



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 _____

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

_____ Adresse
 _____ Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur
 _____ Nom de l'émetteur ou de l'administrateur _____ Numéro et nom du régime ou du fonds

2. Cochez la case appropriée.

- Je suis le rentier du REER.
- Je suis le participant au RPA.
- Je suis le rentier du FERR.
- Je suis le participant au RPD.

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 est un montant excédentaire selon le FERR mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPD mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPD 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 REER
- Veuillez transférer le montant au FERR suivant : _____ Numéro et nom du FERR
- Veuillez transférer le montant au RPA suivant : _____ Nom du RPA
- Veuillez transférer le montant au RPD suivant : _____ Nom du RPD
- Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

_____ Nom de l'émetteur du REER, du FERR, de la rente ou de l'administrateur du RPD _____ Adresse
 _____ Date _____ Signature du demandeur ou Voir la 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 60I)(ii)(A), ou nous le porterons au crédit du rentier du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 4 ci-dessus. Le REER, FERR, RPA ou RPD 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 au point 4 ci-dessus et, s'il y a 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, T4RIF ou T4A pour le transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60I)(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 1 au cessionnaire mentionné au point 4.

a) L'époux ou le conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER ou au RPD l'année du transfert ou une année précédente? Oui Non Sans objet

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

c) _____ Nom de l'époux ou du conjoint de fait _____ Numéro d'assurance sociale de l'époux ou du 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 ce formulaire 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 60I)(v).

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

_____ Signature d'une personne autorisée _____ Date



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 _____

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

_____ Adresse
 _____ Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur
 _____ Nom de l'émetteur ou de l'administrateur _____ Numéro et nom du régime ou du fonds

2. Cochez la case appropriée.

Je suis le rentier du REER. Je suis le participant au RPA.
 Je suis le rentier du FERR. Je suis le participant au RPD.

3. Cochez la case appropriée.

Le montant représente la conversion entière de ma rente du REER mentionné ci-dessus. Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
 Le montant représente la conversion partielle de ma rente du REER mentionné ci-dessus. Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
 Le montant est un montant excédentaire selon le FERR mentionné ci-dessus. Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPD mentionné ci-dessus.
 Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPD 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 REER
 Veuillez transférer le montant au FERR suivant : _____ Numéro et nom du FERR
 Veuillez transférer le montant au RPA suivant : _____ Nom du RPA
 Veuillez transférer le montant au RPD suivant : _____ Nom du RPD
 Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

_____ Nom de l'émetteur du REER, du FERR, de la rente ou de l'administrateur du RPD _____ Adresse
 _____ Date _____ Signature du demandeur ou Voir la 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 60I)(ii)(A), ou nous le porterons au crédit du rentier du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 4 ci-dessus. Le REER, FERR, RPA ou RPD 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 au point 4 ci-dessus et, s'il y a 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, T4RIF ou T4A pour le transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60I)(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 1 au cessionnaire mentionné au point 4.

a) L'époux ou le conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER ou au RPD l'année du transfert ou une année précédente? Oui Non Sans objet

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

c) _____ Nom de l'époux ou du conjoint de fait _____ Numéro d'assurance sociale de l'époux ou du 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 ce formulaire 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 60I)(v).

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

_____ Signature d'une personne autorisée _____ Date





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

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

Nom de l'émetteur ou de l'administrateur Numéro et nom du régime ou du fonds

Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur

2. Cochez la case appropriée.

Je suis le rentier du REER. Je suis le participant au RPA.

Je suis le rentier du FERR. Je suis le participant au RPD.

3. Cochez la case appropriée.

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

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

Le montant est un montant excédentaire selon le FERR mentionné ci-dessus. Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPD mentionné ci-dessus.

Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPD 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 REER

Veuillez transférer le montant au FERR suivant : _____

Numéro et nom du FERR

Veuillez transférer le montant au RPA suivant : _____

Nom du RPA

Veuillez transférer le montant au RPD suivant : _____

Nom du RPD

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

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

Date Signature du demandeur ou Voir la 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 60I)(ii)(A), ou nous le porterons au crédit du rentier du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 4 ci-dessus. Le REER, FERR, RPA ou RPD 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 au point 4 ci-dessus et, s'il y a 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, T4RIF ou T4A pour le transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60I)(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 1 au cessionnaire mentionné au point 4.

a) L'époux ou le conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER ou au RPD l'année du transfert ou une année précédente? Oui Non Sans objet

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

c) _____

Nom de l'époux ou du conjoint de fait Numéro d'assurance sociale de l'époux ou du 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 ce formulaire 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 60I)(v).

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

Signature d'une personne autorisée Date



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 _____

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

_____ Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur
 _____ Adresse
 _____ Adresse de l'émetteur ou de l'administrateur

2. Cochez la case appropriée.

- Je suis le rentier du REER.
- Je suis le participant au RPA.
- Je suis le rentier du FERR.
- Je suis le participant au RPD.

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 est un montant excédentaire selon le FERR mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPA mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion entière de ma rente du RPD mentionné ci-dessus.
- Le montant représente la conversion partielle de ma rente du RPD 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 REER
- Veuillez transférer le montant au FERR suivant : _____ Numéro et nom du FERR
- Veuillez transférer le montant au RPA suivant : _____ Nom du RPA
- Veuillez transférer le montant au RPD suivant : _____ Nom du RPD
- Veuillez transférer le montant du REER ou du FERR pour acheter une rente admissible.

_____ Nom de l'émetteur du REER, du FERR, de la rente ou de l'administrateur du RPD _____ Adresse
 _____ Date _____ Signature du demandeur ou Voir la 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 60I)(ii)(A), ou nous le porterons au crédit du rentier du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 4 ci-dessus. Le REER, FERR, RPA ou RPD 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 au point 4 ci-dessus et, s'il y a 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, T4RIF ou T4A pour le transfert et précisez qu'il s'agit d'un transfert selon le sous-alinéa 60I)(v).

7. Nous avons transféré _____ \$ du REER, du FERR, du RPA ou du RPD mentionné au point 1 au cessionnaire mentionné au point 4.

a) L'époux ou le conjoint de fait du rentier a-t-il cotisé au REER ou au RPD l'année du transfert ou une année précédente? Oui Non Sans objet

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

c) _____ Nom de l'époux ou du conjoint de fait _____ Numéro d'assurance sociale de l'époux ou du 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 ce formulaire 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 60I)(v).

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

_____ Signature d'une personne autorisée _____ Date

Quand utiliser ce formulaire

Vous pouvez utiliser ce formulaire 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 à un 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;
- demander à l'émetteur de votre RPA de transférer la prestation forfaitaire de décès à un REER ou à un FERR ou de la transférer pour acheter une rente;
- demander à l'émetteur de votre RPD de transférer la prestation forfaitaire de décès à un REER, à un FERR ou à un RPA, ou de la transférer pour acheter une rente.

Comment remplir ce formulaire

Partie 1

Le rentier qui demande le transfert direct (le demandeur) remplit et signe la partie 1. Il remet ensuite toutes les copies à l'émetteur du REER, de la rente, du FERR ou du RPD 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, remplir et signer la partie 1.

Partie 2

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

Partie 3

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

Partie 4

Le cessionnaire remplit 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.

Comment déclarer le montant transféré

Cédant : Le cédant **ne doit pas retenir d'impôt** sur le montant transféré en utilisant ce formulaire.

L'émetteur d'un REER qui transfère la valeur d'une rente doit en 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.

L'administrateur d'un RPD doit déclarer le montant transféré sur un feuillet T4A pour l'année du transfert.

Cessionnaire : L'émetteur du REER, du FERR, du RPA, l'administrateur du RPD ou de la rente qui reçoit le transfert remet au demandeur un reçu.

Particulier : Le demandeur joint une copie du feuillet T4RSP, T4RIF ou T4A, ainsi qu'une copie du reçu, à sa déclaration pour l'année du transfert. Il inclut le montant indiqué sur le feuillet dans son revenu imposable et déduit de celui-ci le montant indiqué sur le reçu.

Transfert d'un REER ou d'un FERR au profit de l'époux ou du conjoint de fait :

Si le montant est transféré d'un REER ou FERR au profit de l'époux ou du conjoint de fait ou l'époux ou le conjoint de fait a cotisé au RPD, 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 demandeur 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 ou au RPD 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 7a) ou 7b) de la partie 3.

Définitions

Acronymes – La liste suivante énumère les acronymes que nous utilisons :

FERR – Fonds enregistré de revenu de retraite

REER – Régime enregistré d'épargne-retraite

RPA – Régime de pension agréé

RPD – Régime de pension déterminé

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.

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

Participant – Personne qui a le droit de recevoir des paiements d'un RPA ou d'un RPD.

Rente admissible – Une rente décrite à la division 60)(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 qui prévoit une période garantie ou dont le terme ne dépasse pas 90 ans moins le plus bas chiffre suivant, soit l'âge du rentier ou celui de son époux ou conjoint de fait.

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