

# Transfert d'un compte d'épargne libre d'impôt (CELI) à un autre CELI en raison de la rupture d'un mariage ou d'une union de fait

- Le transfert dont il est question dans le présent formulaire doit se faire directement du CELI du titulaire au CELI de son conjoint.
- Un transfert de biens qui n'est pas fait selon une ordonnance peut avoir des conséquences sur les droits de cotisation au CELI du titulaire et du conjoint.
- Annexe une copie de l'ordonnance SEULEMENT si vous ne pouvez pas obtenir la signature du conjoint. Certaines institutions financières peuvent demander des documents à l'appui en plus de la signature du titulaire.
- Cochez toutes les cases appropriées et lisez le verso du présent formulaire pour prendre connaissance des définitions et obtenir d'autres renseignements.

<b>Section I</b> Titulaire			Nom (nom de famille, prénom)	Numéro d'assurance sociale	
Adresse			Téléphone (domicile) ( )		
Ville	Province	Code postal	Téléphone (bureau) ( )		

<b>Partie A</b> Provenance du transfert d'un CELI	Numéro et nom du compte personnel
	Nom de l'émetteur du CELI
	Adresse de l'émetteur du CELI

**Partie B**  
Montant à transférer

(Cochez une seule case pour les directives de transfert de l'actif et cochez une case additionnelle si une liste des actifs est jointe au présent formulaire.)

Transfert intégral en espèces\*     Transfert partiel\*    \$ ou    % ou     liste jointe

\* En apposant ma signature à la partie C, lorsque je demande un transfert en espèces, j'autorise la liquidation intégrale ou partielle de mes placements tel qu'il est indiqué. Je consens à payer l'ensemble des frais, des charges ou des rajustements applicables conformément à l'information liée au transfert.

**Partie C**  
Destination du transfert

Veillez transférer les biens du CELI mentionné ci-dessus au CELI de mon conjoint.

Numéro et nom du compte personnel	
Nom de l'émetteur du CELI	
Adresse de l'émetteur du CELI	
Nom du conjoint (nom de famille, prénom)	Numéro d'assurance sociale
Date (jj/mm/aaaa)	Signature du titulaire X
<input type="checkbox"/> Voir la lettre ci-jointe <input type="checkbox"/> Voir l'ordonnance ci-jointe	

**Section II**  
Cessionnaire

Nous consentons à la demande de transfert de biens.

1. Lorsque nous recevrons les biens, nous les porterons au crédit du CELI du conjoint mentionné à la partie C de la section I. Le CELI est conforme, ou sera conforme, au CELI désigné comme suit :

Numéro d'identification et nom du CELI
--

**Partie A**  
Cessionnaire

2. L'arrangement est enregistré à titre de CELI en vertu de la *Loi de l'impôt sur le revenu* ou, si l'arrangement n'est pas enregistré, nous demanderons son enregistrement en vertu des dispositions prévues aux parties applicables de la *Loi de l'impôt sur le revenu* qui régissent l'enregistrement des CELI.

Nom du cessionnaire		
Date (jj/mm/aaaa)	Signature de la personne autorisée X	Titre ou fonction

**Partie B**  
Conjoint destinataire

Date (jj/mm/aaaa)	Signature du conjoint X	<input type="checkbox"/> Voir la lettre ci-jointe <input type="checkbox"/> Voir l'ordonnance ci-jointe
-------------------	----------------------------	--

**Area III**  
Transferor/  
Delivering Issuer

1. Nous avons transféré \_\_\_\_\_ \$ du CELI indiqué à la partie A de la section I au cessionnaire mentionné à la partie C de la section I, le \_\_\_\_\_ (date du transfert).

2. La valeur marchande des biens du CELI du titulaire, immédiatement avant le transfert, était de  \_\_\_\_\_ \$, ou  voir le document ci-joint.

3. J'atteste que les renseignements fournis dans cette section sont exacts et complets.

Nom du cédant		
Date (jj/mm/aaaa)	Signature de la personne autorisée X	Titre ou fonction

## Transfert d'un compte d'épargne libre d'impôt (CELI) à un autre CELI en raison de la rupture d'un mariage ou d'une union de fait (suite)

### Qui doit utiliser ce formulaire et pourquoi?

Ce formulaire doit être utilisé par le titulaire du CELI ou le cédant, ou pour le conjoint du titulaire du CELI ou le cessionnaire, pour demander le transfert d'un montant du CELI du titulaire au CELI du conjoint dans les cas où :

- ces personnes sont ou ont été des conjoints;
- le transfert est requis par suite du partage des biens dans le cadre du règlement des droits des personnes concernées à l'égard de la rupture du mariage ou de l'union de fait;
- le transfert est conforme aux dispositions d'une ordonnance valide.

#### *Si vous êtes la personne qui doit transférer un montant DE son CELI :*

Remplissez la section I du formulaire et remettez ou envoyez celui-ci ou vos directives écrites au cédant (votre institution financière) ou à votre conseiller. Si vous ne disposez pas des renseignements complets sur le CELI auquel les biens seront transférés, le cessionnaire (l'institution financière de votre conjoint) peut remplir la partie C de la section I.

#### *Si vous êtes la personne qui doit recevoir un montant DANS son CELI :*

Fournissez au cédant, par l'entremise de votre institution financière ou de votre conseiller, le présent formulaire ou vos directives écrites incluant une copie de l'ordonnance si demandée (vous pouvez inclure une copie de l'ordonnance à l'attention du cédant dans une enveloppe scellée).

**Section I :** Le titulaire qui demande le transfert remplit et signe la section I. Si le cédant remplit la section I pour le titulaire, il doit joindre des directives écrites du titulaire dans lesquelles ce dernier demande le transfert. Ce document tient lieu de signature. Si le cédant ne peut pas fournir les renseignements concernant le CELI du conjoint, le cessionnaire peut remplir la partie C de la section I.

**Section II :** Le cessionnaire remplit et signe la section II, et le conjoint du titulaire la contresigne. Le cessionnaire peut annexer des directives écrites provenant du conjoint, ces directives tenant lieu de contresignature pour l'attestation.

**Section III :** Le cédant remplit et signe la section III.

### Y a-t-il des conséquences fiscales?

Aucun montant transféré conformément au présent formulaire n'est déclaré comme constituant un retrait ou une cotisation à un CELI aux fins de l'impôt, et un tel transfert ne modifie pas les cotisations permises de l'une ou l'autre des personnes concernées. Ne remettez pas un reçu d'impôt.

### Définitions

**Cédant :** The person who is entitled to receive distributions from a TFSA as defined in section 146.2 of the *Income Tax Act*.

**Cessionnaire :** Émetteur du CELI auquel les biens sont transférés.

**Compte d'épargne libre d'impôt (CELI) :** Arrangement admissible enregistré auprès du ministre du Revenu national.

**Conjoint :** Époux, ex-époux, conjoint de fait ou ancien conjoint de fait du titulaire au sens défini dans la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

**Émetteur :** Personne offrant des arrangements admissibles et qui est autorisée à offrir des services de fiducie, des contrats de rente ou des dépôts, au sens défini au paragraphe 146.2(1) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

**Loi de l'impôt sur le revenu :** La *Loi de l'impôt sur le revenu* du Canada.

**Numéro du compte personnel :** Identification numérique ou alphanumérique donnée par l'émetteur à un compte, à un contrat, à un certificat, à un dépôt, à une rente ou à tout autre placement admissible au sens défini au paragraphe 146.2(1) de la *Loi de l'impôt sur le revenu*, avec lequel émetteur le titulaire a un contrat ou une entente que l'émetteur a déposé auprès du ministre du Revenu national pour l'enregistrer en tant que CELI.

**Ordonnance :** Arrêt, injonction ou jugement d'un tribunal compétent ou accord écrit de séparation.

**Titulaire :** Personne qui a le droit de recevoir des distributions d'un CELI, au sens défini à l'article 146.2 de la *Loi de l'impôt sur le revenu*.

#### **Montant à transférer :**

**Transfert intégral en espèces :** Totalité du compte en espèces après que tout l'actif a été liquidé ou converti en espèces.

**Transfert partiel :** Actif précisé dans le compte.