e) GAR de 1994

(f) PU de 1994 Autre (préciser) _____

(9) Provision pour les augmentations attribuables à une promotion, à l'ancienneté et au mérite

(a) Compris dans (3) ci-dessus (b) Échelle distincte selon l'âge ou le service (c) Aucune provision

(10) S'il s'agit d'un RME, nombre d'heures de travail par participant et par exercice

(11) Une échelle de retrait a-t-elle été utilisée? Oui Non

(12) (a) Des taux de retraite variables ont-ils été utilisés? Oui Non

(b) Si la réponse est « Non », indiquer l'âge auquel la retraite est présumée débiter

10. Fondement actuariel de l'évaluation de la solvabilité

a. Taux d'intérêt de l'évaluation

(1) Participants actifs

(2) Participants retraités

b. Taux d'indexation

c. Table de mortalité (1) GAM de 1983 (2) PU de 1994 (3) Autre (préciser) _____

Taux initial	Nombre d'années	Taux ultime

11. Renseignements sur la situation financière (voir instructions)

a. Valeur marchande de l'actif, corrigée de tous les comptes débiteurs et créditeurs

Montant des cotisations à recevoir inclus dans la valeur marchande ci-dessus

b. Évaluation à long terme

(1) Actif évalué sur une base de permanence

(2) Passif évalué sur une base de permanence

(a) pour les participants actifs.

(b) pour les participants retraités.

(c) pour les autres participants

(d) autre provision.

(3) Situation de provisionnement net - excédent (déficit).

11. Renseignements sur la situation financière (suite)

c. Évaluation de la solvabilité

Remplir 11c(1), (2) et (3) uniquement si le rapport renferme une évaluation explicite de la solvabilité

(1) Actif de solvabilité

(a) Actif de solvabilité net de la provision pour dépenses de liquidation, s'il y a lieu _____

(b) Montant de la provision pour dépenses de liquidation en (a) ci-dessus _____

(2) Passif de solvabilité

(a) Pour les participants actifs _____

(b) Pour les participants retraités _____

(c) Pour les autres participants _____

(d) Autre provision _____

(3) Situation de solvabilité nette - excédent (déficit) _____

d. Si le régime prévoit des augmentations de prestations au cours de la période visée par le rapport, mais après la date d'évaluation, a-t-on tenu compte de ces augmentations

(1) dans le passif évalué sur une base de permanence en 11b(2)? S.O. Oui Non

(2) dans le passif de solvabilité en 11c(2)? S.O. Oui Non

12. Gains (pertes) actuariels

a. Une analyse des gains et des pertes a-t-elle été effectuée? Oui Non

b. Si la réponse est « Oui » à la question 12a, indiquer le montant du gain (de la perte) résultant :

(1) d'un changement dans les hypothèses actuarielles. _____

(2) d'un changement dans la méthode d'évaluation de l'actif _____

(3) d'un changement dans la méthode d'évaluation du passif _____

(4) de modifications ou de changements apportés au régime _____

(5) du rendement réel de la caisse du régime _____

(6) des statistiques relatives à la retraite _____

(7) de sources importantes autres que celles de (1) à (6) ci-dessus (préciser)

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

_____ _____

(8) de toutes les autres sources (combinées) _____

13. Y a-t-il des événements postérieurs au bilan dont on n'a pas tenu compte dans l'évaluation (se reporter aux normes de pratique de l'ICA) Oui Non

14. Des réserves ont-elles été émises dans l'un des énoncés d'opinion de l'actuaire? Oui Non

Partie III - Renseignements destinés uniquement à l'Ontario (LRRO)

15. Renseignements supplémentaires sur l'évaluation

a. Évaluation à long terme

(1) Des rajustements indexés ont-ils été inclus dans le passif évalué sur une base de continuité? S.O. Oui Non

b. Évaluation de la solvabilité

(1) A-t-on exclu des prestations qui pouvaient être exclues? S.O. Oui Non

(2) Si la réponse est « Oui », inscrire le montant total du passif exclu _____

16. Divers

a. Solde créditeur de l'exercice antérieur _____

b. Ratio du transfert (exprimé en décimales) _____

c. Cotisation payable au Fonds de garantie

(1) Passif du Fonds de garantie _____

(2) Base de cotisation au Fonds de garantie _____

(3) Montant du passif supplémentaire pour les prestations de fermeture d'entreprise et/ou de mise à pied permanente, comme il est décrit à la clause 37(4)(a)(ii)(A) du Règlement 909, R.R.O. 1990, tel que modifié _____

Partie IV - Renseignements destinés uniquement au gouvernement fédéral (LNPP)

17. Renseignements supplémentaires sur l'évaluation de la solvabilité

a. Ratio de solvabilité _____

Partie V - Renseignements destinés uniquement à l'Agence des douanes et du revenu du Canada

18. Montant déduit comme cotisation(s) admissible(s) en vertu du paragraphe 147.2(2) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*, L.R.C. 1985 (5e supp.), c.1, telle que modifiée, à titre

a. de déficit actuariel _____

b. de déficit de solvabilité _____

c. de coûts normaux de la première année pour une disposition à PD _____

Partie VI - Attestation de l'actuaire

À titre d'actuaire qui a signé le rapport d'évaluation du provisionnement (le « rapport »), j'atteste que le présent sommaire des renseignements actuariels correspond exactement aux renseignements fournis dans le rapport.

Fait le _____
(jour, mois, année)

Signature de l'actuaire

Inscrire en lettres moulées ou dactylographier le nom de l'actuaire

Nom du cabinet

() _____
Numéro de téléphone