

TRANSFERT DIRECT SELON LE SOUS-ALINÉA 60/(v)

Lisez les instructions et les définitions au verso de ce formulaire. Les renvois législatifs sont tirés de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Partie 1 – Demandeur

Nom

Numéro d'assurance sociale

Numéro de téléphone

Adresse

1. Veuillez transférer _____ \$ du (cochez la case appropriée) REER ☐ ou FERR ☐ mentionné ci-dessous.

Nom de l'émetteur du REER ou du FERR

Numéro et nom du régime ou du fonds

Adresse de l'émetteur du REER ou du FERR

2. Cochez la case appropriée.

☐ Je suis le rentier du REER.

☐ Je suis le rentier du FERR.

3. Cochez la case appropriée.

☐ Le montant représente la conversion entière de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant représente la conversion partielle de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant dépasse le montant minimum selon le FERR mentionné ci-dessus.

4. Cochez la case appropriée et remplissez la ligne qui s'applique.

☐ Veuillez transférer le montant au REER suivant :

Numéro et nom du régime individuel

☐ Veuillez transférer le montant au FERR suivant :

Numéro et nom du fonds individuel

☐ Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

Nom de l'émetteur du REER, du FERR ou de la rente

Adresse

Date

Signature du demandeur

ou ☐ Voir lettre ci-jointe

Partie 2 – Cessionnaire

5. Nous accepterons le transfert direct demandé ci-dessus. Lorsque nous recevrons le montant, nous l'utiliserons pour acheter une rente comme il est décrit à la division 60/(ii)(A), ou nous le créditerons au compte du rentier du REER ou du FERR mentionné à la question 4. Le REER ou FERR est conforme ou sera conforme au modèle de régime ou de fonds suivant :

Numéro et nom du modèle de régime ou de fonds

6. Le régime ou le fonds est enregistré ou agréé selon la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Sinon nous en demanderons l'enregistrement ou l'agrément selon les circulaires d'information 72-22 et 78-18. Nous vérifierons l'identification du régime ou du fonds figurant à la question 4 et, s'il y lieu, nous ajouterons ou corrigerons des renseignements.

Nom du cessionnaire

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 3 – Cédant : Remettez au demandeur un feuillet T4RSP ou T4RIF qui indique le montant du transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60/(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER ou du FERR mentionné à la question 1 au cessionnaire mentionné à la question 4.

a) L'époux ou conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER l'année du transfert ou une année précédente?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

b) Le FERR comprend-il des montants transférés d'un REER auquel l'époux ou conjoint de fait du rentier a cotisé?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

c)

Nom de l'époux ou conjoint de fait

Numéro d'assurance sociale de l'époux ou conjoint de fait

8. Le FERR du cédant est-il un « FERR admissible » selon la définition au verso de ce formulaire? ☐ Oui ☐ Non ☐ Sans objet
J'atteste que les renseignements fournis dans cette partie sont, à ma connaissance, exacts et complets.

Nom du cédant

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 4 – Cessionnaire : Remettez au demandeur un reçu d'impôt qui indique le montant du transfert selon le sous-alinéa 60/(v).

Nous avons reçu _____ \$ que nous porterons au crédit du demandeur, selon les instructions de la partie 1.

Signature d'une personne autorisée

Date

TRANSFERT DIRECT SELON LE SOUS-ALINÉA 60)(v)

Lisez les instructions et les définitions au verso de ce formulaire. Les renvois législatifs sont tirés de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Partie 1 – Demandeur

Nom

Numéro d'assurance sociale

Numéro de téléphone

Adresse

1. Veuillez transférer_____ \$ du (cochez la case appropriée) REER☐ ou FERR☐ mentionné ci-dessous.

Nom de l'émetteur du REER ou du FERR

Numéro et nom du régime ou du fonds

Adresse de l'émetteur du REER ou du FERR

2. Cochez la case appropriée.

☐ Je suis le rentier du REER.

☐ Je suis le rentier du FERR.

3. Cochez la case appropriée.

☐ Le montant représente la conversion entière de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant représente la conversion partielle de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant dépasse le montant minimum selon le FERR mentionné ci-dessus.

4. Cochez la case appropriée et remplissez la ligne qui s'applique.

☐ Veuillez transférer le montant au REER suivant :

Numéro et nom du régime individuel

☐ Veuillez transférer le montant au FERR suivant :

Numéro et nom du fonds individuel

☐ Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

Nom de l'émetteur du REER, du FERR ou de la rente

Adresse

Date

Signature du demandeur

ou ☐ Voir lettre ci-jointe

Partie 2 – Cessionnaire

5. Nous accepterons le transfert direct demandé ci-dessus. Lorsque nous recevrons le montant, nous l'utiliserons pour acheter une rente comme il est décrit à la division 60)(ii)(A), ou nous le créditerons au compte du rentier du REER ou du FERR mentionné à la question 4. Le REER ou FERR est conforme ou sera conforme au modèle de régime ou de fonds suivant :

Numéro et nom du modèle de régime ou de fonds

6. Le régime ou le fonds est enregistré ou agréé selon la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Sinon nous en demanderons l'enregistrement ou l'agrément selon les circulaires d'information 72-22 et 78-18. Nous vérifierons l'identification du régime ou du fonds figurant à la question 4 et, s'il y lieu, nous ajouterons ou corrigerons des renseignements.

Nom du cessionnaire

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 3 – Cédant : Remettez au demandeur un feuillet T4RSP ou T4RIF qui indique le montant du transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60)(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER ou du FERR mentionné à la question 1 au cessionnaire mentionné à la question 4.

a) L'époux ou conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER l'année du transfert ou une année précédente?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

b) Le FERR comprend-il des montants transférés d'un REER auquel l'époux ou conjoint de fait du rentier a cotisé?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

c)

Nom de l'époux ou conjoint de fait

Numéro d'assurance sociale de l'époux ou conjoint de fait

8. Le FERR du cédant est-il un « FERR admissible » selon la définition au verso de ce formulaire? ☐ Oui ☐ Non ☐ Sans objet

J'atteste que les renseignements fournis dans cette partie sont, à ma connaissance, exacts et complets.

Nom du cédant

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 4 – Cessionnaire : Remettez au demandeur un reçu d'impôt qui indique le montant du transfert selon le sous-alinéa 60)(v).

Nous avons reçu _____ \$ que nous porterons au crédit du demandeur, selon les instructions de la partie 1.

Signature d'une personne autorisée

Date

TRANSFERT DIRECT SELON LE SOUS-ALINÉA 60J(v)

Lisez les instructions et les définitions au verso de ce formulaire. Les renvois législatifs sont tirés de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Partie 1 – Demandeur

Nom

Numéro d'assurance sociale

Numéro de téléphone

Adresse

1. Veuillez transférer _____ \$ du (cochez la case appropriée) REER ☐ ou FERR ☐ mentionné ci-dessous.

Nom de l'émetteur du REER ou du FERR

Numéro et nom du régime ou du fonds

Adresse de l'émetteur du REER ou du FERR

2. Cochez la case appropriée.

☐ Je suis le rentier du REER.

☐ Je suis le rentier du FERR.

3. Cochez la case appropriée.

☐ Le montant représente la conversion entière de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant représente la conversion partielle de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant dépasse le montant minimum selon le FERR mentionné ci-dessus.

4. Cochez la case appropriée et remplissez la ligne qui s'applique.

☐ Veuillez transférer le montant au REER suivant :

Numéro et nom du régime individuel

☐ Veuillez transférer le montant au FERR suivant :

Numéro et nom du fonds individuel

☐ Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

Nom de l'émetteur du REER, du FERR ou de la rente

Adresse

Date

Signature du demandeur

ou ☐ Voir lettre ci-jointe

Partie 2 – Cessionnaire

5. Nous accepterons le transfert direct demandé ci-dessus. Lorsque nous recevrons le montant, nous l'utiliserons pour acheter une rente comme il est décrit à la division 60J(ii)(A), ou nous le créditerons au compte du rentier du REER ou du FERR mentionné à la question 4. Le REER ou FERR est conforme ou sera conforme au modèle de régime ou de fonds suivant :

Numéro et nom du modèle de régime ou de fonds

6. Le régime ou le fonds est enregistré ou agréé selon la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Sinon nous en demanderons l'enregistrement ou l'agrément selon les circulaires d'information 72-22 et 78-18. Nous vérifierons l'identification du régime ou du fonds figurant à la question 4 et, s'il y lieu, nous ajouterons ou corrigerons des renseignements.

Nom du cessionnaire

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 3 – Cédant : Remettez au demandeur un feuillet T4RSP ou T4RIF qui indique le montant du transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60J(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER ou du FERR mentionné à la question 1 au cessionnaire mentionné à la question 4.

a) L'époux ou conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER l'année du transfert ou une année précédente?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

b) Le FERR comprend-il des montants transférés d'un REER auquel l'époux ou conjoint de fait du rentier a cotisé?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

c) _____

Nom de l'époux ou conjoint de fait

Numéro d'assurance sociale de l'époux ou conjoint de fait

8. Le FERR du cédant est-il un « FERR admissible » selon la définition au verso de ce formulaire? ☐ Oui ☐ Non ☐ Sans objet

J'atteste que les renseignements fournis dans cette partie sont, à ma connaissance, exacts et complets.

Nom du cédant

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 4 – Cessionnaire : Remettez au demandeur un reçu d'impôt qui indique le montant du transfert selon le sous-alinéa 60J(v).

Nous avons reçu _____ \$ que nous porterons au crédit du demandeur, selon les instructions de la partie 1.

Signature d'une personne autorisée

Date

TRANSFERT DIRECT SELON LE SOUS-ALINÉA 60*l*(v)

Lisez les instructions et les définitions au verso de ce formulaire. Les renvois législatifs sont tirés de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

Partie 1 – Demandeur

Nom

Numéro d'assurance sociale

Numéro de téléphone

Adresse

1. Veuillez transférer _____ \$ du (cochez la case appropriée) REER ☐ ou FERR ☐ mentionné ci-dessous.

Nom de l'émetteur du REER ou du FERR

Numéro et nom du régime ou du fonds

Adresse de l'émetteur du REER ou du FERR

2. Cochez la case appropriée.

☐ Je suis le rentier du REER.

☐ Je suis le rentier du FERR.

3. Cochez la case appropriée.

☐ Le montant représente la conversion entière de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant représente la conversion partielle de ma rente du REER mentionné ci-dessus.

☐ Le montant dépasse le montant minimum selon le FERR mentionné ci-dessus.

4. Cochez la case appropriée et remplissez la ligne qui s'applique.

☐ Veuillez transférer le montant au REER suivant : _____

Numéro et nom du régime individuel

☐ Veuillez transférer le montant au FERR suivant : _____

Numéro et nom du fonds individuel

☐ Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

Nom de l'émetteur du REER, du FERR ou de la rente

Adresse

Date

Signature du demandeur

ou ☐ Voir lettre ci-jointe

Partie 2 – Cessionnaire

5. Nous accepterons le transfert direct demandé ci-dessus. Lorsque nous recevrons le montant, nous l'utiliserons pour acheter une rente comme il est décrit à la division 60*l*(ii)(A), ou nous le créditerons au compte du rentier du REER ou du FERR mentionné à la question 4. Le REER ou FERR est conforme ou sera conforme au modèle de régime ou de fonds suivant :

Numéro et nom du modèle de régime ou de fonds

6. Le régime ou le fonds est enregistré ou agréé selon la *Loi de l'impôt sur le revenu*. Sinon nous en demanderons l'enregistrement ou l'agrément selon les circulaires d'information 72-22 et 78-18. Nous vérifierons l'identification du régime ou du fonds figurant à la question 4 et, s'il y lieu, nous ajouterons ou corrigerons des renseignements.

Nom du cessionnaire

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 3 – Cédant : Remettez au demandeur un feuillet T4RSP ou T4RIF qui indique le montant du transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60*l*(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER ou du FERR mentionné à la question 1 au cessionnaire mentionné à la question 4.

a) L'époux ou conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER l'année du transfert ou une année précédente?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

b) Le FERR comprend-il des montants transférés d'un REER auquel l'époux ou conjoint de fait du rentier a cotisé?

☐ Oui

☐ Non

☐ Sans objet

c) _____

Nom de l'époux ou conjoint de fait

Numéro d'assurance sociale de l'époux ou conjoint de fait

8. Le FERR du cédant est0-il un « FERR admissible » selon la définition au verso de ce formulaire? ☐ Oui ☐ Non ☐ Sans objet

J'atteste que les renseignements fournis dans cette partie sont, à ma connaissance, exacts et complets.

Nom du cédant

Signature d'une personne autorisée

Date

Partie 4 – Cessionnaire : Remettez au demandeur un reçu d'impôt qui indique le montant du transfert selon le sous-alinéa 60*l*(v).

Nous avons reçu _____ \$ que nous porterons au crédit du demandeur, selon les instructions de la partie 1.

Signature d'une personne autorisée

Date

Comment utiliser ce formulaire

Vous pouvez utiliser ce formulaire pour acheter une rente ou pour faire l'une des demandes suivantes :

- demander à l'émetteur de votre REER de transférer la valeur de votre rente à un autre REER ou FERR ou de la transférer pour acheter une autre rente;
- demander à l'émetteur de votre FERR de transférer un montant excédentaire à votre REER ou d'acheter une rente.

Comment remplir ce formulaire

Partie 1

Le rentier qui demande le transfert (le demandeur) complète et signe la partie 1. Il remet ensuite toutes les copies à l'émetteur du REER ou de la rente, ou du FERR auquel le montant sera transféré (le cessionnaire). Si le cessionnaire a reçu une lettre signée par le demandeur dans laquelle ce dernier demande le transfert direct, le cessionnaire peut joindre une copie de la lettre au formulaire, compléter et signer la partie 1.

Partie 2

Le cessionnaire complète et signe la partie 2. Il envoie ensuite toutes les copies à l'émetteur du REER ou du FERR duquel le montant sera transféré (le cédant).

Partie 3

Le cédant complète et signe la partie 3. Il conserve la copie 4 du formulaire et envoie les copies 1, 2 et 3 au cessionnaire avec le montant transféré.

Partie 4

Le cessionnaire complète et signe la partie 4 des copies 1, 2 et 3. Il retourne ensuite la copie 1 au cédant, donne la copie 2 au demandeur et conserve la copie 3.

Exigences de déclaration

Cédant : Le cédant **ne doit pas prélever d'impôt** sur le montant transféré.
L'émetteur d'un REER qui transfère la valeur d'une rente doit déclarer le montant sur un feuillet T4RSP pour l'année du transfert.
L'émetteur d'un FERR qui transfère un montant d'un FERR doit le déclarer sur un feuillet T4RIF pour l'année du transfert.

Cessionnaire : L'émetteur du REER, du FERR ou de la rente qui est le cessionnaire remet au demandeur un reçu.

Particulier : Le demandeur joint une copie du feuillet T4RSP ou T4RIF, ainsi qu'une copie du reçu, à sa déclaration pour l'année du transfert. Le demandeur inclut le montant indiqué sur le feuillet dans son revenu imposable dans sa déclaration, et déduit le montant indiqué sur le reçu.

Transfert d'un REER ou FERR au profit de l'époux ou conjoint de fait :
Si le montant est transféré d'un REER ou FERR au profit de l'époux ou conjoint de fait, le demandeur doit peut-être aussi remplir le formulaire T2205, *Montants provenant d'un REER ou d'un FERR au profit de l'époux ou conjoint de fait à inclure dans le revenu de _____*.

Le particulier doit remplir le formulaire T2205 si toutes les conditions suivantes sont réunies :

- L'époux ou le conjoint de fait du demandeur a fait une cotisation au REER du demandeur dans l'année du transfert ou dans l'une des deux années précédentes;
- le demandeur transfère le montant pour acheter une rente et cette rente peut être convertie au cours des trois années suivant son achat;
- la case **oui** a été cochée en 7*a*) ou 7*b*) de la partie 3.

Définitions

Cédant – Personne qui émet le régime ou le fonds duquel le montant est transféré.

Cessionnaire – Personne qui émet le régime, la rente ou le fonds auquel le montant est transféré.

Époux ou conjoint de fait – Vous trouverez la définition de ces expressions dans la plupart des guides et des brochures que nous publions.

FERR admissible – FERR établi avant 1993 auquel aucun bien n'a été transféré ou versé après 1992, ou tout FERR établi après 1992 qui contient seulement des biens transférés d'un autre FERR admissible. En vertu d'un FERR admissible, le montant minimum payable chaque année est moins élevé que celui qui est payé en vertu d'autres FERR.

Montant excédentaire – Montant qui dépasse le montant minimum qui doit être payé chaque année d'un FERR.

Rente admissible – Une rente décrite à l'article 60*f*)(*ii*)(*A*), y compris :

- une rente payable durant la vie du rentier;
- une rente payable durant les vies du rentier et de son époux ou conjoint de fait;
- une rente dont la durée est garantie ou pour un terme qui ne dépasse pas 90 ans moins le plus jeune âge soit, du rentier ou de son époux ou conjoint de fait.

Rentier – Personne qui a le droit de recevoir des paiements d'un REER ou d'un FERR.